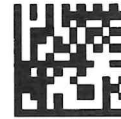




**CREMONA  
SOLIDALE**  
AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA  
Sede Legale: Via Brescia, 207 – 26100 Cremona

Deliberazione N. 73



02/12/2022 - 10.52  
A.S.C. Cremona Solidale  
CREMONA  
Ragioneria

Protocollo N°: 00005425/00 rif: CBA|3299249  
Data Movimento: 02/12/2022 - 10.52

VERBALE DELLA DELIBERAZIONE  
adottata dal Consiglio di Amministrazione nella adunanza  
del 29 Novembre 2022

**OGGETTO: Approvazione “Budget 2023 e documenti allegati” e “Budget triennale 2023-2025”.**

---

L'anno duemilaventidue il giorno ventinove del mese di novembre alle ore diciotto, nella sala destinata alle Adunanze, convocato ai sensi del vigente Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione sotto la presidenza del Dott. Emilio Arcaini.

Sono presenti i Consiglieri Dott.ssa Luisa Guglielmi, Dott. Sergio Morandi e Dott. Andrea Barzanti.

La Dott.ssa Marialuisa Rocca è assente giustificata.

Partecipano i Revisori Dott.ssa Elisabetta Pasquali, Dott. Andrea Gamba e Dott. Giovanni Costa.

Partecipa il Direttore Sanitario Dott.ssa Simona Gentile.

Assiste, con funzioni di Segretario, il Direttore Generale Dott.ssa Alessandra Bruschi.

IL PRESIDENTE

dopo aver constatato che gli intervenuti costituiscono il numero legale, dichiara aperta la seduta.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Attesa** la necessità di approvare i documenti di programmazione aziendale così come previsti dagli articoli n.21, n.22 e n.35 comma 2) e n.37 del vigente Statuto;

### Visto

- Il Budget 2023 acquisito agli atti aziendali in data 28/11/2022 prot. n. 00005328/00-22 e relativi allegati:
  - Relazione accompagnatoria illustrativa delle singole voci di costo e ricavo
  - Tabella riassuntiva di ricavi e costi 2023 con stima 2022
  - Piano Investimenti 2023
  - Tabella numerica del personale dipendente e non dipendente
  - Previsione cassa 2023
  - Budget 2023 per Unità di Offerta
  
- Il Budget triennale 2023-2025 acquisito agli atti in data 28/11/2022 prot. n. 00005329/00-22

Tutto ciò premesso e considerato;

A maggioranza di voti legalmente espressi

### DELIBERA

1. di approvare, il Budget 2023 e relativi allegati parti integranti dello stesso:
  - Relazione accompagnatoria illustrativa delle singole voci di costo e ricavo
  - Tabella riassuntiva di ricavi e costi 2023 con stima 2022
  - Piano Investimenti 2023
  - Tabella numerica del personale dipendente e non dipendente
  - Previsione cassa 2023
  - Budget 2023 per Unità di Offerta
  
2. di approvare il Budget Triennale 2023-2025;
  
3. di trasmettere copia del presente atto al Comune di Cremona entro i cinque giorni successivi alla data odierna.

