

CASA DI RIPOSO DON F. CREMONA

O.N.L.U.S.

Via Britannici, 18

25036 Palazzolo sull'Oglio (Bs)

Codice Ente 001501

Tel. 030-7437711

Fax. 030-74377206

e-mail: don_cremona@libero.it

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 27/03/2026

DELIBERAZIONE N°12/2026

Addì venerdì **27 marzo 2026** alle ore 11,15 presso la sala riunioni dello Studio notarile Ambrosetti sito in Piazza Vincenzo Rosa 10 a Palazzolo Sull'Oglio (BS), si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Casa di Riposo don F. Cremona O.N.L.U.S. per discutere e deliberare il seguente

ORDINE DEL GIORNO

1) Approvazione del bilancio 2025

Assume la Presidenza il Presidente mons. Maurizio Funazzi il quale verifica la presenza dei Consiglieri. Risultano presenti:

CONSIGLIERE	TITOLO	PRESENTI	ASSENTI	ASSENTI GIUSTIFICATI
Funazzi mons. Maurizio	Presidente	X		
Caironi Corrado	Vice Presidente	X		
Capoferri Francesca	Consigliere	X		
Gambirasio Giorgio Marco	Consigliere	X		
Ragni Alessandro	Consigliere			X
Rubagotti Graziella	Consigliere	X		
Tamanza Luigi	Consigliere	X		
	TOTALE	6	0	1

Sono assenti giustificati il Revisore Legale dott.ssa Saramaria Ambrosetti, il Consigliere dott. Alessandro Ragni ed il Direttore Generale dott. Piergiuseppe Mondini.

Verificato il numero legale e dichiarata la seduta validamente costituita, il Consiglio di Amministrazione passa alla discussione dell'argomento all'ordine del giorno.

Il Presidente

RICORDATO CHE

Nel bilancio 2023 si erano registrati ricavi per €. 2.848.934,92 con costi di €. 2.861.347,68 ed una perdita di €. 12.412,76.

Nel bilancio 2024 si erano registrati ricavi per €. 3.087.911,31 con costi di €. 2.890.0383,04 ed un utile di €. 197.873,27.

Ai fini di una corretta gestione delle risorse umane, visti i significativi costi generati da ferie, festività e recuperi non goduti, diversamente da quanto stabilito con deliberazione n°213 pag. 42/2016 del 29/05/2017, le difficoltà di reperimento di personale medico, infermieristico e soprattutto addetto all'assistenza non avevano consentito il graduale smaltimento del monte ferie e permessi maturato e non goduto pertanto, come riportato nella tabella seguente, il monte ore 2020 da recuperare, sensibilmente ridotto nel 2021 e 2022, nel 2023 era tornato ai livelli del 2020, nel 2024 era analogo al 2021 mentre nel 2025 si è sensibilmente ridotto a 775,5 giorni.

RIEPILOGO FERIE RESIDUE IN GIORNI

SALDO AL 31/12/2020		SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	SALDO AL 31/12/2025
NUCLEI	1.042,61	990,56	980,76	1.201,00	981,50	580,00
CUCINA	41,53	47,37	61,00	99,00	79,50	50,00
ANIMAZIONE	20,90	20,89	9,00	32,00	14,50	29,50
SERVIZI GEN.	339,59	134,13	40,50	102,50	46,00	86,50
PULIZIE/LAV.	-	-	-	-	28,00	29,50
	1.444,63	1.192,95	1.091,26	1.434,50	1.149,50	775,50

