



**CREMONA
SOLIDALE**

AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

**BUDGET
ANNO 2022**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Approvato con delibera n.4 del 14 gennaio 2022

BUDGET - BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022

Il bilancio di previsione (o Budget) è redatto ai sensi dell'art. 37 dello Statuto. Il bilancio di previsione annuale è approvato insieme al bilancio di previsione pluriennale ed è articolato per singoli programmi e progetti, mettendo in evidenza investimenti previsti e relativi finanziamenti. Comprende distintamente le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione ed i canoni a copertura di minori ricavi o di maggiori costi per servizi richiesti dal Comune di Cremona all'Azienda a condizioni di favore o dovuti a politiche tariffarie od altri provvedimenti disposti dal Comune stesso per ragioni di carattere sociale.

Al Budget sono allegati i seguenti documenti:

- a) il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio
- b) la sintesi dei dati di bilancio stimati per l'esercizio precedente
(*affiancata al budget 2022*)
- c) la tabella numerica del personale con le variazioni previste per l'anno
- d) il prospetto delle previsioni del fabbisogno annuale di cassa

L'Azienda Speciale Comunale di Servizi alla Persona Cremona Solidale ha per oggetto la gestione dei servizi riferiti ai bisogni della persona, della famiglia e della comunità e, in particolare, interventi socio-assistenziali e socio-sanitari integrati, ivi compresi quelli soggetti all'accreditamento in base alla normativa regionale vigente, in favore di famiglie, in particolare anziani. Le aree di intervento dell'Azienda, pertanto, sono:

A – AREA SOCIO-SANITARIA

B – AREA SOCIO-ASSISTENZIALE ED EDUCATIVA

C – AREA ATTIVITÀ ACCESSORIE

I servizi erogati per aree di intervento sono:

AREA SOCIO-SANITARIA

Servizi Residenziali

- ▶ Servizi di Cure Intermedie Residenziali
- ▶ Servizi di RSA (Residenza Sanitaria Assistenziale) e RSA per Solventi su pl autorizzati

Servizi Ambulatoriali

- ▶ Servizi di Ambulatorio SSR
- ▶ Servizi di Ambulatorio Polispecialistico e di Fisioterapia

Servizi Semiresidenziali

- ▶ Servizi di CDI (Centro Diurno Integrato)

Servizi Domiciliari

- ▶ Servizi di ADI (Assistenza Domiciliare Integrata)
- ▶ Servizi di RSA Aperta

AREA SOCIO-ASSISTENZIALE ED EDUCATIVA

Servizi Residenziali

- ▶ Servizio di CAA (Comunità Alloggio Anziani)

Altri servizi

- ▶ Progetto "Welfare di comunità – Via XI Febbraio"

AREA ATTIVITÀ ACCESSORIE

- ▶ Canoni cessione temporanea accreditamenti "area disabilità"
- ▶ Proventi diversi

La presente relazione riporta le previsioni economiche riferite all'anno 2022 e rappresenta una prima ipotesi di definizione del quadro economico che potrebbe caratterizzare la gestione dell'ASC Cremona Solidale per il prossimo esercizio.

Le previsioni economiche 2022 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione.

Il Bilancio di previsione 2022 e il Bilancio pluriennale 2022-2024 sono presentati con gli importi espressi in euro con cifre decimali secondo le disposizioni di legge.

Il contesto entro cui l'Azienda si trova ad operare è contrassegnato da elevati livelli di variabilità legati al fenomeno pandemico in atto, che renderanno necessarie periodiche revisioni di tali previsioni in corso d'anno¹. Infatti, oltre all'imprevedibile evoluzione che il fenomeno pandemico potrebbe avere, gli attuali elementi di incertezza sono anche riconducibili al quadro normativo che Regione Lombardia adotterà per il governo del settore sanitario e socio-assistenziale e gli interventi posti in essere per la gestione del COVID-19 (sia dal punto di vista sanitario, che dal punto di vista economico-finanziario).

Inoltre alcuni dati di ricavo e costo riferiti all'esercizio 2021 sono da considerarsi delle stime, in quanto il bilancio definitivo non è stato ancora approvato.

Tutto ciò premesso, di seguito si fornisce una sintetica rappresentazione delle logiche e degli assunti adottati per la stesura del Budget 2022.

RICAVI 2022

Si prevedono, per il 2022, ricavi totali inferiori a quanto si prevede di registrare nel corso del 2021, ma superiori relativamente alla gestione caratteristica dell'Azienda, escludendo i contributi vari e le sopravvenienze attive rilevate nel 2021.

In particolare:

- Cure Intermedie ed ambulatori in convenzione / Si prevede un mix ospiti in linea con quello attuale ed un buon tasso occupazione dei posti letto pari al 97,2% che permette non solo di saturare il budget messo a disposizione da ATS ma di prevedere un'iperproduzione di circa euro 197.371 prudenzialmente non inserita a ricavo. Allo stesso modo si prevede la piena saturazione del budget degli ambulatori fisioterapici ed un aumento di fatturato degli ambulatori specialistici in regime di solvenza.

- RSA ordinaria e Alzheimer / La stima dei proventi di quest'area di attività è avvenuta facendo queste ipotesi:

- Adeguamento rette dal 1/3/2022 in base all'indice ISTAT periodo nov 2020 / nov 2021 del 3,6% pari a euro 2,00/die (*arrotondato per difetto*);
- adeguamento dei contributi regionali SOSIA del 3,7% come da DGR n.5340 del 4/10/2021;

¹ Il piano di revisione del Budget 2022 prevede le seguenti scadenze:

- monitoraggio al 31 marzo (aggiornamento al 30 aprile);
- monitoraggio al 30 giugno (aggiornamento al 31 luglio);
- monitoraggio al 30 settembre (aggiornamento al 30 ottobre).

- tasso di occupazione pari al 99,0% sui n.365 posti disponibili.
- RSA solventi: tariffe invariate e tasso di occupazione pari al 75% sui n.3 posti letto disponibili
- Comunità Alloggio Duemiglia / La stima dei proventi della Comunità è stata fatta secondo queste ipotesi:
 - adeguamento rette del 1/3/2022 per euro 2,00/die;
 - copertura media di 21 posti letto sui 24 disponibili (87,5%)
- Centri Diurni Integrati / Si è ipotizzata una piena disponibilità dei posti solo per il CDI Barbieri (n.40); per gli altri centri, sempre a causa del distanziamento COVID, si è prevista l'occupazione di n.35 posti su 40 per il Soldi, di n.15 su 20 per Casa Ozanam e n.18 su 20 per il Centro Alzheimer. E' stato inoltre previsto per il periodo dello stato emergenziale (attualmente al 31/3/2022) il contributo ATS aggiuntivo di euro 12 per giornata di presenza previsto dalla DGR 4354/2021 per euro 23.965. La saturazione prevista implica una non piena saturazione del budget ATS (nonostante il contributo straordinario DGR 4354/2021 per il 1° trimestre 2022) di circa euro 71.800. Inoltre per i CDI si è previsto:
 - Adeguamento rette dal 1/3/2022 in base all'indice ISTAT periodo nov 2020 / nov 2021 (*arrotondato per difetto*) pari a euro 1,00/die;
 - adeguamento dei contributi regionali del 3,7% come da DGR n.5340 del 4/10/2021;
 - conferma della tariffa a carico dell'utente nel caso di utilizzo del servizio di trasporto, pari a 2 euro per giorno di presenza;
 - CDI Alzheimer e CDI Ozanam: tasso di frequenza degli iscritti pari al 90%;
 - CDI Barbieri e CDI Soldi: tasso di frequenza degli iscritti pari all'86%.
- Servizi territoriali / Si stima un consolidamento del fatturato dell'ADI e della RSA Aperta.
- Area disabilità (CDD e CSS) / Con l'operazione di "esternalizzazione" (a Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro del CDD di via Mincio a fronte di 40 posti letto in RSA; a Cooperativa Società Dolce dei restanti CDD e della CSS nell'ambito della proposta di finanza a progetto) l'Azienda iscrive a ricavo canoni per euro 61.827 e euro 27.000 riconosciuti dal Comune di Cremona quale compenso a fronte del canone di locazione della nuova sede della CSS in via XI febbraio.
- Campagna raccolta fondi "Cremona è solidale" in collaborazione con Comune di Cremona, Fondazione Città di Cremona e Fondazione Comunitaria; stima contributi raccolti pari a 70.000 euro.
- Contributi del Comune di Cremona a sostegno all'intervento di welfare di comunità sul complesso di via XI febbraio (compartecipazione al costo del progetto) per 35.000 euro.

