



**CREMONA
SOLIDALE**
AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA
Sede Legale: Via Brescia, 207 – 26100 Cremona

Deliberazione n. 38



24/07/2024 - 11.08
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria

Protocollo N°: 00003479/00 rif: CBA|3314120
Data Movimento: 24/07/2024 - 11.08

VERBALE DELLA DELIBERAZIONE
adottata dal Consiglio di Amministrazione nella adunanza
del 23 Luglio 2024

OGGETTO: Presa d'atto della Semestrale Economica gennaio – giugno 2024.

L'anno duemilaventiquattro il giorno ventitré del mese di luglio alle ore diciassette e trenta, nella sala destinata alle Adunanze, convocato ai sensi del vigente Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione sotto la presidenza del Dott. Emilio Arcaini.

Sono presenti i Consiglieri Dott.ssa Luisa Guglielmi e Dott. Andrea Barzanti, mentre il Dott. Sergio Morandi è collegato da remoto.

La Dott.ssa Marialuisa Rocca è assente giustificata.

Partecipano i Revisori Dott.ssa Elisabetta Pasquali, Dott. Andrea Gamba e Dott. Giovanni Costa.

Partecipa la Dott.ssa Simona Gentile in qualità di Direttore Sanitario e Direttore Generale facente funzioni.

Ai sensi dell'art. 18 comma 3 del vigente Statuto assiste, con funzioni di Segretario, il Dirigente U.O. Affari Generali, Relazioni Istituzionali, Rapporti con il Terzo Settore, Dott.ssa Francesca Cerati.

IL PRESIDENTE

dopo aver constatato che gli intervenuti costituiscono il numero legale, dichiara aperta la seduta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- **ATTESA** la necessità di monitorare l'andamento economico dell'Azienda rispetto a quanto previsto nel Budget 2024 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.82 del 28/11/2023, così come previsto nel Piano Programma 2024 approvato con deliberazione n.78 del 28/11/2023;
- **DATO ATTO CHE** nei profili di controllo sugli organismi partecipati approvati dalla Giunta del Comune di Cremona con deliberazione n.41 del 22/2/2023 è prevista la trasmissione del Bilancio infrannuale al 30 giugno;
- **VISTA** la comunicazione illustrativa della semestrale economica gennaio-giugno 2024 acquisita agli atti con prot. 00003426 del 19/07/2024 (e relativo schema allegato) redatta dal Direttore Generale f.f., che costituisce parte integrante del presente atto;
- **RITENUTO** necessario un passaggio formale in CDA delle risultanze al 30/06/2024 prima della trasmissione al Comune di Cremona;

Tutto ciò premesso e ad unanimità di voti legalmente espressi

DELIBERA

1. di prendere atto della semestrale economica gennaio-giugno 2024 acquisita agli atti con prot. 00003426 del 19/07/2024 (e relativo schema allegato), parte integrante del presente atto;
2. di pubblicare la presente deliberazione, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs.n.33/2013, sul sito aziendale nella sezione "*Amministrazione Trasparente*";
3. di trasmettere copia del presente atto al Comune di Cremona entro i quindici giorni successivi alla data odierna.

Letto, confermato e sottoscritto.

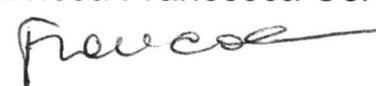
IL PRESIDENTE

Dr. Emilio Arcaini



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Dr.ssa Francesca Cerati



19/07/2024 - 13.24
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
RagioneriaProtocollo N°: 00003426/00 rif: CBA|3313847
Data Movimento: 19/07/2024 - 13.24**Oggetto: Dati semestrale 2024.**

Si fornisce un aggiornamento della situazione economico-finanziaria al 30 giugno 2024.
Dai dati riportati nello schema sintetico del Conto Economico si stima, per il 1° semestre 2024, un risultato positivo di euro 298.774 (ante-imposte).

Di seguito si riporta in sintesi le dinamiche delle principali voci di ricavo e di costo:

- **Ricavi: euro 12.133.580 (+ euro 466.014 rispetto alle previsioni di Budget 2024 / + euro 722.873 rispetto alla stima del 1° semestre 2023) determinati da:**
 - maggiori ricavi nelle RSA a seguito del potenziamento delle risorse previste da Regione Lombardia con DGR n.1513 del 13/12/2023 per i servizi residenziali dell'area anziani (con decorrenza 1/1/2024) attraverso il riconoscimento di una tariffa aggiuntiva di euro 5,30/die per tutti gli ospiti ricoverati in posti letto contrattualizzati (compresi i Nuclei Alzheimer) con maggiore complessità assistenziale, secondo l'Indice di Complessità Aziendale ICA;
 - minori ricavi sul servizio territoriale C-DOM dovuti alla difficoltà di definizione esatta degli stessi per effetto del passaggio alla nuova piattaforma regionale di gestione del territorio (SGDT) con conseguente migrazione delle pratiche (e integrazione con il software aziendale);
 - minori ricavi, rispetto ai previsti, del servizio SAD a causa di un posticipo nell'avviamento dello stesso (da gennaio a marzo) e di una lentezza nella fase di partenza;
 - minori ricavi per rette Comunità DueMiglia, Luciano e Aida Somenzi e C.A.S.A. Bonetti e Lodola per il non raggiungimento della saturazione prevista, anche a causa dello slittamento dell'attivazione dei nuovi posti letto;
 - maggior ricavi per interessi bancari attivi.
 - iperproduzioni 2023 riconosciute nel mese di aprile da ATS per un totale di circa euro 515.000, iscritti nella semestrale come provento straordinario nella misura dei 6/12.