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE**

Dr. Emilio Arcaini



**IL DIRETTORE GENERALE**

Dr.ssa Alessandra Bruschi



PREVISIONE CONTO ECONOMICO ANNO 2023 - APPROVATO CDA DELIBERA N.73 DEL 28/11/2022

	BUDGET 2023	%	preconsuntivo 2022 al 30/09/2022	Δ 2023/2022	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
<b>RICAVI</b>							
Cure Intermedie Residenziali	4.888.647	21,8%	4.735.600	153.047	4.735.600	4.735.600	4.723.864
ECCEDENZA BUDGET ATS SU CURE INTERMEDIE	153.047	-0,7%	-	153.047	-	-	-
AMBULATORI SSR	67.530	0,3%	67.164	366	67.612	53.799	68.151
Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico	137.600	0,6%	109.000	28.600	77.413	39.648	39.656
RSA ordinaria	12.543.834	56,1%	12.280.000	263.834	11.844.153	10.969.042	11.344.972
Nuclei Alzheimer (40 pl)	1.733.639	7,7%	1.667.280	66.359	1.623.211	1.464.361	1.543.974
RICOVERI PRIVATI	85.821	0,4%	70.000	15.821	23.617	23.199	110.583
CDI (gestione 4 centri; compreso trasporto)	1.868.211	8,3%	1.685.000	183.211	1.607.063	728.190	1.743.317
ADI	450.000	2,0%	447.700	2.300	439.244	369.754	360.804
RSA APERTA	80.700	0,4%	80.000	700	80.717	84.302	75.458
CDD	-	0,0%	-	-	-	-	1.093.368
CSS	-	0,0%	-	-	-	-	130.239
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA - CSS	27.000	0,1%	27.000	-	27.000	13.500	20.000
Comunità DUEMGLIA	344.925	1,5%	305.000	39.925	271.877	291.542	328.083
SERVIZIO MENSA	12.260	0,1%	12.000	260	13.808	15.400	21.403
PROVENTI DIVERSI	157.560	0,7%	97.101	60.459	168.004	223.242	163.504
AFFITTI RAMO D'AZIENDA e GESTIONE AREA DISABILITA'	61.827	0,3%	61.827	-	61.827	61.827	1.460
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	0,0%	-	-	55.753	105.406	4.675
INTERESSI ATTIVI	20.000	0,1%	10.000	10.000	32	669	1.022
CONTRIBUTO COVID FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA	-	0,0%	-	-	90.000	-	-
Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona Onlus	5.000	0,0%	500	4.500	19.410	-	-
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA - WELFARE DI COMUNITA'	35.000	0,2%	35.000	-	35.000	-	-
COMPARTECIPAZIONE COMUNE DI CREMONA SPESE TRASPORTO CDI	-	0,0%	-	-	133.793	-	-
CONTRIBUTO STRAORDINARIO COVID COMUNE DI CREMONA	-	0,0%	-	-	38.714	532.145	-
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI CDI BARBIERI (LASCITO AZZOLINI)	-	0,0%	-	-	22.880	12.540	-
PROVENTI STRAORDINARI	13.064	0,1%	656.000	- 642.936	544.246	165.500	522.732
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>22.379.571</b>	<b>100%</b>	<b>22.346.172</b>	<b>33.399</b>	<b>21.869.467</b>	<b>19.890.664</b>	<b>22.287.714</b>
<b>COSTI</b>							
ACQUISTI BENI E MATERIALI	1.821.189	8,2%	1.806.358	14.830	1.793.281	1.651.971	1.716.731
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	1.258.343	5,7%	1.197.486	60.857	1.237.232	1.097.472	1.177.620
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	2.042.550	9,2%	2.399.800	- 357.050	1.393.229	1.290.762	1.417.925
	<b>5.122.081</b>	<b>23,0%</b>	<b>5.403.444</b>	<b>- 281.363</b>	<b>4.413.742</b>	<b>4.340.205</b>	<b>4.312.475</b>
<b>PERSONALE</b>							
<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>							
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)	12.974.766	56,3%	12.876.000	98.766	12.567.534	12.920.411	13.060.752
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	356.390	1,6%	244.364	112.026	286.418	292.753	196.587
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE	526.235	2,4%	558.862	- 32.627	619.442	147.673	75.391
subtotale personale dipendente	<b>13.857.391</b>	<b>62,3%</b>	<b>13.679.226</b>	<b>178.165</b>	<b>13.473.394</b>	<b>12.930.638</b>	<b>13.323.130</b>
<b>PERSONALE NON DIPENDENTE</b>							
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	572.079	2,6%	621.000	- 48.921	716.447	612.976	585.780
INTERINALE	30.000	0,1%	60.000	- 30.000	21.624	149.714	291.052
SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E T.O.	384.930	1,7%	388.395	- 3.465	384.930	384.930	384.930
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	528.050	2,4%	523.796	4.254	469.459	395.882	330.556
ASSISTENTE SOCIALE - COMANDO	-	0,0%	0	-	0	0	29.477
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.000	0,0%	6.000	-	6.000	6.640	6.960
subtotale personale non dipendente	<b>1.521.059</b>	<b>6,8%</b>	<b>1.599.191</b>	<b>- 78.132</b>	<b>1.600.460</b>	<b>1.550.142</b>	<b>1.628.756</b>
	<b>15.378.451</b>	<b>69,1%</b>	<b>15.278.417</b>	<b>100.033</b>	<b>15.073.864</b>	<b>14.480.980</b>	<b>14.951.886</b>
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	63.492	0,3%	62.252	1.240	61.812	43.212	17.684
ASSICURAZIONI	122.572	0,6%	122.318	254	129.969	114.309	120.612
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	822.889	3,7%	890.000	- 67.111	856.889	793.748,16	813.695,45
MANUTENZIONI ALTRI SERVIZI ESTERNI	-	0,0%	-	-	-	-	1.236
	<b>1.008.953</b>	<b>4,5%</b>	<b>1.074.570</b>	<b>- 65.617</b>	<b>1.048.690</b>	<b>951.269</b>	<b>953.428</b>
<b>APPALTI GESTIONI ESTERNE</b>							
APPALTO E VACANZE CDD	-	-	-	-	-	-	1.012.588
APPALTO E VACANZE CSS	-	-	-	-	-	-	274.799
	-	<b>0,0%</b>	-	-	-	-	<b>1.287.385</b>
<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI</b>							
ORGANO DI REVISIONE	27.914	0,1%	27.914	-	15.226	12.688	12.688
ALTRO	366.907	1,6%	399.587	- 32.680	458.559	540.132	402.894
AMMORTAMENTI	225.932	1,0%	330.000	- 104.069	312.392	341.015	421.264
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	8.600	0,0%	8.600	-	8.035	6.448	8.198
ONERI STRAORDINARI	-	0,0%	220.000	- 220.000	16.590	171.519	70.377
IMPOSTE E TASSE	113.700	0,5%	114.639	- 939	119.361	119.848	123.403
	<b>743.052</b>	<b>3,3%</b>	<b>1.100.740</b>	<b>- 357.688</b>	<b>930.183</b>	<b>1.191.647</b>	<b>1.036.823</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>22.252.537</b>	<b>100%</b>	<b>22.857.171</b>	<b>- 604.634</b>	<b>21.466.469</b>	<b>20.864.101</b>	<b>22.543.997</b>
<b>RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE</b>	<b>127.033</b>	-	<b>510.999</b>	-	<b>402.998</b>	<b>- 973.437</b>	<b>- 256.263</b>
STIMA IRAP	75.000	-	-	-	36.654	-	12.137
STIMA IRES	52.033	-	-	-	43.825	-	14.196
<b>RISULTATO FINALE</b>	-	-	-	-	<b>322.619</b>	<b>- 623.460</b>	<b>- 254.224</b>