COSTI 2022

- Acquisto beni e servizi / Si prevedono costi per acquisti di beni e servizi sostanzialmente invariati rispetto alla previsione 2021.
- Personale dipendente / Sono state stimate 382,07 unità TPE quale dotazione organica necessaria per il funzionamento aziendale, finanziando dal 1/4/2022 la sostituzione di personale inquadrato come "istruttore direttivo – Funzioni Locali" in pensione da fine 2021 e dal 1/3/2022 n.2 dirigenti medici a copertura di posti resisi disponibili nel corso del 2021, oltre a personale infermieristico per fronteggiare malattie lunghe e maternità. Nel calcolo del totale del costo del personale si è inoltre considerato una diminuzione degli sgravi contributivi rispetto al 2021 per circa euro 46.000 e l'adeguamento del rinnovo contrattuale anche tenendo conto, oltre al triennio 2019-2021 (previsione +3,78%), anche della stima di vacanza contrattuale 2022.
- Personale non dipendente / Si prevede di ricorrere al lavoro interinale per tutto l'anno per sopperire alla carenza di personale del servizio lavanderia con n.2 unità ed un incremento dei costi per il servizio di guardia infermieristica notturna legato al nuovo contratto in essere da novembre 2021.
- Canoni di locazione / Si confermano sia il canone di locazione per i posti letto della RSA "B" che i canoni di locazione per il CDI Ozanam e per la sede della CSS in via XI febbraio (con adeguamento ISTAT).
- Manutenzioni / Si prevede un "contributo" in termini di manutenzioni (lavori) da parte di Fondazione Città di Cremona. A novembre 2021 è stato condiviso tra il Direttore Generale di Cremona Solidale, il Presidente e il Segretario Generale di Fondazione un quadro generale dei lavori svolti negli ultimi due anni (manutenzioni e investimenti) necessari a mantenere la struttura in buone condizioni e a garantire agli ospiti un confort alberghiero. Fondazione ha provveduto a fare un sopralluogo per valutare lo stato dell'arte. In attesa di ulteriori sviluppi l'Azienda si riserva di inserire a costo la stima delle opere non oggetto di accordo definitivo nelle revisioni di budget.
- Costi di funzionamento generale / si registra una diminuzione rispetto alla previsione 2021 legata soprattutto a una diversa riclassificazione di alcune voci di costo (circa euro 25.000 nell'anno precedente) e all'iscrizione, nel 2021, di circa euro 52.000 di utilizzo fondo svalutazione crediti.

VALORI DEI RICAVI 2022

I PRESIDI RESIDENZIALI DEL COMPLESSO DI VIA BRESCIA N. 207

I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2022

ANNO 2022	CURE INTERMEDIE	PALAZZINA MAINARDI	PALAZZINA SOMENZI	PALAZZINA AZZOLINI	ISTITUTO STORICO	TOTALE
CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI :						
<i>ex Specialistica</i>	20					20
<i>ex Generale Geriatrica</i>	28					28
<i>ex Mantenimento</i>	30					30
RSA ORDINARIA		124	81	120		325
RSA ALZHEIMER			40			40
RICOVERI PRIVATI			3			3
COMUNITA' DUE MIGLIA					24	24
TOTALE 2022	78	124	124	120	24	470

AREA SOCIO SANITARIA Servizi Residenziali

SERVIZI DI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI

Il servizio Cure Intermedie nasce dal riordino dell'attività di riabilitazione extra-ospedaliera e degli ex-IDR, presidi che erogano prestazioni a ciclo continuativo o diurno che provvedono al recupero funzionale e sociale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche, sensoriali o miste dipendenti da qualsiasi causa. Detti Istituti per la riabilitazione intervengono nella fase immediatamente sub-acuta (anche dopo la dimissione ospedaliera) attraverso l'offerta di tutela sanitaria capace di garantire il recupero degli esiti derivanti da episodi acuti o di funzioni lese o menomate, attraverso cicli a degenza continuativa o diurna.

	PL	TX OCC	Tariffa	Ricavi da contributi FSR
<i>Cure intermedie - ex specialistica</i>	20	87%	276,00	1.752.876,00
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	139%	156,15	2.218.235,67
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	65,0%	135,14	961.858,95
TOTALE	78	97,21%		4.932.970,62
<i>PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2022</i>				4.735.600,00
<i>VALORE DA ISCRIVERE A RICAPO 2022</i>				4.735.600,00
<i>Rettifica di ricavo in rapporto al valore della produzione</i>				- 197.370,62

Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2022	4.735.600,00
Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2021	4.735.600,00
Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2020	4.735.600,00

SERVIZI DI RSA (RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE)

Le RSA sono presidi che offrono a soggetti non autosufficienti - anziani e non, con esiti di patologie, fisiche, psichiche, sensoriali o miste, non curabili a domicilio - un livello medio di assistenza medica, infermieristica e riabilitativa, accompagnata da un livello alto di assistenza tutelare ed alberghiera, modulate in base al modello assistenziale adottato dalla Regione Lombardia. Le RSA sono destinate a soggetti non autosufficienti, non curabili a domicilio, portatori di patologie geriatriche, neurologiche e neuropsichiatriche stabilizzate.

RSA ORDINARIA

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO per i pl disponibili	99,00%
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/3/2022	3,5%

	PL	RETTA dal 1/3/2022	SOSIA PREVISTO 2022	Ricavi da rette 2022	Ricavi da contributi FSR 2022	Totale Ricavi RSA 2022
PALAZZINA SOMENZI						
RSA	80	58,50	45,60	1.681.772,40	1.318.204,80	2.999.977,20
NUCLEI ALZHEIMER PONCHIELLI E STRADIVARI	40	60,50	55,30	869.794,20	799.306,20	1.669.100,40
SV	1	-	136,90 [^]	-	49.468,82	49.468,82
TOTALE	121			2.551.566,60	2.166.979,82	4.718.546,42
PALAZZINA MAINARDI						
RSA MAINARDI	84	58,50	44,83	1.765.861,02	1.360.742,92	3.126.603,94
RSA B	40	58,50	42,75	840.886,20	617.908,50	1.458.794,70
TOTALE	124			2.606.747,22	1.978.651,42	4.585.398,64
PALAZZINA AZZOLINI						
RSA	120	58,50	43,60	2.522.658,60	1.890.583,20	4.413.241,80
TOTALE	120			2.522.658,60	1.890.583,20	4.413.241,80
TOTALE RSA ANNO 2022	365			7.680.972,42	6.036.214,44	13.717.186,86

[^] il contributo per il ricovero SV è ricompreso nel budget ATS per € 52,10/die

Previsione RICAVI RSA anno 2022	13.717.186,86
Stima Ricavi RSA anno 2021	13.464.000,00
Ricavi RSA anno 2020	12.433.403,00

SOLVENTI SU POSTI LETTO AUTORIZZATI (3 PL)

INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2022	0%
TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	75%

Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2022	85.820,63
Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2021	23.617,00
Ricavi RSA SOLVENTI anno 2020	23.199,00

Servizi Ambulatoriali

SERVIZI DI AMBULATORI SSR E DI CICLO DIURNO CONTINUO

Gli ambulatori di assistenza specialistica sono strutture preposte all'erogazione di prestazioni sanitarie di prevenzione, diagnosi, terapia e riabilitazione, nelle situazioni che non richiedono ricovero neanche a ciclo diurno.