- **Costi: euro 11.834.806 (+ euro 117.235 rispetto alle previsioni di Budget 2024 / + euro 652.415 rispetto alla stima del 1° semestre 2023) determinati da:**
 - acquisti beni e materiali: voce influenzata dal generale contenimento dei costi, in particolare dei farmaci e dei dispositivi medici;
 - utenze: si registra una diminuzione dei costi sia rispetto al budget che alla stima iscritta nel 1° semestre 2023;
 - personale dipendente: l'incremento dei costi è determinato dall'effetto del rinnovo contrattuale a seguito della sottoscrizione dell'atto di indirizzo avvenuta a gennaio 2024 per il Comparto Sanità e a maggio 2024 per il comparto Funzioni Locali;
 - personale non dipendente: si registrano minori costi collegati all'inserimento di personale dipendente al posto di personale libero professionista;
 - manutenzioni: maggiori costi per circa euro 107.000 legati in parte agli interventi urgenti necessari a seguito della risoluzione anticipata del contratto di global service per la gestione triennale della manutenzione ordinaria programmata (parzialmente coperti dall'escussione della polizza fideiussoria di euro 140.000 iscritta nei "proventi diversi" nella misura dei 6/12) nonché da altre manutenzioni straordinarie;

- oneri straordinari: iscritto nella misura di 6/12 a sopravvenienza passiva il minor riconoscimento da parte di ANPAL relativamente al Fondo Nuove Competenze anno 2023 per circa euro 90.700.

Dopo tali valutazioni l'importo ante imposte relativo al periodo gennaio-giugno 2024 si assesta a euro 298.774.



IL DIRETTORE GENERALE f.f.
Dott.ssa Simona Gentile

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Simona Gentile".

