CREMONA SOLIDALE

AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede Legale: Via Brescia, 207 – 26100 Cremona

Deliberazione n. 48

23/07/2025 - 10.37
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria
Protocollo N°: 0000632/00 rif: CBA|3322624
Data Movimento: 23/07/2025 - 10.37

VERBALE DELLA DELIBERAZIONE

adottata dal Consiglio di Amministrazione nella adunanza
del 22 Luglio 2025

OGGETTO: Presa d'atto della Semestrale Economica gennaio - giugno 2025.

L'anno duemilaventicinque il giorno ventidue del mese di luglio alle ore diciassette, nella sala destinata alle Adunanze, convocato ai sensi del vigente Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione sotto la presidenza della Dott.ssa Marialuisa Rocca.

Sono presenti i Consiglieri Dott.ssa Ida Beretta, Dott.ssa Mariateresa Magarini e Dott. Simone Zani.

Il Consigliere Dott. Sergio Morandi è collegato da remoto.

Partecipano i Revisori Dott. Michele Mario Cesura, Dott.ssa Elisabetta Pasquali e Dott. Marco Todeschini.

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 2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.78 del 27/11/2024, così come previsto nel Piano Programma 2025 approvato con deliberazione n.72 del 27/11/2024;

DATO ATTO CHE nei profili di controllo sugli organismi partecipati approvati dalla Giunta del Comune di Cremona con deliberazione n.41 del 22/02/2023 è prevista la trasmissione del Bilancio infrannuale al 30 giugno;

VISTA la comunicazione illustrativa della Semestrale Economica gennaio-giugno 2025 acquisita agli atti con prot. 00003603 del 21/07/2025 (e relativo schema allegato) redatta dal Direttore Generale f.f., che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

RITENUTO necessario un passaggio formale in CDA delle risultanze al 30/06/2025 prima della trasmissione al Comune di Cremona;

Tutto ciò premesso e ad unanimità di voti legalmente espressi

DELIBERA

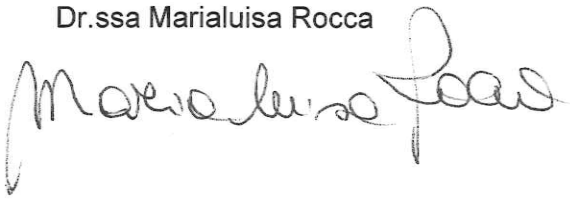
1. di prendere atto della Semestrale Economica gennaio-giugno 2025 acquisita agli atti con prot. 00003603 del 21/07/2025 (e relativo schema allegato), parte integrante e sostanziale del presente atto;

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.ssa Marialuisa Rocca



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
Dr.ssa Francesca Cerati

CREMONA SOLIDALE
AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede legale:
Via Brescia, 207
26100 Cremona
centralino: 0372 533511
P.E.C.: protocollo@pec.cremonasolidale.it

21/07/2025 - 16.38
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria
Protocollo N°: 00003603/00 rif: CBA|3322436
Data Movimento: 21/07/2025 - 16.38

Oggetto: Dati semestrale 2025.

Si fornisce un aggiornamento della situazione economico-finanziaria al 30 giugno 2025.
Dai dati riportati nello schema sintetico del Conto Economico si stima, per il 1° semestre 2025, un risultato negativo di euro 177.436 (ante imposte).