AMBULATORI SSR	Prestazioni teoriche da contratto ATS	TX EROGAZIONE	PRESTAZIONI EROGATE	Tariffe	Ricavi da contributi FSR
AMBULATORI SSR - prestazioni individuali	1.500	112%	1.680	37,30	62.664,00
PRIME VISITE			200	22,50	4.500,00
TOTALE			1.880		67.164,00

I servizi di Ciclo Diurno Continuo erogano prestazioni ambulatoriali specialistiche a ciclo continuo finalizzate a consentire il massimo recupero e rieducazione possibile delle funzioni compromesse in seguito ad eventi patogeni o lesionali.

CICLO DIURNO CONTINUO	gg teoriche	TX EROGAZIONE	gg effettive	Tariffe	Ricavi da contributi FSR
TOTALE	0	0%	-	66,00	-

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORI SSR E CDC	67.164,00
di cui previsione da TICKET DA PRIVATI	3.500,00
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORI SSR E CDC ANNO 2022	67.164,00

Previsione RICAVID Ambulatorio SSR e CDC anno 2022	67.164,00
Stima Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2021	67.600,00
Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2020	53.798,50

SERVIZI DI AMBULATORIO POLISPECIALISTICO E DI FISIOTERAPIA

AMBULATORIO POLISPECIALISTICO	N.	Tariffa media	Ricavi
MEDICO GERIATRA DIPENDENTE	250	100,00	25.000,00
MEDICO DIPENDENTE - RILASCIO CERTIFICATI	90	50,00	4.500,00
AMBULATORIO LOGOPEDIA	240	50,00	12.000,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	50	10,00	500,00
MEDICO LP - GERIATRA, NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, ETC.	450	100,00	45.000,00
AMBULATORIO PODOLOGIA	90	35,00	3.150,00
TOTALE (1)			90.150,00

AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA PRIVATO E TERAPIA FISICA (2)	6.000,00
--	----------

Previsione RICAVID AMBULATORI PRIVATI anno 2022 (1+2)	96.150,00
Stima Ricavi AMULATORI PRIVATI anno 2021	77.413,00
Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2020	39.648,00

Servizi Semiresidenziali

SERVIZI DI CDI (CENTRO DIURNO INTEGRATO)

SERVIZI DI CENTRO DIURNO INTEGRATO (CDI)	Centro Diurno Integrato Via Brescia, 207
	Centro Diurno Alzheimer Via Brescia, 207
	Centro Diurno "Barbieri" Via XI Febbraio, 56/60
	Centro Diurno Integrato Ozanam, Via Milazzo 32

La Regione Lombardia colloca i CDI tra i servizi socio-sanitari per anziani con funzione intermedia tra l'assistenza domiciliare e le strutture residenziali. Pertanto, il CDI rientra tra i servizi che usufruiscono di contributi del Fondo Sanitario Nazionale a copertura parziale dei costi di produzione (31,40 euro per ogni giorno di presenza dell'ospite nel servizio). I costi socio-assistenziali sono invece coperti da rette che gravano sugli utenti e sui Comuni di residenza, sulla base della applicazione dei rispettivi regolamenti ISEE². In aggiunta a questo, con delibera n.72 del 28 novembre 2020, il CdA di Cremona Solidale ha deciso di prevedere una compartecipazione da parte degli utenti ai costi di trasporto che in questi anni sono aumentati ed in considerazione che lo stesso servizio non rientra tra quelli obbligatori per l'accreditamento dei Centri Diurni: tale tariffa è stata fissata pari a 2,00 euro per giornata di presenza e per i soli utenti che decidono di usufruire del servizio.

I CDI di Cremona Solidale offrono ospitalità a 120 anziani e prestazioni differenziate in base alle diverse tipologie di bisogno: i CDI esterni sono destinati prevalentemente ad un'utenza con basso bisogno sanitario, ma fragilità sociale (CDI Barbieri) o iniziale compromissione delle facoltà cognitive (CDI Ozanam); i CDI interni sono invece destinati ad utenti che hanno maggiori necessità di tutela sanitaria (CDI Soldi) o significativa compromissione delle facoltà cognitive e malattia di Alzheimer (CDI Alzheimer). A seguito dell'emergenza COVID e per garantire un adeguato distanziamento, i posti disponibili nei quattro Centri Diurni sono stati temporaneamente ridotti a 108 unità (riduzione programmata per tutto il 2022).

Si prevede un adeguamento retta dal 1/3/2022 del 3,5% per i CDI Soldi e CDI Barbieri e del 3,2% per i CDI Ozanam e CDI Alzheimer (+ euro 1,00/die);

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
RETTA dal 1/3/2022	29,50	29,50	32,50	32,50	
INTEGRAZIONE RETTA A CARICO OSPITE PER TRASPORTO	2,00	2,00	2,00	2,00	
GG APERTURA PROGRAMMATI	252	252	252	252	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
MEDIA OSPITI ISCRITTI (POSTI DISPONIBILI)	40	35	18	15	108
TX FREQUENZA ISCRITTI	86%	86%	90%	90%	
RICAVI RETTE ANNO 2022	286.952,40	251.083,35	143.734,50	119.778,75	801.549,00
RICAVI RETTA AGGIUNTIVA PER TRASPORTO	11.702,88	13.436,64	7.257,60	6.350,40	38.747,52
CONTRIBUTO SSR (€ 31,40/die per gg presenza e % gg assenza)	303.218,50	265.316,18	138.157,49	113.944,32	820.636,49
CONTRIBUTO ATS PERIODO EMERGENZIALE 1/1/2022-31/3/2022 (euro 12/die presenza)	5.695,38	6.420,95	2.835,63	9.013,92	23.965,88
TOTALE RICAVI 2022	607.569,15	536.257,13	291.985,22	249.087,39	1.684.898,89

² Inoltre, si ricorda che in caso di assenza la retta applicata corrisponde al 75% del totale.

Previsione RICAVI CDI anno 2022	607.569,15	536.257,13	291.985,22	249.087,39	1.684.898,89
Stima RICAVI CDI anno 2021	583.609,95	488.358,26	266.471,26	263.560,52	1.602.000,00
RICAVI CDI anno 2020	265.911,59	211.856,35	127.737,84	123.684,25	729.190,03

Servizi Domiciliari (ADI e RSA Aperta)

L'apertura dei servizi aziendali rappresenta per gli enti operanti nell'assistenza e presa in carico delle persone anziane la sfida del futuro, in quanto – nel medio e lungo periodo – il ricorso ai servizi residenziali sarà sempre più rinviato nel tempo, sia per l'allungarsi della vita in salute delle persone, sia per i costi che gli stessi comportano a carico del sistema di welfare e delle famiglie. L'emergenza COVID ha evidenziato ancor di più la necessità di rafforzare i servizi di natura domiciliare, in un'ottica di "medicina preventiva e di prossimità" in particolar modo per le fasce più fragili della popolazione. In attesa di una diversa contrattualizzazione con ATS ValPadana, si prevede a ricavo il Budget ATS provvisorio 2022 in linea con il 2021. L'importo indicato include l'attività in solvenza per euro 5.000.

Previsione RICAVI ADI anno 2022	439.700,00
Stima Ricavi ADI anno 2021	438.784,00
Ricavi ADI anno 2020	369.754,00

I proventi previsti per l'anno 2022 per l'RSA Aperta sono invece i seguenti:

Previsione RICAVI RSA APERTA anno 2022	80.000,00
Stima Ricavi RSA APERTA anno 2021	77.800,00
Ricavi RSA APERTA anno 2020	84.302,00

AREA SOCIO ASSISTENZIALE ED EDUCATIVA

Servizi Residenziali

SERVIZIO DI CAA (COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI)

La Comunità Alloggio Anziani "Residenza Duemiglia" ha un potenziale di ospitalità pari a 24 posti letto. Per l'esercizio 2022 sono stati previsti per n.21 posti letto occupati. La CAA è un servizio residenziale ad indirizzo socio-assistenziale, destinato a persone anziane che si trovano nella necessità - sia temporanea, sia definitiva - di poter continuare a mantenere le proprie autonomie purché collocate all'interno di un contesto di gruppo e di tutela personale. La "Residenza Duemiglia" - integrando attività assistenziali, alberghiere, socializzanti ad interventi di monitoraggio dell'assunzione delle terapie, prestazioni sanitarie di base (misurazione parametri vitali, controllo, medicazioni, etc.) - permette all'anziano di vivere in un contesto sicuro e tutelante, dove le inabilità o le criticità legate all'invecchiamento o ad esiti di patologie dell'invecchiamento sono ridotte. E' un servizio interamente sostenuto dalle rette degli ospiti. E' stato previsto l'adeguamento rette a decorrere dal 1/3/2022 del 4,9% (+ euro 2/die).

