



AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede Legale: Via Brescia, 207 – 26100 Cremona

Deliberazione n. 56



29/07/2026 - 11.09

A.S.C. Cremona Solidale

CREMONA

Ragioneria

Protocollo N°: 00003561/00 rif: CBA|3331070

Data Movimento: 29/07/2026 - 11.09

VERBALE DELLA DELIBERAZIONE
adottata dal Consiglio di Amministrazione nella adunanza
del 28 Luglio 2026

OGGETTO: Presa atto della Semestrale Economica gennaio-giugno 2026.

L'anno duemilaventisei il giorno ventotto 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 collegata da remoto.

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.

Assiste, con funzioni di Segretario, il Direttore Generale Dott. Stefano Gariano.

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 2026 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.80 del 28/11/2025, così come previsto nel Piano Programma 2026 approvato con deliberazione n.74 del 28/11/2025;

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 2026 acquisita agli atti con prot. n. 00003528 del 27/07/2026 (e relativo schema allegato) redatta dal Direttore Generale, che costituisce parte integrante del presente atto;

RITENUTO necessario un passaggio formale in CDA delle risultanze al 30/06/2026 prima della trasmissione al Comune di Cremona;

Tutto ciò premesso e considerato, ad unanimità dei voti legalmente espressi

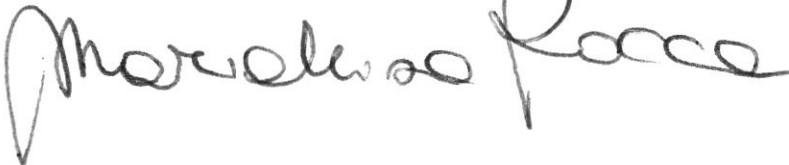
DELIBERA

1. di prendere atto della Semestrale Economica gennaio-giugno 2026 acquisita agli atti con prot. n. 00003528 del 27/07/2026 (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

Dott.ssa Marialuisa Rocca



IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Stefano Gariano



Oggetto: Dati semestrale 2026.

Si fornisce un aggiornamento della situazione economico-finanziaria al 30 giugno 2026.
Dai dati riportati nello schema sintetico del Conto Economico si stima, per il 1° semestre 2026, un risultato negativo di euro 246.370 (ante imposte).

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

- **Ricavi: euro 12.890.294 (- euro 136.503 rispetto alle previsioni di Budget 2026 / + euro 461.379 rispetto alla stima del 1° semestre 2025) :**

- per quanto riguarda i ricavi relativi alla gestione ordinaria (Cure Intermedie, Ambulatori, RSA, CDI, Servizi Territoriali e Comunità Alloggio) si registra un andamento in linea con quanto previsto a Budget;
- nei proventi diversi sono stati iscritti un contributo di Regione Lombardia – Fondazione Besta relativo al Progetto Fondo Demenze come da Decreto n.18035 del 5/12/2025 pari a € 28.000 (rateo 6/12) e un contributo del CNR Istituto di Neuroscienze relativo al Progetto I-Count (comunicazione del 23/01/2026) per € 18.000 (rateo 6/12); il contratto di sub comodato gratuito con Coop Agropolis sottoscritto nel 2025 che prevedeva il rimborso da parte della cooperativa di tutte le spese relative alle utenze e Tarip nonché la fornitura di pasti preparati dalla cucina aziendale si è concluso a fine aprile diversamente da quanto previsto a Budget (gennaio), generando maggiori ricavi per circa € 22.000;
- decremento relativo al contributo previsto per il Fondo Nuove Competenze-FNC3 in quanto se ne prevede l'attuazione (in attesa di formale accettazione da parte del Ministero del Lavoro) a decorrere dal mese di settembre e non per l'intero anno come previsto a Budget 2026; di contro si è provveduto a iscrivere quale *sopravvenienza attiva* il riconoscimento del saldo del FNC 2023-2024 per € 63.800 (rateo 6/12);
- sono state iscritte a ricavo le iperproduzioni Cure Intermedie e Ambulatorio Sociosanitario 2025 da ATS per un totale di circa € 485.000, annotate nella semestrale come provento straordinario nella misura dei 6/12.

- **Costi: euro 13.136.664 (+ euro 25.732 rispetto alle previsioni di Budget 2026 / + euro 530.313 rispetto alla stima del 1° semestre 2025):**

- acquisti beni e materiali: voce influenzata dall'incremento di mercato di alcuni costi, in particolare dei generi alimentari;
- utenze: si registra una previsione di diminuzione dei costi rispetto al budget legata a una riduzione dei consumi e delle tariffe medie;
- personale dipendente: nella voce del costo del personale dipendente si registra un aumento relativo al finanziamento di personale sanitario a budget per assenze di lunga durata non previste;

è stata inoltre rideterminata la stima del fondo risorse decentrate con le indicazioni del nuovo CCNL Funzioni Locali e delle interpretazioni ARAN; previsti inoltre minori sgravi contributivi a seguito della revisione dell'inquadramento INPS aziendale in corso di studio e definizione;

- coerentemente con quanto previsto nei ricavi, alla voce di costo "altro" si è provveduto ad annullare nel 1° semestre quanto previsto per incarichi relativi alla realizzazione del FNC3 previsto con decorrenza settembre 2026.



IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Stefano Gariano

	1° SEMESTRE 2026 - Deliberazione n.56 del 28/7/2026	Budget 2026 Deliberazione n.80 del 28/11/2025 (rapportato al periodo)	Δ	1° semestre 2025 - Deliberazione n.48 del 22/7/2025	Δ	1° semestre 2024 - Deliberazione n.38 del 23/7/2024	Δ
RICAVI							
CURE INTERMEDIE	2.602.497	2.627.372	-	24.875	2.557.730	44.767	2.662.344 - 59.847
ECCEDENZA BUDGET ATS SU CURE INTERMEDIE	-222.858	-247.733	24.875	-	189.930	- 32.928	- 307.483 84.625
AMBULATORI SSR (sociosan e geriatrico)	58.541	45.381	13.160	60.190	- 1.650	55.738	2.802
ECCEDENZA BUDGET ATS SU AMBULATORI SSR	-17.692	-5.382	12.310	-	20.576	2.884	- 16.869 823
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	82.777	78.907	3.870	89.805	- 7.028	86.940	- 4.163
RSA ordinaria	6.667.993	6.680.542	-	12.549	6.556.358	111.635	6.442.544 225.449
Nuclei Alzheimer (40 pl)	936.897	930.891	6.006	915.990	20.907	895.317	41.580
RICOVERI PRIVATI	51.855	71.605	-	19.750	49.951	1.904	50.317 1.538
CDI (gestione 4 centri; compreso trasporto)	979.744	980.089	-	346	962.546	17.198	991.154 - 11.410
C-DOM	324.097	319.500	4.597	306.496	17.601	220.640	103.457
RSA APERTA	64.191	69.910	-	5.719	62.708	1.483	60.936 3.255
SAD - Servizio Assistenziale Domiciliare	8.697	9.000	-	303	9.680	- 983	4.169 4.528
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI CREMONA - SPESE ACCOGLIENZA CSS	13.500	13.500	-	13.500	-	13.500	-
AFFITTI RAMO D'AZIENDA E GESTIONE DISABILITA'	30.914	30.914	-	30.914	-	30.914	-
Comunità Alloggio DueMiglia	122.253	126.675	-	4.422	122.175	78	108.495 13.758
C.A.S.A. Bonetti e Lodola	152.536	153.196	-	660	101.698	50.838	5.248 147.288
Comunità Alloggio Luciano e Aida Somenzi	121.996	135.006	-	13.010	96.728	25.268	- 121.996
SERVIZIO MENSA	11.213	12.500	-	1.287	11.998	- 786	11.817 - 604
PROVENTI DIVERSI	229.402	169.826	59.576	169.330	60.072	175.745	53.657
FONDO NUOVE COMPETENZE	0	197.500	-	197.500	-	36.685	- 36.685
INTERESSI ATTIVI	20.802	27.500	-	6.698	30.065	- 9.263	64.180 - 43.378
DONAZIONI E LIBERALITA'	21.066	15.373	5.693	23.630	- 2.564	29.509	- 8.443
CONTRIBUTO VINCOLATO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA	3.182	14.388	-	11.205	3.182	-	- 3.182
COMUNE DI CREMONA - CONTRATTO DI SERVIZIO - PROGETTO WELFARE DI COMUNITA' VIA XI FEBBRAIO	25.000	25.000	-	25.000	-	25.000	-
COMUNE DI CREMONA - CONTRATTO DI SERVIZIO - PROGETTUALITA' INNOVATIVE	6.499	6.500	-	1	6.500	- 1	7.500 - 1.001
COMPARTECIPAZIONE AI SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI - COMUNE DI CREMONA - CONTRATTO DI SERVIZIO	73.730	74.384	-	654	-	73.730	- 73.730
SERVIZI INTEGRATIVI SOCIALI E SOCIOASSISTENZIALI RESE A FAVORE DI OSPITI DELLE C.A.A.	49.999	50.000	-	1	-	49.999	- 49.999
PROVENTI STRAORDINARI	471.463	414.454	57.009	433.246	38.217	479.240	- 7.777
TOTALE RICAVI	12.890.294	13.026.797	-136.503	12.428.915	461.379	12.133.580	756.714
COSTI							
ACQUISTI BENI E MATERIALI (compreso delta rimanenze)	1.046.155	999.534	46.621	1.015.362	30.793	948.760	97.395
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	820.762	826.031	-5.269	806.962	13.800	824.471	- 3.709
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	882.824	900.525	-17.701	953.483	- 70.659	774.399	108.426
	2.749.741	2.726.091	23.651	2.775.807	- 26.066	2.547.630	202.112
PERSONALE							
PERSONALE DIPENDENTE							
totale personale dipendente	8.475.975	8.386.485	89.491	7.978.000	497.975	7.572.800	903.175
PERSONALE NON DIPENDENTE							
totale personale non dipendente	485.331	470.126	15.205	533.334	- 48.003	522.844	- 37.513
TOTALE COSTO PERSONALE	8.961.306	8.856.610	104.696	8.511.334	449.972	8.095.644	865.662
MANUTENZIONI, ASSICURAZIONI, CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	769.980	773.534	(3.554)	679.860	90.120	550.697	219.284
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI							
ORGANO DI REVISIONE	13.957	13.957	0	13.957	-	13.957	-
ALTRO	207.257	296.492	-89.235	277.250	- 69.993	211.144	- 3.887
AMMORTAMENTI	325.000	357.225	-32.225	253.400	71.600	295.000	30.000
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	3.734	4.750	-1.016	4.668	- 934	5.076	- 1.342
ONERI STRAORDINARI	10.409	0	10.409	8.280	2.129	53.860	- 43.451
IMPOSTE E TASSE	95.280	82.274	13.006	81.794	13.486	61.800	33.480
	655.637	754.698	-99.061	639.349	16.287	640.836	14.800
TOTALE COSTI	13.136.664	13.110.932	25.732	12.606.351	530.313	11.834.806	1.301.858
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	-246.370	-84.135	-	177.436	-	298.774	-

Handwritten signature