



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

Deliberazione n. 49



23/07/2025 - 10.37
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria

Protocollo N°: 00003633/00 rif: CBA|3322625
Data Movimento: 23/07/2025 - 10.37

VERBALE DELLA DELIBERAZIONE
adottata dal Consiglio di Amministrazione nella adunanza
del 22 Luglio 2025

OGGETTO: Aggiornamento Budget 2025 al 30/06/2025.

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

RICHIAMATO il Piano Programma 2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.72 del 27/11/2024;

ATTESA la necessità di monitorare la situazione economica dell'Azienda rispetto a quanto previsto nel Budget 2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.78 del 27/11/2024 aggiornando lo stesso al 30/06/2025;

RICHIAMATO l'art.4.3 del Regolamento di Contabilità approvato con delibera n.103 del 11/12/2018 che prevede un periodico monitoraggio del Budget al fine di verificare l'attività svolta dall'Azienda;

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, oltre alla trasmissione del bilancio infrannuale al 30 giugno, una proiezione del Bilancio al 31 dicembre;

VISTA la comunicazione illustrativa dell'aggiornamento del Budget 2025 acquisita agli atti con prot. 00003604 del 21/07/2025 (e relativo schema allegato) redatta dal Direttore Generale f.f., che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

Tutto ciò premesso e ad unanimità di voti legalmente espressi

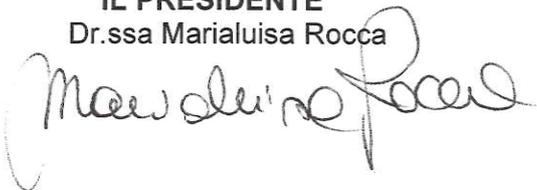
DELIBERA

1. di approvare l'aggiornamento del Budget 2025 acquisito agli atti con prot. n. 00003604 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





21/07/2025 - 16.39
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria

Protocollo N°: 00003604/00 rif: CBA|3322437
Data Movimento: 21/07/2025 - 16.39

Oggetto: Andamento economico – Aggiornamento Budget 2025 al 30/6/2025.

Si fornisce un aggiornamento del Budget 2025 al 30 giugno 2025; come si legge dai dati riportati nello schema sintetico allegato si stima al 31/12/2025 un risultato negativo di euro 312.457 (ante imposte).

Si riporta in sintesi le dinamiche delle principali voci di ricavo e di costo:

- **Ricavi: euro 25.051.701 (+ euro 905.431 rispetto alle previsioni di Budget 2025 del 27/11/2024):** in particolare:
 - Regione Lombardia con DGR n.4680 del 07/07/2025 ha previsto un potenziamento delle risorse destinate al settore sociosanitario a copertura del costo del lavoro attraverso la modifica dei tariffari a valere dal 01/01/2025; gli incrementi delle tariffe, in percentuale, sono del 3,7% per l’RSA e per i Centri Diurni del 2,8%. Questo riconoscimento, unitamente alla valutazione della saturazione dei posti letto e a un valore complessivo della giornata, ci induce a iscrivere maggiori ricavi relativi alla RSA Ordinaria e ai Nuclei Alzheimer rispettivamente di euro 280.170 e euro 75.421 mentre per i Centri Diurni di euro 3.876. Sono previsti altresì adeguamenti tariffari per la C-DOM e le Cure Intermedie Residenziali ancora non stimati nel presente documento;
 - ricavi servizi territoriali: le dinamiche già descritte nella relazione relativa all’andamento economico del 1° semestre 2025 (incremento delle ore del personale dedicato, rafforzamento della collaborazione con ASST e sviluppo di sistemi di monitoraggio interni) portano all’iscrizione dei ricavi stimati al 31/12/2025 per il servizio C-DOM (comprensivo delle prestazioni private) di euro 600.000 (+ euro 80.000 rispetto alle previsioni originarie di budget); di contro si registrano minori ricavi sui servizi territoriali Rsa Aperta e SAD rispetto a quanto previsto ma in linea con l’andamento del 2024;
 - maggiori ricavi per rette relativamente alla gestione delle 3 Comunità Alloggio Anziani (Comunità DueMiglia, Comunità Luciano e Aida Somenzi e C.A.S.A. Bonetti Lodola) a seguito delle saturazioni dei posti letto avvenuta con gradualità superiore a quanto previsto a budget;
 - 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;
 - la voce “*proventi straordinari*” comprende le iperproduzioni per Cure Intermedie e Ambulatorio Sociosanitario 2024 e quota una tantum C-DOM 2024 riconosciute da ATS per un totale di circa euro 524.000.