INDICE DI ADEGUAMENTO RETTA DAL 1/3/2022	4,9%
---	-------------

Previsione RICAVI DA RETTE DUEMIGLIA anno 2022	323.284,50
Stima Ricavi DUEMIGLIA anno 2021	271.877,00
Ricavi DUEMIGLIA anno 2020	291.541,70

AREA ATTIVITA' ACCESSORIE

- Con appositi atti aziendali si è perfezionato il percorso che ha visto – coerentemente con i dettami regionali secondo cui è necessario garantire l'unitarietà tra soggetto titolare degli accreditamenti e soggetto gestore dei servizi – la temporanea cessione dei servizi per la disabilità (CDD e CSS) a soggetti terzi del territorio:

1) con Decreto n.406 del 29 agosto 2019 l'ATS ValPadana ha provveduto alla voltura degli accreditamenti del CDD2 Mincio a Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro, a seguito dei contratti ventennali di affitto di ramo d'azienda sottoscritti dalle controparti a fine 2018 e riguardanti il sopracitato CDD ed i posti letto della RSA B;

2) con Decreti n.526/n.527 del 26 novembre 2019 e Decreto n.542 del 5 dicembre 2019 è avvenuta la volturazione degli accreditamenti dei restanti servizi (CDD 1 Platani, CDD3 Tofane e CSS Cattaro) a seguito della convenzione della durata di 24 anni sottoscritta con Coop Sociale "Società Dolce" di Bologna, aggiudicataria della gara a procedura aperta indetta con delibera n.73 del 11/09/2018.

A seguito di tali operazioni, verranno corrisposti all'ASC Cremona Solidale dei canoni annuali così come sotto riportati (invariati rispetto al 2021):

Affitto Ramo d'Azienda CDD2 Mincio – Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro	4.380,00
Canone concessorio contratto partenariato pubblico/privato (CDD1 Platani, CDD3 Tofane e CSS Cattaro) – Coop.Dolce	57.447,00
Previsione RICAVI anno 2022	61.827,00
Stima Ricavi anno 2021	61.827,00
Ricavi anno 2020	61.827,00

- Proventi dal servizio mensa:

PASTI MENSA	N.ro pasti	Ricavo unitario	BUDGET 2022
Mensa interni	11.500	1,44	16.586,54
Mensa esterni	-	6,73	-
Previsione PASTI MENSA anno 2022			16.586,54
Stima Ricavi PASTI MENSA anno 2021			13.808,00
Ricavi PASTI MENSA anno 2020			15.399,95

- I proventi vari per l'anno 2022 (sulla base del dato storico consolidato e delle attività di raccolta fondi diretta prevista) sono i seguenti:

OBLAZIONI	BUDGET 2022
OBLAZIONI	20.000,00
INTROITI DIVERSI	BUDGET 2022
CONTRIBUTO ISTITUTO DI CREDITO TESORIERE	1.000,00
CANONI ATTIVI PER CONCESSIONE SPAZI	45.147,38
BOLLO SU CAUZIONI INGRESSO	300,00
CONVENZIONE MEDICO MEDICINA GENERALE	180,00
TASSA ISCRIZIONE CONCORSO	2.000,00
CASSA ECONOMALE	1.000,00
RIMBORSO FORFETTARIO AUSER UNIPOP "PORTINERIA SOLIDALE"	2.200,00
SUBTOTALE	51.827,38
ALTRI RICAVI DIVERSI	BUDGET 2022
BOLLO SU FATTURE EMESSE	13.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA	10.000,00
AFFITTO NEGOZIO GALLERIA DEL CORSO	810,00
SUBTOTALE	23.810,00
RIEPILOGO	BUDGET 2022
OBLAZIONI	20.000,00
INTROITI DIVERSI	51.827,38
ALTRI RICAVI DIVERSI	23.810,00
Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2022	95.637,38
Stima PROVENTI DIVERSI anno 2021	161.104,00
Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2020	223.241,91

Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria On-lus	70.000,00
---	------------------

COMUNE DI CREMONA - "Progetto Welfare di Comunità" VIA XI FEBBRAIO	35.000,00
---	------------------

Non sono stati previsti a Budget 2022 né Contributi Straordinari COVID da parte del Comune di Cremona né Contributi Straordinari da parte di Fondazione Città di Cremona; è stato previsto un contributo pari a euro 8.600 da parte di Fondazione a copertura degli investimenti previsti sul CDI Barbieri finanziati, come da volontà testamentarie, mediante l'utilizzo del lascito della sig.ra Azzolini.

- Non si prevedono previsioni riguardanti gli interessi attivi bancari:

INTERESSI ATTIVI	BUDGET 2022
Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2022	-
Stima INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2021	-
Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2020	669,27

- Nella voce "Proventi straordinari" si sono considerate le sole sterilizzazioni degli ammortamenti di beni acquistati attraverso donazioni/lasciti:

PROVENTI STRAORDINARI	BUDGET 2022
Sterilizzazione ammortamento beni nuova cucina (acquistati con eredità Somenzi)	149,44
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo vincolato donazioni 2017)	38.620,00
Sterilizzazione ammortamenti per investimenti donazioni 2021	818,00
TOTALE	39.587,44

VALORI DEI COSTI 2022

COSTI PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DELL'AREA SOCIO-SANITARIA

Si riportano in sintesi e schematicamente le tabelle della previsione di acquisti di:

A - BENI E MATERIALI

1. A CONSUMO VARIABILE
2. A CONSUMO FISSO

B - SERVIZI

1. SANITARI ED ASSISTENZIALI
2. NON SANITARI

Complessivamente gli acquisti di beni e materiali socio-sanitari ammontano - per ogni categoria - ai seguenti valori per il 2022 e sono in linea con l'anno 2021:

ACQUISTI DI BENI E MATERIALI	BUDGET 2022	
Generi alimentari	742.690,00	1.656.368,82
Farmaci	344.791,84	
Presidi per incontinenti	165.041,84	
Materiale igiene ricoverati	50.097,43	
Gas medicinali	35.285,43	
Dispositivi medici	318.197,69	
Consumo beni lavanderia e guardaroba	18.000,00	
Consumo beni cucina	100.000,00	
Consumo beni pulizia	65.000,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2022		1.839.368,82
Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2021		1.830.385,00
Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2020		1.851.970,55

Complessivamente gli acquisti per servizi socio-sanitari ammontano - per ogni categoria - ai seguenti valori per il 2022 e sono in linea con l'anno 2021:

ACQUISTI DI SERVIZI	BUDGET 2022	
Lavanolo totale	290.000,00	
Trasporto degenti	9.686,01	
Trasporto utenti CDI	180.000,00	
Esami biomedici, diagnostica per immagine	92.708,91	
Acquisti servizi per cucina e pulizia	505.845,80	
Noleggio attrezzature e presidi sanitari	53.500,00	

Noleggio macchinari d'ufficio	6.500,00
Noleggio muletti	6.000,00
Noleggio impianto videosorveglianza Due Miglia	2.928,00
Servizio prevenzione e protezione (visite medico competente e esami DLgs 81/08)	24.000,00
Servizio di assistenza informatica	43.920,00
Servizio trasporto straordinario esami ematici	15.910,00
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2022	1.230.998,71
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2021	1.244.648,00
Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2020	1.097.472,22

COSTI PER UTENZE

I costi relativi alle utenze per il 2022 prevedono, in fase di previsione, un lieve incremento per l'esercizio 2022. Consapevoli degli incrementi dei costi dell'energia a livello globale, si è tenuto conto, in fase di previsione, dei possibili benefici di cui si potrà godere derivanti dalle recenti azioni intraprese al fine di beneficiare di una riduzione dell'IVA.