COSTO DEL PERSONALE

VOCI DI COSTO	CONS. 2021	CONS. 2022	CONS. 2023	CONS. 2024	CONS. 2024
Personale infermieristico libero profess.	197.160,50	171.446,06	148.927,08	216.933,62	245.217,67
Personale OSS libero profess.	-	-	10.676,42	68.906,40	119.844,73
Personale ausiliario libero profess.	-	-	9.837,00	-	0
Personale tecnico della riabilitazione	73.374,76	68.018,12	66.758,28	57.503,42	61.436,82
Personale fkt per esterni	-	-	-	-	0
Personale medico struttura	57.270,23	67.201,59	75.589,79	62.493,48	95.601,02
Reperibilità personale medico struttura	19.627,50	17.991,33	18.926,97	19.863,50	19.815,00
Psicologo	-	-	-	-	12.022,50
Consulenze fisiatriche	-	-	-	-	0
Consulenze neurologiche	855,00	-	-	2.040,00	0
Consulenze odontoiatriche	97,00	1860,00	1200,00	-	1320,00
Consulenze cardiologiche	640,00	-	1402,00	904,00	1404,00
Consulenze nutrizionali	700,00	700,00	700,00	-	0
Consulenze logopedistiche	-	-	-	-	0
Consulenze urologiche	-	-	-	-	0
Consulenze assistente sociale	-	-	-	-	0
Personale OGA somministrato	-	-	-	937,81	137.345,51
PARZIALE	349.724,99	327.217,10	334.017,54	429.582,23	694.007,25
Personale amministrazione	200.745,72	214.671,77	188.501,32	207.795,83	203.979,05
Personale animazione	69.967,36	74.529,83	75.409,64	72.111,40	89.926,55
Personale infermieristico	-	153.116,00	167.846,81	173.998,29	173.334,36
Personale assistenza	1037.664,38	981.095,66	993.777,24	914.399,21	834.630,63
Personale cucina	112.917,97	126.243,60	115.000,00	102.306,91	172.378,68
Personale pulizie/lavanderia (OGA)	-	-	57.034,60	70.869,16	0
Altre spese per personale	4.823,64	7.464,88	8.950,00	6.881,18	14.712,50
PARZIALE	1.426.119,07	1.557.121,74	1.606.519,61	1.548.361,98	1.488.961,77
TOTALE	1.775.844,06	1.884.338,84	1.940.537,15	1.977.944,21	2.182.969,02

Come da tabella riepilogativa relativa ai consuntivi 2021, 2022, 2023, 2024 e 2025 di seguito riportata, fatte salve le ricadute negative generate dalla pandemia in tema di maggiori costi, a tutto il 2022 l'andamento economico ha mantenuto una certa linearità. Per quanto riguarda il 2023, il risultato negativo, seppure di non rilevante entità, va attribuito alla difficoltà di reperimento di personale addetto all'assistenza ed alla conseguente impossibilità di mantenere in esercizio i 5 p.l. autorizzati, situazione che ha prodotto minori ricavi per circa €. 120.000,00.

Per il 2024 il risultato positivo va attribuito al riconoscimento economico dell'iperproduzione e della consistente presenza di ospiti con Indice di Complessità Assistenziale.

Per il 2025 si evidenzia che l'andamento economico è stato in linea con il bilancio di previsione 2025, annualità per la quale era prevista una perdita di €.102.205,00.

In proposito va evidenziato che il consuntivo 2025 deliberato il 27/03/2026 ai fini dell'atto notarile di adeguamento dello statuto per l'iscrizione al RUNTS ai sensi del D. Lgs 117/2017 e del D.M. 106/2020 effettuato il 27/03/2026 presso lo studio notarile Ambrosetti di Palazzolo sull'Oglio, ha registrato una perdita di €.234.068,96 in quanto alla data dell'atto notarile la comunicazione informale dell'ATS di riconoscimento di €.123.015,64 per l'iperproduzione 2025 non era stata confermata formalmente pertanto il riconosciuto, seppure di competenza 2025, è stato attribuito ai ricavi 2026.