Costi: euro 25.364.158 (+ euro 1.283.977 rispetto alle previsioni di Budget 2025 del 27/11/2024): le principali dinamiche registrate tra i costi sono:

- 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 una previsione di aumento dei costi rispetto al budget legata all'aumento delle tariffe;
- personale dipendente: l'incremento dei costi è determinato in larga misura dalla previsione del rinnovo contrattuale (+ euro 313.000 rispetto al Budget) 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 (corrispondenti a circa 18 tpe);
- personale non dipendente: si registrano maggiori costi collegati all'incremento delle attività ambulatoriali e al correlato personale in convenzione dedicato;
- manutenzioni: si stima un incremento dei costi di euro 133.000 derivanti dalla realizzazione di importanti opere di manutenzione tra le quali, da segnalare tra le già realizzate, 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.

Sulla base delle valutazioni sopra riportate, la stima del risultato economico ante imposte per l'anno 2025 è pari a - euro 312.457.



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

Allegato: Prospetto aggiornamento Budget 2025 al 30/06/2025

	BUDGET 2025 Deliberazione n.78 del 27/11/2024	variazioni	BUDGET AGGIORNAMENTO AL 30/6/2025 Deliberazione n. 49 del 22/7/2025	BILANCIO 2024 Deliberazione n.23 del 28/3/2025	Δ aggiornamento al 30/6/2025 - Bilancio 2024
RICAVI					
Cure Intermedie Residenziali	€ 4.735.600	€ -	€ 4.735.600	€ 4.735.600	€ -
Ambulatori SSR (sociosan e geriatrico)	€ 76.499	€ 2.501	€ 79.000	€ 76.145	€ 2.855
Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico	€ 153.690	€ 36.310	€ 190.000	€ 159.990	€ 30.010
RSA ordinaria	€ 12.919.830	€ 280.170	€ 13.200.000	€ 13.183.676	€ 16.324
Nuclei Alzheimer	€ 1.794.579	€ 75.421	€ 1.870.000	€ 1.834.341	€ 35.659
RSA Privati	€ 102.985	€ -2.985	€ 100.000	€ 101.835	€ -1.835
CDI Centri Diurni Integrati (gestione 4 centri - compreso trasporto)	€ 1.952.124	€ 3.876	€ 1.956.000	€ 1.975.351	€ -19.351
C-DOM Cure Domiciliari	€ 520.000	€ 80.000	€ 600.000	€ 429.344	€ 170.656
RSA APERTA	€ 150.000	€ -30.000	€ 120.000	€ 122.890	€ -2.890
SAD Servizio Assistenza Domiciliare	€ 35.196	€ -15.196	€ 20.000	€ 17.901	€ 2.099
Comunità DueMiglia	€ 232.605	€ 12.395	€ 245.000	€ 227.160	€ 17.840
Comunità C.A.S.A. Bonetti Lodola	€ 183.910	€ 31.090	€ 215.000	€ 69.692	€ 145.308
Comunità Alloggio Luciano e Aida Somenzi	€ 178.918	€ 31.082	€ 210.000	€ 44.978	€ 165.022
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA - CSS	€ 27.000	€ -	€ 27.000	€ 27.000	€ -
AFFITTI RAMO D'AZIENDA E GESTIONE AREA DISABILITA'	€ 61.827	€ -	€ 61.827	€ 61.827	€ -
SERVIZIO MENSA	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ 23.475	€ 1.525
PROVENTI DIVERSI	€ 401.359	€ -38.449	€ 362.910	€ 455.997	€ -93.087
INTERESSI ATTIVI	€ 100.000	€ -35.000	€ 65.000	€ 138.393	€ -73.393
DONAZIONI, LIBERALITA' E CONTRIBUTI VARI	€ 106.364	€ -50.000	€ 56.364	€ 159.800	€ -103.436
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA	€ 63.000	€ -	€ 63.000	€ 62.998	€ 2
PROVENTI STRAORDINARI	€ 325.784	€ 524.216	€ 850.000	€ 901.294	€ -51.294
TOTALE RICAVI	€ 24.146.270	€ 905.431	€ 25.051.701	€ 24.809.687	€ 242.015