UTENZE VIA BRESCIA e CDI ESTERNI (CDI Barbieri e Casa Ozanam)	1.469.400,00
Previsione costi per UTENZE anno 2022	1.469.400,00
Stima Costi per UTENZE anno 2021	1.435.400,00
Costi per UTENZE anno 2020	1.290.762,00

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2022:

PERSONALE DIPENDENTE	
PERSONALE DIPENDENTE	13.102.380,00
- RECUPERI INPS	- 254.700,00
- SGRAVI CONTRIBUTIVI	- 64.750,00
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL	- 15.000,00
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA	23.600,00
<i>subtotale</i>	<i>12.791.530,00</i>
AUMENTO CONTRATTUALE (2019-2021) - 3,78%	382.000,00
AUMENTO CONTRATTUALE (2022)	46.500,00
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO	
<i>SSN</i>	<i>77.600,00</i>
<i>FUNZIONI LOCALI</i>	<i>257.000,00</i>
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO	95.460,00
<i>subtotale</i>	<i>858.560,00</i>
Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2022	13.650.090,00
Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2021	13.384.448,00
Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2020	12.930.837,95

PERSONALE NON DIPENDENTE	
PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE	
Medico	197.236,00
Infermiere per ADI	198.369,60
Logopedista	31.200,00
Podologo	22.464,00
Farmacista	24.000,00
Podologo per ambulatori	2.520,00
Medici/Logoterapista LP per ambulatori	45.600,00
Psicologo	6.000,00
Urologo e Dermatologo per degenti LP	2.400,00
CONVENZIONE OSPEDALIERA	
Medici Specialisti	47.000,00
Tecnici Radiologia	10.000,00
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	
Servizio guardia medica - libere professioni	83.950,00
Studio Infermieristico per servizio infermieristico notturno	436.800,00
SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E TERAPIA OCCUPAZIONALE	390.319,26
PRESTAZIONI PROFESSIONALI RSA APERTA	6.500,00
INTERINALE	60.000,00
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.000,00
Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2022	1.570.358,86
Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2021	1.605.502,00
Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2020	1.550.142,15

Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2022	15.220.448,86
Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2021	14.989.950,00
COSTI DEL PERSONALE anno 2020	14.480.980,10

La tabella numerica del personale dipendente distinta per contratto collettivo di lavoro applicato e qualifica con le variazioni previste nell'anno rispetto alla situazione al 31/12/2021 è allegata al Budget 2022. E' altresì allegato il prospetto delle ore di personale non dipendente e relativi TPE previsti per l'anno 2022.

SPESE PER LOCAZIONI – COMODATI

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2022:

FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - COMODATO GRATUITO	
PALAZZINE SOMENZI, MAINARDI E AZZOLINI, EDIFICIO STORICO	=
CDI VIA XI FEBBRAIO	=
FABBRICATO USO SERVIZI E FABBRICATO EX PORTINERIA	=
FABBRICATO USO UFFICI	=
CLINICA RIABILITATIVA	=
FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA – LOCAZIONI	
IMMOBILE CSS VIA XI FEBBRAIO	27.270,00
SAN VINCENZO – LOCAZIONI	
CDA CASA OZANAM Via Milazzo	17.170,00
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA	
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA RSA B SOSPIRO	17.812,00
Previsione costi per LOCAZIONE anno 2022	62.252,00
Stima Costi per LOCAZIONI anno 2021	61.812,00
Costi per LOCAZIONI anno 2020	43.212,00

ASSICURAZIONI

I costi assicurativi prevedono una riduzione conseguente al recente affidamento a seguito di gara.

	BUDGET 2022
ASSICURAZIONI RCT	85.000,00
ASSICURAZIONI RCA AUTO	2.500,00
ALTRE ASSICURAZIONI	32.500,00
Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2022	120.000,00
Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2021	129.764,00
Costi per ASSICURAZIONI anno 2020	114.308,62

MANUTENZIONI

Per quanto riguarda il capitolo Manutenzioni si prevede una riduzione del valore rispetto al 2021 conseguente alla previsione di un "contributo", espresso in termini di manutenzioni (lavori), da parte di Fondazione Città di Cremona.

	BUDGET 2022
Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2022	733.095,50
Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2021	860.000,00
Costi per MANUTENZIONI anno 2020	793.748,16

ORGANI ISTITUZIONALI: CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con decreto n. 93934 del 13 dicembre 2019, il Sindaco del Comune di Cremona ha nominato i membri del Consiglio di amministrazione di Cremona Solidale per gli anni 2020/2024. Il decreto prevede che l'esercizio della carica di Consigliere sia a titolo gratuito, con rimborso delle spese documentate.

Compenso amministratori anno 2022	-
Gettone presenza	-
Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2022	-
Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2021-2020	-

ORGANI ISTITUZIONALI: COLLEGIO DEI REVISORI

Con decreto n. 74383 del 13 ottobre 2021 il Sindaco di Cremona ha nominato, ai sensi dell'art. 30, comma 1) dello Statuto, l'Organo di Revisione, mentre con delibera n.179 del 22 settembre 2021 la Giunta Comunale ne ha determinato il compenso nella misura di euro 22.000,00 annui + IVA/Cassa. L'Azienda ha preso atto del decreto di nomina e dei compensi spettanti nonché dell'insediamento del nuovo Organo di Revisione con delibera n.90 del 28 ottobre 2021.

Previsione costi per ORGANO DI REVISIONE anno 2022	27.913,60
Stima Costi per ORGANO DI REVISIONE anno 2021	15.230,00
Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2020	12.688,00

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

Si registra una diminuzione rispetto alla previsione 2021 legata soprattutto a una diversa riclassificazione di alcune voci di costo (circa euro 25.000 nell'anno precedente) e all'iscrizione, nel 2021, di circa euro 52.000 di utilizzo fondo svalutazione crediti.

RIEPILOGO ALTRI COSTI	BUDGET 2022
1) BENI E SERVIZI VARI	251.055,57
2) INCARICHI E CONSULENZE VARIE	80.088,01
3) ASSISTENZA SOFTWARE	62.218,00
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA E P.R.	3.000,00
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	8.000,00
6) FORMAZIONE	2.000,00
7) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	7.500,00
Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2022	413.861,58
Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2021	440.818,00
Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2020	540.132,28

INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 175.688 (come da allegato del Budget) da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 22.216.

Il totale degli ammortamenti previsti è il seguente:

	BUDGET 2022
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 - 2021	259.315,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2022	22.216,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2022	10.000,00
Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2022	291.531,00
<i>- di cui importo ammortamenti coperti con sterilizzazione riserva eredità Somenzi, Fondo Vincolato donazioni 2017 e donazioni 2021</i>	<i>39.587,00</i>
Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2021	315.000,00
Costi per AMMORTAMENTI anno 2020	341.014,94

GESTIONE BANCARIA E TESORERIA

SPESE BANCARIE	8.600,00
INTERESSI PASSIVI	-
Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2022	8.600,00
Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2021	8.600,00
Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2020	6.447,60

TASSE E DIRITTI VARI

	BUDGET 2022
TASSA RIFIUTI	95.000,00
IMPOSTA DI BOLLO	13.300,00
IMU IMMOBILI DONAZIONE SOMENZI	2.231,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	1.108,00
ALTRE	3.000,00
Previsione costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2022	114.639,00
Stima Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2021	123.100,00
Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2020	119.845,53

IRAP E IRES

Gli oneri fiscali IRES e IRAP 2022 sono stati determinati tenuto presente delle modifiche apportate alla normativa IRAP definitiva con L.190 del 23/12/2014 c.d. Legge di stabilità 2015 e della riduzione dell'aliquota IRES prevista dalla L.208 del 28/12/2015, comma 61, c.d. Legge di Stabilità 2016; le aliquote applicate sono rispettivamente il 24% per l'IRES e il 3,9% per l'IRAP.