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

- **Ricavi: euro 12.428.915 (+ euro 462.250 rispetto alle previsioni di Budget 2025 / + euro 295.335 rispetto alla stima del 1° semestre 2024)** determinati da:
  - maggiori ricavi nelle RSA/Nuclei Alzheimer e Centri Diurni a seguito del potenziamento delle risorse previste da Regione Lombardia con DGR n.4680 del 07/07/2025 attraverso la modifica dei relativi tariffari a valere dal 1/1/2025 a copertura del costo del lavoro del settore sociosanitario; gli incrementi delle tariffe, in percentuale, sono rispettivamente del 3,7% e del 2,8%. Sono previsti altresì adeguamenti tariffari per la C-DOM e le Cure Intermedie Residenziali ancora non stimati nel presente documento in quanto di entità minima;
  - ricavi servizi territoriali: relativamente al servizio C-DOM si sono incrementate le ore del personale dedicato al servizio per rispondere alla domanda del territorio. Si è rafforzata la collaborazione costante con ASST. Questi interventi hanno portato ad un aumento significativo dei pazienti gestiti e un miglioramento nella loro classificazione. Sono stati, altresì, sviluppati internamente dal personale tecnico, sistemi di monitoraggio che permettono di garantire una rendicontazione più precisa, riducendo il rischio di perdite economiche dovute a errori; di contro si registrano minori ricavi sui servizi territoriali Rsa Aperta e SAD rispetto a quanto previsto a Budget ma in linea con l'andamento del 2024;
  - maggiori ricavi per rette Comunità Luciano e Aida Somenzi e C.A.S.A. Bonetti Lodola legati al raggiungimento della saturazione dei posti letto con gradualità superiore a quanto previsto a Budget;
  - minori ricavi per interessi bancari attivi derivanti dalle condizioni applicate dall'istituto bancario a seguito di nuovo affidamento del servizio di Tesoreria e Cassa Unica (tasso creditore euribor 3 mesi – 0,50% *vs* euribor 3 mesi + 0,35% del precedente contratto);
  - con Deliberazione n.10 del 24/2/2025 l'Azienda ha accettato la proposta di donazione da parte del sig. C.C. in nome e per conto della moglie sig.ra A.R. da destinarsi alla realizzazione e allestimento di ambienti presso le Cure Intermedie dedicati a pazienti dementi con disturbi del comportamento. L'importo donato (pari a euro 100.000) non è stato inserito alla voce "*donazioni e liberalità*" in quanto verrà inserito a conto economico al momento della realizzazione del progetto per la parte della relativa quota di ammortamento;
  - iperproduzioni Cure Intermedie e Ambulatorio Sociosanitario 2024 e quota una tantum C-DOM 2024 riconosciute da ATS per un totale di circa euro 524.000, iscritte nella semestrale come provento straordinario nella misura dei 6/12.

- **Costi: euro 12.606.351 (+ euro 570.704 rispetto alle previsioni di Budget 2025 / + euro 771.544 rispetto alla stima del 1° semestre 2024)** determinati da:
  - acquisti beni e materiali: voce influenzata dal generale aumento dei costi e, nel caso dei generi di vitto, dall'aumento delle giornate alimentari;
  - utenze: si registra un aumento dei costi derivante (*vs 1° semestre 2024*) all'incremento dei mq destinati alle attività e in generale all'aumento tariffario;
  - personale dipendente: l'incremento dei costi è determinato in larga misura dalla previsione del rinnovo contrattuale coerentemente con quanto previsto e accantonato a Bilancio 2024 e adeguato in relazione all' atto di indirizzo quadro relativo al triennio 2022/2024 emanato dal Ministero della Pubblica Amministrazione e i relativi atti di indirizzo di settore; il maggior costo è inoltre determinato dall'assunzione di personale a tempo determinato in sostituzione di personale assente per lungo periodo con diritto alla conservazione del posto non previsto a Budget 2025;
  - personale non dipendente: si registrano maggiori costi collegati all'incremento delle attività ambulatoriali e al correlato personale in convenzione dedicato;
  - manutenzioni: nel primo semestre del 2025 è proseguito l'impegno economico dell'Azienda (già avviato nel 2024) nella realizzazione di importanti opere di manutenzione tra le quali, da segnalare, la sostituzione dei corpi illuminanti delle zone esterne e delle lampade di emergenza dei reparti, i lavori di adeguamento alle norme antincendio e la rimozione e smaltimento amianto e pulizia straordinaria del sistema fognario delle acque bianche nonché delle gronde e terrazze delle varie palazzine.