	BUDGET 2025 delibera n.78 del 27/11/2024	variazioni	BUDGET AGGIORNAMENTO AL 30/6/2025 Delibera n. xx del 22/7/2025	BILANCIO 2024	Δ aggiornamento al 30/6/2025- Bilancio 2024
COSTI					
ACQUISTI BENI E MATERIALI	€ 2.011.901	€ 20.000	€ 2.031.901	€ 1.920.512	€ 111.388
Δ RIMANENZE	€ -	€ -	€ -	€ 1.786	€ 1.786
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	€ 1.649.713	€ -21.713	€ 1.628.000	€ 1.600.419	€ 27.581
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	€ 1.673.600	€ 315.000	€ 1.988.600	€ 1.645.445	€ 343.155
	€ 5.335.214	€ 313.287	€ 5.648.501	€ 5.164.590	€ 483.910
PERSONALE DIPENDENTE					
PERSONALE DIPENDENTE	€ 15.065.425	€ 422.575	€ 15.488.000	€ 14.731.275	€ 756.725
COMPENSI DIRIGENTI MEDICI X INTRAMENIA	€ 18.240	€ -1.240	€ 17.000	€ 32.536	€ -15.536
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	€ 240.100	€ -109.100	€ 131.000	€ 165.965	€ -34.965
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE	€ 227.000	€ 313.000	€ 540.000	€ 455.000	€ 85.000
ACCANTONAMENTO FONDO COMPETENZE MATURATE DA LIQUIDARE (FERIE E	€ -	€ -	€ -	€ 25.393	€ -25.393
subtotale personale dipendente	€ 15.550.765	€ 625.235	€ 16.176.000	€ 15.359.383	€ 816.617
PERSONALE NON DIPENDENTE					
PERSONALE LIBERO PROF., OSPEDALIERO E IN CONVENZIONE	€ 429.408	€ 37.222	€ 466.630	€ 390.558	€ 76.072
PERSONALE LIBERO PROF. PER AMBULATORI	€ 57.443	€ 49.558	€ 107.000	€ 78.157	€ 28.843
INTERINALE	€ 56.000	€ -6.000	€ 50.000	€ 60.912	€ -10.912
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	€ 423.926	€ -	€ 423.926	€ 561.727	€ -137.801
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 7.200	€ -	€ 7.200	€ 7.200	€ -
subtotale personale non dipendente	€ 973.976	€ 80.780	€ 1.054.756	€ 1.098.554	€ -43.798
TOTALE COSTO PERSONALE	€ 16.524.741	€ 706.015	€ 17.230.756	€ 16.457.938	€ 772.818
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	€ 44.812	€ -	€ 44.812	€ 49.536	€ -4.724
ASSICURAZIONI	€ 125.000	€ -	€ 125.000	€ 123.463	€ 1.537
MANUTENZIONI	€ 867.000	€ 133.000	€ 1.000.000	€ 1.079.873	€ -79.873
	€ 1.036.812	€ 133.000	€ 1.169.812	€ 1.252.873	€ -83.061
ORGANI ISTITUZIONALI	€ 27.914	€ -	€ 27.914	€ 27.914	€ -
ALTRO	€ 428.324	€ 111.676	€ 540.000	€ 598.525	€ -58.525
AMMORTAMENTI	€ 565.176	€ -	€ 565.176	€ 581.794	€ -16.618
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	€ 9.000	€ -	€ 9.000	€ 13.323	€ -4.323
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 10.000	€ 10.000	€ 136.293	€ -126.293
IMPOSTE E TASSE	€ 153.000	€ 10.000	€ 163.000	€ 154.741	€ 8.259
TOTALE COSTI	€ 24.080.181	€ 1.283.977	€ 25.364.158	€ 24.387.990	€ 976.168
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	€ 66.089	-€ 378.546	€ 312.457	€ 421.697	
STIMA IRAP	-€ 63.000			-€ 31.297	
STIMA IRES	-€ 3.089			-€ 16.613	
IRES / IMPOSTE ANTICIPATE - DIFFERITE	€ -			-€ 45.685	
RISULTATO FINALE	€ 0			€ 328.102	