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

Il risultato economico determinato per effetto della valorizzazione della produzione di servizi e dei costi relativi risulta per l'anno 2022 pari a:

Totale ricavi	21.584.043
Totale costi	21.532.109
Risultato ante imposte (civile)	51.934
IRAP (stima)	46.934
IRES (stima)	5.000
Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2022	0

BUDGET TRIENNALE 2022 - 2024

Le stime riportate per il periodo 2023-2024 sono state determinate, a parità di assetto organizzativo, facendo delle ipotesi di previsione di un'auspicata normalizzazione della situazione e quindi di continuità con il 2022:

- funzionamento dei servizi residenziali e semi-residenziali a pieno regime e senza alcun tipo di restrizione/limitazione agli accessi;
- azzeramento o significativa riduzione delle donazioni e dei contributi di natura straordinaria conseguenti alla pandemia;
- riduzione dei costi che l'Azienda sta sostenendo per fronteggiare l'emergenza COVID (acquisto DPI; servizi di sanificazione; consulenze specialistiche; etc.).

Per le voci di ricavo e costo si è ipotizzato un adeguamento ISTAT annuo dell' 1%.

- Numeri posti letto – Anni 2022/2024:

	CURE IN- TERMEDIE	PALAZZINA MAINARDI	PALAZZINA SO- MENZI	PALAZZINA AZZOLINI	ISTITUTO STORICO	TOTALE
CURE INTERMEDIE:						
<i>ex Specialistica</i>	20					20
<i>ex Generale Geriatrica</i>	28					28
<i>ex Mantenimento</i>	30					30
RSA ORDINARIA		84	81	120		285
RSA ALZHEIMER			40			40
RSA "B"		40				40
RICOVERI PRIVATI			3			3
COMUNITA' DUE MIGLIA					24	24
TOTALE	78	124	124	120	24	470

- Risultanze del Budget Triennale 2022/2024:

BUDGET TRIENNALE	2022	2023	2024
TOTALE GENERALE RICAVI	21.584.043	21.799.883	22.017.882
TOTALE GENERALE COSTI	21.532.109	21.747.430	21.964.904
RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)	51.934	52.453	52.978
IRAP (stima)	46.934	47.403	47.878
IRES (stima)	5.000	5.050	5.100
TOTALE	-	-	-



IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Alessandra Bruschi

BUDGET 2022 - TABELLA NUMERICA PERSONALE DIPENDENTE

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2022 T.P.E.	AL 31/12/2021 T.P.E.	Differenza
ASSISTENTE SANITARIO	SSN	1	0	1
ASSISTENTE SOCIALE	funzioni locali	1	1	0
AUS. SERV. GENERALI	funzioni locali	6	6	0
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE ^	funzioni locali	199,41	204,66	-5,25
CAPO SERV. LAVANDERIA	funzioni locali	1	1	0
CUOCO	funzioni locali	17,16	17,16	0
DIRETTORE GENERALE	dirigenza funzioni locali	1	1	0
DIRETTORE SANITARIO	dirigenza SSN	1	1	0
DIRIGENTE MEDICO	dirigenza SSN	7,67	7	0,67
FISIOTERAPISTA	SSN	24	24	0
INFERMIERE COORDINATORE	SSN	10	10	0
INFERMIERE ^^	SSN	51	47,49	3,51
ISTRUTTORE DIRETTIVO	funzioni locali	5,75	5	0,75
ISPETTORE SANITARIO	SSN	1	1	0
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO	funzioni locali	12,25	12	0,25
ISTRUTTORE TECNICO	funzioni locali	0,75	1	-0,25
MASSOFISIOTERAPISTA	SSN	1,67	1,67	0
OP. QUAL. SER. GENERALI	funzioni locali	10,83	10,83	0
OPERATORE SOCIO SANITARIO	funzioni locali	28,5	28	0,5
OPERATORE SPECIALIZZATO	funzioni locali	1,08	2	-0,92
Totale complessivo		382,07	381,81	0,26

^ incremento nel mese di dicembre 2021 di personale per far fronte alle assenze di personale di breve periodo

^^ nel 2022, a seguito di procedura concorsuale, personale infermieristico che nel 2021 svolgeva la libera professione per emergenza covid, è stato assunto come dipendente

BUDGET 2022 - TABELLA PERSONALE NON DIPENDENTE

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2022 ore previste	stima ore anno 2021	BUDGET 2022 T.P.E.	anno 2021 T.P.E.
Medico - Assistenza medica di linea	libera professione	4.524	5.935	2,71	3,55
Medico - Direttore Sanitario	libera professione	0	690	0,00	0,41
Medico - Servizio guardia medica notturna	libera professione	3.650	3.635	2,18	2,17
Medico - Servizio guardia diurna	libera professione	1.130	1.195	0,68	0,71
Medico - Consulenza di reparto	libera professione	20	60	0,01	0,04
Medico - Consulenza di reparto	collaborazione occasionale	0	0	0,00	0,00
Medico - Consulenza di reparto	convenzione ospedaliera	392	380	0,23	0,23
Servizio infermieristico notturno	convenzione	14.600	14.260	9,73	9,51
Infermiere per servizio ADI	libera professione	8.670	9.260	5,78	6,17
Infermiere di reparto	libera professione	0	1.130	0,00	0,75
Educatore per RSA Aperta	convenzione	295	292	0,20	0,19
Logopedista per reparto	libera professione	1.200	1.200	0,80	0,80
Farmacista	libera professione	545	310	0,36	0,21
Podologo per reparto	libera professione	720	570	0,48	0,38
Psicologo per reparto	libera professione	196	175	0,13	0,12
Tecnici di radiologia	convenzione ospedaliera	231	200	0,15	0,13
Servizio educativo	convenzione	13.255	13.255	8,84	8,84
Servizio di fisioterapia	convenzione	3.326	3.326	2,22	2,22
Terapia Occupazionale	convenzione	1.915	1.915	1,28	1,28
Operatore addetto alla Lavanderia	interinale	3.000	745	2,00	0,50
Addetto Amministrativo	interinale	0	262	0,00	0,17
Assistenza religiosa	convenzione	250	250	0,17	0,17
TOTALE		57.920	59.045	37,95	38,55

* in analogia con quanto previsto per il personale dipendente si considerano h.1672/anno per il personale medico e h.1500/anno per le restanti qualifiche

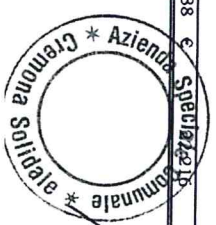


RIEPILOGO BUDGET 2022 PER UNITA' OPERATIVA
Approvato con delibera n.4 del 14/1/2022