RIEPILOGO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO

VOCI DI COSTO	CONSUNT. 2021	CONSUNT. 2022	CONSUNT. 2023	CONSUNT. 2024	CONSUNT. 2025
Totale rimanenze iniziali	24.361,76	18.970,78	21.141,86	19.177,00	16.291,05
Totale personale dipendente	1426.119,07	1.557.121,74	1.606.520,37	1.549.299,79	1.626.307,28
Totale prestazioni di terzi	349.724,99	327.217,10	334.017,54	428.644,42	560.661,74
Totale spese produzione sede	465.108,78	562.600,00	586.597,95	571.665,61	576.686,35
Totale oneri e spese RSA sede	115.015,50	124.845,30	166.737,06	192.875,21	236.740,69
Totale oneri e spese MAP	18.127,39	16.825,29	14.495,62	18.537,04	14.742,47
Totale oneri finanziari	6.311,89	1.664,17	1.171,84	779,94	491,39
Totale ammortamenti/accant.	126.948,94	135.072,85	124.672,44	100.388,84	126.024,42
Imposte e tasse	13.736,50	5.780,00	5.993,00	5.702,00	6.304,75
Oneri straordinari	18.202,56	4.107,67	-	2.968,19	3.319,96
TOTALE COSTI	2.663.667,38	2.754.204,90	2.861.347,68	2.890.038,04	3.167.570,10
Ricavi RSA	- 2.598.221,13	- 2.669.965,80	2.776.190,00	3.018.183,56	2.877.473,36
Altri ricavi	- 1.646,05	- 1.735,69	1.696,56	1.680,99	1.662,44
Ricavi MAP	-	-	-	-	0
Rimanenze finali	- 18.970,78	- 21.141,86	19.177,00	16.291,05	26.193,86
Proventi finanziari	- 136,95	- 1.150,40	12.555,79	22.440,22	9.566,27
Proventi straordinari	- 68.416,64	- 119.567,33	39.315,57	29.315,49	19.606,22
TOTALE RICAVI	- 2.687.391,55	- 2.813.561,08	- 2.848.934,92	3.087.911,31	2.933.501,14
TOTALE COSTI	2.663.667,38	2.754.204,90	2.861.347,68	2.890.038,04	3.167.570,20
SCOSTAMENTO	- 123.734,17	- 59.356,18	12.412,76	- 197.873,27	234.068,96

PRESO ATTO

Della relazione della relazione del Presidente dalla quale si evince che il sistema contabile ed amministrativo è adeguato ed affidabile nella corretta rappresentazione dei fatti di gestione.

RACCOLTE

Le positive valutazioni dei Consiglieri

Per le motivazioni addotte in premessa ed all'unanimità dei voti resi in forma palese il Consiglio di Amministrazione

DELIBERA

Di approvare il bilancio 2025 che come da allegata documentazione prevede ricavi di €. **2.933.501,14** con costi di €. **3.167.570,10** ed una perdita di €. **234.068,96**.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente:	Mons. Maurizio Funazzi	
Il Consigliere:	Caironi Corrado	
Il Consigliere:	Capoferri Francesca	
Il Consigliere:	Gambirasio Giorgio Marco	
Il Consigliere:	Ragni Alessandro	Assente giustificato
Il Consigliere:	Rubagotti Graziella	
Il Consigliere:	Tamanza Luigi	

Il Verbalizzante
Mons. Maurizio Funazzi

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto dott. Piergiuseppe Mondini in qualità di Segretario certifica che il presente verbale di deliberazione è stato pubblicato per copia all'albo dell'Ente il 31/03/2026 e vi è rimasto per 15 giorni consecutivi.

Palazzolo S/Oglio, 16/04/2026

Il Segretario
dott. Piergiuseppe Mondini



CERTIFICATO DI COPIA AUTENTICA

Si attesta che il presente verbale, rilasciato in carta libera ad uso amministrativo, è copia conforme all'originale inserito nel relativo registro delle deliberazioni.

Palazzolo S/Oglio, / /

Il Presidente
mons. Maurizio Funazzi

Il Segretario
dott. Piergiuseppe Mondini