Allegato: stima Conto Economico al 30/06/2024

stima CONTO ECONOMICO 1° SEMESTRE 2024

	1° semestre 2024 - Delibera n.38 del 23/7/2024	%	Budget 2024 - Delibera n.82 del 28/11/2023 (rapportato al periodo)	Δ	1° semestre 2023 - Delibera n.50 del 25/7/2023	Δ	1° semestre 2022 - Delibera n.44 del 26/7/2022	Δ
RICAVI								
CURE INTERMEDIE	2.662.344	21,9%	2.538.388	123.956	2.577.954	84.391	2.309.543	352.801
ECCEDENZIA BUDGET ATS SU CURE INTERMEDIE	-307.483	-2,5%	-183.527	-123.956	-210.154	-97.329	-	-307.483
AMBULATORI SSR (sociosan e geriatrico)	55.738,30	0,5%	37.341	18.397	45.649	10.089	47.736	8.003
ECCEDENZIA BUDGET ATS SU AMBULATORI SSR	-16.869	-0,1%	-	-16.869	-9.518	-7.351	-13.929	-2.939
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	86.940	0,7%	70.581	16.359	69.063	17.877	56.025	30.915
RSA ordinaria	6.442.544	53,1%	6.241.683	200.861	6.220.551	221.994	6.024.114	418.430
Nuclei Alzheimer (40 pl)	895.317	7,4%	867.059	28.258	863.736	31.581	808.331	86.986
RICOVERI PRIVATI	50.317	0,4%	51.351	-1.035	50.474	-157	19.437	30.880
CDI (gestione 4 centri; compreso trasporto)	991.154	8,2%	967.047	24.108	945.531	45.623	779.198	211.956
C-DOM / ADI	220.640	1,8%	269.900	-49.260	216.791	3.849	215.962	4.678
RSA APERTA	60.936	0,5%	42.679	18.257	41.949	18.987	43.469	17.467
SAD - Servizio Assistenziale Domiciliare	4.169	0,0%	17.277	-13.108	-	4.169	-	4.169
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI CREMONA - SPESE ACCOGLIENZA CSS	13.500	0,1%	13.500	-	13.500	-	13.500	-
AFFITTI RAMO D'AZIENDA E GESTIONE DISABILITA'	30.914	0,3%	30.914	-	30.914	-	30.914	-
Comunità DUEMIGLIA, C.A.S.A. Bonetti Lodola, Comunità Aida e Luciano Somenzi	113.743	0,9%	230.088	-116.345	141.863	-28.120	152.871	-39.128
SERVIZIO MENSA	11.817	0,1%	7.019	4.798	6.963	4.853	6.105	5.712
PROVENTI DIVERSI	203.799	1,7%	171.571	32.228	48.143	155.655	45.490	158.308
FONDO NUOVE COMPETENZE	36.685	0,3%	50.000	-13.315	-	36.685	-	36.685
RICAVI PER CREDITI D'IMPOSTA	1.455	0,0%	-	1.455	64.000	-62.545	-	1.455
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0,0%	-	-	-	-	0	-
INTERESSI ATTIVI	64.180	0,5%	40.000	24.180	42.395	21.785	0	64.180
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI CREMONA - PROGETTO WELFARE DI COMUNITA' VIA XI FEBBRAIO	25.000	0,2%	25.000	-	17.500	7.500	17.500	7.500
COMUNE DI CREMONA - PROGETTUALITA' INNOVATIVE	7.500	0,1%	7.500	-	-	7.500	-	7.500
PROVENTI STRAORDINARI	479.240	3,9%	172.196	307.045	233.403	245.837	290.485	188.755
TOTALE RICAVI	12.133.580	100%	11.667.566	466.014	11.410.707	722.873	10.846.750	1.286.830
COSTI								
ACQUISTI BENI E MATERIALI	948.760	8,02%	997.501	-48.741	997.793	-49.033	858.158	90.602
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	824.471	6,97%	807.367	17.104	602.790	221.681	579.515	244.956
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	774.399	6,54%	840.734	-66.335	917.662	-143.264	963.080	-188.681
	2.547.630	21,53%	2.645.602	-97.972	2.518.246	29.384	2.400.754	146.876
PERSONALE								
PERSONALE DIPENDENTE								
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, contributi)			7.025.153		6.827.425		6.266.616	
COMPENSI MEDICI DIPENDENTI PER AMBULATORI			15.000		11.432		11.300	
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE			209.814		147.235		215.030	
ACCANTONAMENTO DL 98/2011 "ECONOMIE DI GESTIONE"			-		-		-	
ACCANTONAMENTO AUMENTO CONTRATTUALE			240.000		30.065		214.250	
ACCANTONAMENTO FONDO COMPETENZE MATURATE DA LIQUIDARE (ore e ferie)			-		-		-	
subtotale personale dipendente	7.572.800	63,99%	7.489.966	82.834	7.016.157	556.643	6.707.196	865.604
PERSONALE NON DIPENDENTE								
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	185.387	1,57%	251.458	-66.071	246.847	-61.460	286.197	-100.810
PERSONALE LIBERO PROF. PER AMBULATORI	40.000	0,34%	27.023	12.977	34.409	5.591	31.850	8.150
INTERINALE	3.300	0,03%	10.000	-6.700	20.042	-16.742	24.513	-21.213
SERVIZIO EDUCATIVO, FISIO E T.O.	0	0,00%	-	0	192.465	-192.465	192.465	-192.465
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	290.557	2,46%	293.884	-3.328	288.101	2.455	260.813	29.743
ASSISTENZA RELIGIOSA	3.600	0,03%	3.000	600	3.000	600	3.000	600
subtotale personale non dipendente	522.844	4,42%	585.365	-62.521	784.864	-262.021	798.838	-275.994
totale costo personale	8.095.644	68,41%	8.075.331	20.313	7.801.021	294.623	7.506.034	589.809
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	27.130	0,23%	27.130	0	31.559	-4.429	31.174	4.044
ASSICURAZIONI	61.424	0,52%	61.383	42	61.308	117	61.159	265
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	462.142	3,90%	354.908	107.235	416.044	46.098	400.519	61.623
	550.697	4,65%	443.420	107.276	508.910	41.786	492.852	57.845
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI								
ORGANO DI REVISIONE	13.957	0,12%	13.957	0	13.957	-	13.957	-
ALTRO	204.455	1,73%	201.405	3.050	168.610	35.845	175.202	29.253
FONDO NUOVE COMPETENZE	6.689	0,06%	18.672	-11.983	-	6.689	-	6.689
AMMORTAMENTI	295.000	2,49%	254.427	40.573	99.366	195.634	160.238	134.762
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	5.076	0,04%	4.500	576	4.580	496	4.258	818
ONERI STRAORDINARI	53.860	0,46%	0	53.860	6.467	47.393	103.073	-49.214
IMPOSTE E TASSE	61.800	0,52%	60.258	1.542	61.235	565	57.209	4.591
	640.836	5,41%	553.219	87.618	354.215	286.622	513.938	126.899
TOTALE COSTI	11.834.806	100%	11.717.572	117.235	11.182.391	652.415	10.913.576	921.229
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	298.774		-50.006	348.780	228.315	70.459	-66.828	365.602