	Cure Intermedie Residenziali e Riabilitazione Ambulatoriale	RSA AZZOLINI	RSA MAINARDI	RSA B	RSA SOMENZI	CDI BARBIERI	CDI SOLDI	CDI ALZHEIMER	CDI OZANAM	ADI	RSA APERTA		
RICAVI DIRETTAMENTE IMPUTABILI	€ 4.899.094	€ 4.414.557	€ 3.127.524	€ 1.459.233	€ 4.805.693	€ 607.569	€ 536.257	€ 291.985	€ 249.087	€ 439.700	€ 80.000		329.285
CONTRIBUTO COMUNE DI CREMONA PROGETTO VIA XI FEBBRAIO													
COBERTURA SPESE ACCOGLIENZA CSS - COMUNE DI CREMONA													
TOTALE RICAVI/DIRETTI	€ 4.899.094	€ 4.414.557	€ 3.127.524	€ 1.459.233	€ 4.805.693	€ 607.569	€ 536.257	€ 291.985	€ 249.087	€ 439.700	€ 80.000		329.285
% composizione ricavi	22,93%	21%	15%	7%	22%	2,84%	2,51%	1,37%	1,17%	2,06%	0,37%		1,54
COSTO DEL PERSONALE DIRETTO	€ 3.018.514	€ 2.578.290	€ 1.665.759	€ 848.614	€ 2.879.636	€ 190.999	€ 222.991	€ 218.465	€ 189.705	€ 360.924	€ 94.224		234.780
ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DIRETTI	€ 324.739	€ 239.432	€ 164.442	€ 78.306	€ 239.734	€ 58.652	€ 65.342	€ 36.248	€ 29.053	€ 29.000	€ -		3.693
UTENZE E TARI	€ 282.335	€ 405.947	€ 190.226	€ 95.094	€ 285.291	€ 19.600	€ 14.229	€ 7.074	€ 11.659	€ -	€ -		33.879
MANUTENZIONI	€ 145.884	€ 102.169	€ 55.980	€ 27.963	€ 84.958	€ 3.000	€ 109	€ 54	€ 3.000	€ -	€ -		2.574
LOCAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ 17.812	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.170	€ -	€ -		-
COSTO TOTALE PASTI	€ 247.567	€ 389.905	€ 272.733	€ 129.302	€ 402.984	€ 38.774	€ 33.928	€ 18.260	€ 15.217	€ -	€ -		68.569
COSTO TOTALE LAVANDERIA	€ 106.157	€ 169.732	€ 118.813	€ 56.577	€ 174.361	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		30.003
COSTO TOTALE PULIZIE	€ 65.445	€ 77.951	€ 54.469	€ 27.235	€ 83.738	€ 10.096	€ 38.697	€ 19.060	€ 5.709	€ -	€ -		27.711
AMMORTAMENTI	€ 28.117	€ 9.887	€ 42.086	€ 20.039	€ 44.296	€ 3.740	€ 2.070	€ 4.586	€ 2.120	€ -	€ -		900
ALTRI COSTI	€ -	€ 4.777	€ -	€ -	€ -	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ 8.065	€ 1.375		2.928
TOTALE COSTI DIRETTI	€ 4.218.758	€ 3.977.091	€ 2.564.509	€ 1.300.941	€ 4.194.999	€ 326.082	€ 377.366	€ 303.747	€ 273.632	€ 397.989	€ 95.599		404.947
DIFFERENZA RICAVI - COSTI DIRETTI	€ 680.336	€ 437.466	€ 563.016	€ 158.292	€ 610.694	€ 281.508	€ 158.891	€ 11.762	€ 24.245	€ 41.711	€ 15.599		75.663
RICAVI GENERALI													
Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona Onlus													
QUOTA COSTI GENERALI													
QUOTA PERSONALE SERVIZI GENERALE (compresi fondi)													
IRAP													
IRRES													
RISULTATO FINALE 2022													

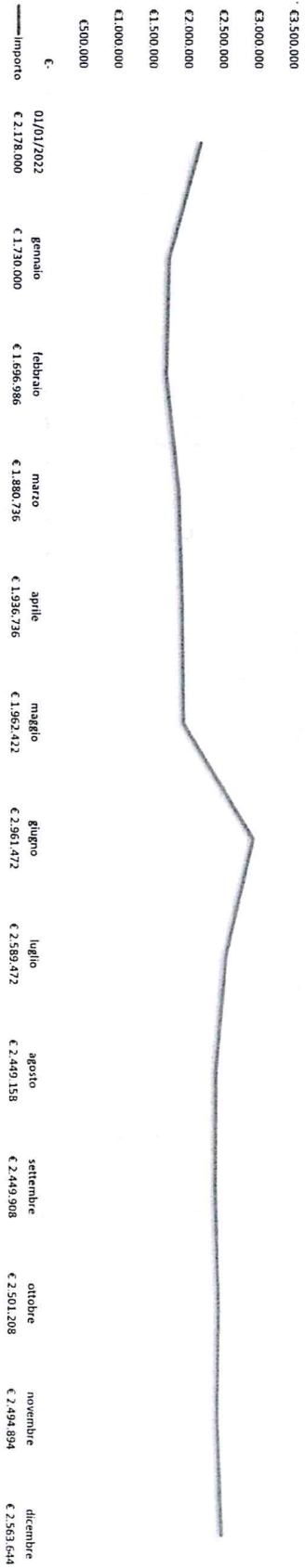
BUDGET 2022 - PIANO INVESTIMENTI

TIPOLOGIA INVESTIMENTO	DESCRIZIONE	COSTO	AMMORTAMENTO SORGENTE 2022	FONDI DI FINANZIAMENTO
1. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Impianti e macchinari				
2) Attrezzature industriali e commerciali				
Attrezzatura sanitaria				
	- impianto controllo accessi con telecamere (hardware e software)	€ 15.000	€	1.125 mezzi propri
	- lavapadelle Palazzina Somenzi (n. 1 unità)	€ 8.000	€	500 mezzi propri
	- sollevatore a soffitto Palazzina Somenzi (nucleo Donizetti) (n. 1 unità)	€ 30.000	€	1.875 mezzi propri
	- sollevatore su ruote Arjo-MaxiTwin Palazzina Azzolini (n. 1 unità)	€ 4.888	€	306 mezzi propri
	- sistema a binario con unità di sollevamento e imbragature palestra Palazzina Azzolini (n. 1 unit	€ 3.650	€	228 mezzi propri
	- apparecchiatura Laser Yag	€ 11.900	€	744 mezzi propri
	- polverizzatore di compresse (n. 3 unità) - UVAP	€ 1.500	€	1.500 mezzi propri
	- carrozzine basculanti (n. 3 unità) - UVAP	€ 4.500	€	281 mezzi propri
	- carrozzine basculanti standard (n. 3 unità) - UVAP	€ 3.000	€	188 mezzi propri
	- carrozzine pieghevoli (n. 5 unità) - UVAP	€ 1.650	€	1.650 mezzi propri
	- deambulatori con appoggio antibrachiale (n. 4 unità) - UVAP	€ 1.100	€	1.100 mezzi propri
	- comode (n. 10 unità) - UVAP	€ 1.000	€	1.000 mezzi propri
3) Altri beni				
Mobili ed arredi				
	- comodini (n. 124 unità)- Palazzina Mainardi	€ 43.400	€	2.170 mezzi propri
	- tavolini scrittori da letto (n. 5 unità) - Palazzina Azzolini	€ 1.500	€	1.500 mezzi propri
	- nuovi arredi uffici direzione	€ 3.000	€	150 mezzi propri
	- poltrone riposo (n. 3 unità) CDI Barbieri	€ 3.000	€	150 mezzi propri
	- tavolini (n. 4 unità) e sedie (n. 20 unità) per plateatico, tavoli da interno (n. 4 unità) CDI Barbier	€ 5.600	€	5.600 Fondazione Città di Cremona - Lasolto Azzolini
	- poltrone reclinabili elettriche (n. 8 unità) CDI Soldi	€ 8.000	€	400 mezzi propri
	- poltrone riposo (n. 8 unità) CDI Soldi	€ 8.000	€	400 mezzi propri
	- poltrone reclinabili elettriche (n. 7 unità) CDI Alzheimer	€ 7.000	€	350 mezzi propri
	- rinnovo hardware aziendale	€ 10.000	€	1.000 mezzi propri
	Macchine uff. elettroniche - elaboratori			
TOTALE € 175.688		€	€	175.688



BUDGET 2022 - Previsione andamento cassa

L'andamento saldi di c/c bancario previsto per l'anno 2022 si strutturerà in previsione nel seguente modo:



Il grafico si riferisce all'andamento dei saldi previsti sul c/c utilizzato per la gestione ordinaria dell'attività. In data 14/10/2020 è stato aperto un nuovo conto corrente sempre presso la Banca Popolare di Sondrio in cui sono confluiti gli incassi relativi all'eredità Somenzi da destinare alla manutenzione straordinaria dell'edificio storico e il cui andamento è legato agli stati di avanzamento dei lavori. Il saldo di tale conto in data 1/1/2022 è di euro 1.695.251,29=.