Dopo tali valutazioni in sintesi illustrate l'importo ante imposte relativo al periodo gennaio-giugno 2025 si assesta a - euro 177.436.

Azienda Speciale Comunale Cremona Solidale

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

Allegato: stima Conto Economico al 30/06/2025

CREMONA SOLIDALE

stima CONTO ECONOMICO 1° semestre 2025

	1° semestre 2025 - Deliberazione n.48 del 22/7/2025	%	Budget 2025 Deliberazione n.78 del 27/11/2024 (rapportato al periodo)	Δ	1° semestre 2024 - Deliberazione n.38 del 23/7/2024	Δ	1° semestre 2023 - Deliberazione n.50 del 25/7/2023	Δ
RICAVI								
CURE INTERMEDIE	2.557.730	20,6%	2.448.790	108.940	2.662.344	- 104.614	2.577.954	- 20.224
ECCEDENZA BUDGET ATS SU CURE INTERMEDIE	-189.930	-1,5%	-80.990	- 108.940	-307.483	117.553	-210.154	20.224
AMBULATORI SSR (sociosan e geriatrico)	60.190	0,5%	44.659	15.531	55.738	4.452	45.649	14.541
ECCEDENZA BUDGET ATS SU AMBULATORI SSR	-20.576	-0,2%	-6.410	- 14.167	-16.869	3.708	-9.518	- 11.058
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	89.805	0,7%	76.845	12.960	86.940	2.865	69.063	20.742
RSA ordinaria	6.556.358	52,8%	6.406.820	149.538	6.442.544	113.814	6.220.551	335.807
Nuclei Alzheimer (40 pl)	915.990	7,4%	889.914	26.076	895.317	20.673	863.736	52.254
RICOVERI PRIVATI	49.951	0,4%	51.069	- 1.118	50.317	- 366	50.474	- 523
CDI (gestione 4 centri; compreso trasporto)	962.545	7,7%	960.445	2.101	991.154	- 28.608	945.531	17.015
C-DOM	306.496	2,5%	260.000	46.496	220.640	85.856	216.791	89.705
RSA APERTA	62.708	0,5%	75.000	- 12.292	60.936	1.772	41.949	20.759
SAD - Servizio Assistenziale Domiciliare	9.680	0,1%	17.598	- 7.918	4.169	5.511	-	9.680
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	0,2%	30.914	-	30.914	-	30.914	-
Comunità Alloggio DueMiglia	122.175	1,0%	122.175	-	108.495	13.680	141.863	- 19.688
C.A.S.A. Bonetti e Lodola	101.698	0,8%	77.106	24.592	5.248	96.450	-	101.698
Comunità Alloggio Luciano e Aida Somenzi	96.728	0,8%	68.476	28.252	-	96.728	-	96.728
SERVIZIO MENSA	11.998	0,1%	12.500	- 502	11.817	182	6.963	5.035
PROVENTI DIVERSI	169.330	1,4%	200.679	- 31.349	175.745	- 6.415	105.604	63.726
FONDO NUOVE COMPETENZE	0	0,0%	-	-	36.685	- 36.685	-	-
INTERESSI ATTIVI	30.065	0,2%	50.000	- 19.935	64.180	- 34.115	42.395	- 12.330
DONAZIONI E LIBERALITA'	23.630	0,2%	50.000	- 26.370	29.509	- 5.878	6.539	17.091
CONTRIBUTO VINCOLATO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA	3.182	0,0%	3.182	-	-	3.182	-	3.182
COMUNE DI CREMONA - CONTRATTO DI SERVIZIO - PROGETTO WELFARE DI COMUNITA' VIA XI FEBBRAIO	25.000	0,2%	25.000	-	25.000	-	17.500	7.500
COMUNE DI CREMONA - CONTRATTO DI SERVIZIO - PROGETTUALITA' INNOVATIVE	6.500	0,1%	6.500	-	7.500	- 1.000	-	6.500
PROVENTI STRAORDINARI	433.246	3,5%	162.892	270.354	479.240	- 45.994	233.403	199.843
TOTALE RICAVI	**12.428.915**	**100%**	**11.966.665**	**462.250**	**12.133.580**	**295.335**	**11.410.707**	**1.018.208**