13/01/2022 - 15.08

A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria



Protocollo N°: 0000017600 rif. CBA\3285584
Data Movimento: 13/01/2022 - 15.08



BUDGET TRIENNALE 2022-2024
APPROVATO CDA DELIBERA N.4 DEL 14/1/2022

	BUDGET 2022	PREVISIONE 2023	Δ%	PREVISIONE 2024	Δ%
RICAVI					
RIABILITAZIONE : Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori SSR					
Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico	4.802.764	4.850.792	1,0%	4.899.300	1,0%
RSA ordinaria	96.150	97.112	1,0%	98.083	1,0%
Nuclei Alzheimer (40 pl)	12.048.086	12.168.567	1,0%	12.290.253	1,0%
RICOVERI PRIVATI	1.669.100	1.685.791	1,0%	1.702.649	1,0%
Comunità DUEMIGLIA	85.821	86.679	1,0%	87.546	1,0%
CDI (gestione 4 centri)	323.285	326.517	1,0%	329.783	1,0%
ADI	1.684.899	1.701.748	1,0%	1.718.765	1,0%
RSA APERTA	439.700	444.097	1,0%	448.538	1,0%
	80.000	80.800	1,0%	81.608	1,0%
		-		-	
Copertura Spese per Accoglienza Comune Cremona per CSS	27.000	27.270	1,0%	27.543	1,0%
AFFITTI RAMO D'AZIENDA E GESTIONE DISABILITA'	61.827	62.445	1,0%	63.070	1,0%
		-		-	
SERVIZIO MENSA	16.587	16.752	1,0%	16.920	1,0%
PROVENTI DIVERSI	95.637	96.594	1,0%	97.560	1,0%
		-		-	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-		-	
INTERESSI ATTIVI	-	-		-	
Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona Onlus	70.000	70.700	1,0%	71.407	1,0%
CONTRIBUTO COMUNE DI CREMONA PROGETTO VIA XI FEBBRAIO	35.000	35.350	1,0%	35.704	1,0%
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI CDI BARBIERI (LASCITO AZZOLINI)	8.600	8.686	1,0%	8.773	1,0%
PROVENTI STRAORDINARI	39.587	39.983	1,0%	40.383	1,0%
TOTALE RICAVI	21.584.043	21.799.883	1,0%	22.017.882	1,0%
COSTI					
ACQUISTI BENI E MATERIALI	1.839.369	1.857.763	1,0%	1.876.340	1,0%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	1.230.999	1.243.309	1,0%	1.255.742	1,0%
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	1.469.400	1.484.094	1,0%	1.498.935	1,0%
	4.539.768	4.585.165	1,0%	4.631.017	1,0%
PERSONALE					
PERSONALE DIPENDENTE					
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)	12.767.930				
COMPENSI DIRIGENTI MEDICI E FISIO X INTRAMENIA		preconsuntivo 2021			
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	430.060				
ACCANTONAMENTO AUMENTO CONTRATTUALE PER PERSONALE DIPENDENTE	428.500				
ACCANTONAMENTO FONDO COMPETENZE MATURATE DA LIQUIDARE (FERIE E ORE)	-				
subtotale personale dipendente	13.650.090	13.786.591		13.924.457	
PERSONALE NON DIPENDENTE					
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	593.290	599.222		605.215	
INTERINALE	60.000	60.600		61.206	
TERAPIA OCCUPAZIONALE	390.319	394.222		398.165	
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	520.750	525.958		531.217	
COMANDO COMUNE DI CREMONA	-	-		-	
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.000	6.060		6.121	
subtotale personale non dipendente	1.570.359	1.586.062		1.601.923	
	15.220.449	15.372.653	1,0%	15.526.380	1,0%
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	62.252	62.875	1,0%	63.503	1,0%
ASSICURAZIONI	120.000	121.200	1,0%	122.412	1,0%
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	733.096	740.426	1,0%	747.831	1,0%
	915.348	924.501	1,0%	933.746	1,0%
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI					
ORGANI ISTITUZIONALI	27.914	28.193	1,0%	28.475	1,0%
ALTRO	413.862	418.000	1,0%	422.180	1,0%
AMMORTAMENTI	291.531	294.446	1,0%	297.391	1,0%
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	8.600	8.686	1,0%	8.773	1,0%
ONERI STRAORDINARI	-	-		-	
IMPOSTE E TASSE	114.639	115.785	1,0%	116.943	1,0%
	856.545	865.111	1,0%	873.762	1,0%
TOTALE COSTI	21.532.109	21.747.430	1,0%	21.964.904	1%
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	51.934	52.453		52.978	
STIMA IRAP	46.934	47.403		47.878	
STIMA IRES	5.000	5.050		5.100	
RISULTATO FINALE	-	-		-	



13/01/2022 - 15.07

A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
RagioneriaProtocollo N°: 00000175/00 rif: CBA/3285583
Data Movimento: 13/01/2022 - 15.07

PREVISIONE CONTO ECONOMICO ANNO 2022 approvato con delibera n.4 del 14 / 1 /2022		preconsuntivo anno 2021	
	BUDGET 2022	preconsuntivo 2021	Δ 2022/2021
RICAVI			
Cure Intermedie Residenziali	4.932.971	4.965.600	-32.629
ECCEDENZIA BUDGET ATS SU CURE INTERMEDIE	-197.371	-230.000	32.629
AMBULATORI SSR	67.164	67.600	-436
Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico	96.150	77.413	18.737
RSA ordinaria	12.048.086	13.464.000	253.187
Nuclei Alzheimer (40 pl)	1.669.100		
RICOVERI PRIVATI	85.821	23.617	62.204
Comunità DUEMIGLIA	323.285	271.877	51.408
CDI (gestione 4 centri, compreso trasporto)	1.684.899	1.602.000	82.899
ADI	439.700	438.784	916
RSA APERTA	80.000	77.800	2.200
Copertura Spese per accoglienza COMUNE CREMONA - CSS	27.000	27.000	0
AFFITTI RAMO D'AZIENDA e GESTIONE AREA DISABILITA'	61.827	61.827	0
SERVIZIO MENSA	16.587	13.808	2.779
PROVENTI DIVERSI	95.637	161.104	-65.467
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0
INTERESSI ATTIVI	0	0	0
CONTRIBUTO COVID FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA	0	90.000	-90.000
Donazioni "Cremona & Solidale" - Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona Onlus	70.000	15.000	55.000
CONTRIBUTO COMUNE DI CREMONA PROGETTO VIA XI FEBBRAIO	35.000	35.000	0
COMPARTICIPAZIONE COMUNE DI CREMONA SPESE TRASPORTO CDI	0	133.771	-133.771
CONTRIBUTO STRAORDINARIO COVID COMUNE DI CREMONA	0	38.714	-38.714
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI CDI BARBIERI (LASCITO AZZOLINI)	8.600	0	8.600
PROVENTI STRAORDINARI	39.587	543.920	-504.333
TOTALE RICAVI	21.584.043	21.878.835	-294.792
COSTI			
ACQUISTI BENI E MATERIALI	1.839.369	1.830.385	8.984
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	1.230.999	1.244.648	-13.649
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	1.469.400	1.435.400	34.000
	4.539.768	4.510.433	29.335
PERSONALE			
PERSONALE DIPENDENTE			
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)	12.767.930	12.713.000	54.930
COMPENSI DIRIGENTI MEDICI per INTRAMENIA	23.600	5.448	18.152
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	430.060	280.000	150.060
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE	428.500	386.000	42.500
ACCANTONAMENTO FONDO COMPETENZE MATURATE DA LIQUIDARE (FERIE E ORE)	0	0	0
subtotale personale dipendente	13.650.090	13.384.448	265.642
PERSONALE NON DIPENDENTE			
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	593.290	720.600	-127.310
INTERINALE E TIROCINIO	60.000	21.623	38.377
SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E T.O.	390.319	387.500	2.819
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	520.750	469.779	50.971
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.000	6.000	0
subtotale personale non dipendente	1.570.359	1.605.502	-35.143
TOTALE COSTO PERSONALE	15.220.449	14.989.950	230.499
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	62.252	61.812	440
ASSICURAZIONI	120.000	129.764	-9.764
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	733.096	860.000	-126.904
	915.348	1.051.576	-136.228
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI			
ORGANO DI REVISIONE	27.914	15.230	12.684
ALTRO	413.862	440.818	-26.956
AMMORTAMENTI	291.531	315.000	-23.469
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	8.600	8.600	0
ONERI STRAORDINARI	0	16.600	-16.600
IMPOSTE E TASSE	114.639	123.100	-8.461
TOTALE COSTI	21.532.109	21.471.306	60.803
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	51.934	407.529	-355.595
STIMA IRAP	46.934		
STIMA IRES	5.000		
RISULTATO FINALE ANNO 2022	0		