COSTI								
ACQUISTI BENI E MATERIALI	1.015.362	8,05%	999.087	16.275	948.760	66.602	997.793	17.569
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0,00%	-	-	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	806.962	6,40%	815.580	-8.618	824.471	- 17.509	602.790	204.171
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	953.483	7,56%	836.800	116.683	774.399	179.085	917.662	35.821
	2.775.807	22,02%	2.651.467	124.340	2.547.630	228.178	2.518.246	257.562
PERSONALE								
PERSONALE DIPENDENTE								
PERSONALE DIPENDENTE	7.676.240		7.532.713					
COMPENSI MEDICI DIPENDENTI PER AMBULATORI	8.760		9.120					
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	65.500		120.050					
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE	227.500		113.500					
ACCANTONAMENTO COMPETENZE MATURATE DA LIQUIDARE (ore e ferie)	0				-		-	
subtotale personale dipendente	7.978.000	63,29%	7.775.383	202.617	7.572.800	405.200	7.016.157	961.843
PERSONALE NON DIPENDENTE								
PERSONALE LIBERO PROF., OSPEDALIERO E IN CONVENZIONE	231.127	1,83%	214.704	16.423	185.387	45.739	246.847	- 15.720
PERSONALE LIBERO PROF. PER AMBULATORI	54.400	0,43%	28.721	25.679	40.000	14.400	34.409	19.991
INTERINALE	30.909	0,25%	28.000	2.909	3.300	27.609	20.042	10.867
SERVIZIO EDUCATIVO, FISIO E T.O.	0	0,00%	-	0	-	-	192.465	- 192.465
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	213.298	1,69%	217.187	-3.889	290.557	- 77.258	288.101	- 74.803
ASSISTENZA RELIGIOSA	3.600	0,03%	3.600	0	3.600	-	3.000	600
subtotale personale non dipendente	533.334	4,23%	492.212	41.122	522.844	10.491	784.864	- 251.530
totale costo personale	8.511.334	**67,52%**	**8.267.595**	**243.739**	**8.095.644**	**415.691**	**7.801.021**	**710.313**
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	23.270	0,18%	22.406	864	27.130	- 3.860	31.559	- 8.289
ASSICURAZIONI	59.941	0,48%	62.500	-2.559	61.424	- 1.483	61.308	- 1.367
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	596.648	4,73%	433.500	163.148	462.142	134.506	416.044	180.605
	679.860	5,39%	518.406	161.454	550.697	129.163	508.910	170.950
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI								
ORGANO DI REVISIONE	13.957	0,11%	13.957	0	13.957	-	13.957	-
ALTRO	277.250	2,20%	220.634	56.616	211.144	66.106	168.610	108.640
AMMORTAMENTI	253.400	2,01%	282.588	-29.188	295.000	- 41.600	99.366	154.034
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	4.668	0,04%	4.500	168	5.076	- 408	4.580	88
ONERI STRAORDINARI	8.280	0,07%	0	8.280	53.860	- 45.579	6.467	1.814
IMPOSTE E TASSE	81.794	0,65%	76.500	5.294	61.800	19.994	61.235	20.559
	639.349	5,07%	598.179	41.171	640.836	- 1.487	354.215	285.135
TOTALE COSTI	**12.606.351**	**100%**	**12.035.647**	**570.704**	**11.834.806**	**771.544**	**11.182.391**	**1.423.959**
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	**-177.436**		**-68.981**	**-108.454**	**298.774**	**- 476.210**	**228.315**	**- 405.751**