**BUDGET  
ANNO 2023**

\*\*\*\*\*

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

## BUDGET - BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

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 2023)*
- 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 2023 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 2023 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione.

Il Budget 2023 e il Budget pluriennale 2023-2025 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 che renderanno necessarie periodiche revisioni di tali previsioni in corso d'anno<sup>1</sup>. Infatti, oltre evoluzione che il fenomeno pandemico potrebbe avere e al fenomeno legato al caro energetico rilevato nel 2022, gli attuali elementi di incertezza sono anche riconducibili 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 i dati di ricavo e costo riferiti all'esercizio 2022 sono da considerarsi delle stime, in quanto il bilancio definitivo verrà approvato entro il 31/3/2023.

Tutto ciò premesso, di seguito si fornisce una sintetica rappresentazione delle logiche e degli assunti adottati per la stesura del Budget 2023.

## RICAVI 2023

Si prevedono, per il 2023, ricavi totali pressochè invariati rispetto a quanto si prevede di registrare nel corso del 2022, ma superiori relativamente alla gestione caratteristica dell'Azienda, escludendo le sopravvenienze attive rilevate nel 2022.

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 96,5% che permette non solo di saturare il budget messo a disposizione da ATS ma di prevedere un'iperproduzione di circa euro 153.047 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 1/1/2023 pari a euro 2,5/die (+ 4,3% inferiore all'indice ISTAT registrato a ottobre 2022;
  - adeguamento dei contributi regionali SOSIA del 2,5% come da DGR n.6991 del 22/9/2022;
  - tasso di occupazione pari al 99,2% sui n.365 posti disponibili.

---

<sup>1</sup> Il piano di revisione del Budget 2023 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).

- RSA solventi: tariffe invariate e tasso di occupazione pari al 75% sui n.3 posti letto disponibili
- RSA servizio di lavanderia: dal 1/4/2023 il lavaggio degli indumenti personali per ospiti RSA è previsto a carico dell'ospite; in alternativa i famigliari/care giver possono aderire al servizio di lavanderia offerto dall'Azienda a euro 1/gg di presenza.
- Comunità Alloggio Duemiglia / La stima dei proventi della Comunità è stata fatta secondo queste ipotesi:
  - adeguamento rette dal 1/1/2023 per euro 2,50/die;
  - copertura media di 21 posti letto sui 24 disponibili (87,5%)
- Centri Diurni Integrati / Si è ipotizzata una piena disponibilità dei posti prevedendo n.39 (su 40) iscritti al CDI Soldi e al CDI Barbieri e n.19 (su 20) al CDA e a Casa Ozanam. La saturazione prevista implica una non piena saturazione dei budget ATS (aggiornati a seguito dell'adeguamento dei contributi regionali del 2,5% come da DGR n.6991/2022) di circa euro 49.300. Inoltre per i CDI si è previsto:
  - Adeguamento rette dal 1/1/2023 di euro 2,50 nel limite dell'indice ISTAT periodo gennaio 2022 / ottobre 2022;
  - adeguamento dei contributi regionali del 2,5% come da DGR n.6991 del 22/9/2022;
  - adeguamento della tariffa a carico dell'utente nel caso di utilizzo del servizio di trasporto, di 1 euro per giorno di presenza;
  - CDI Alzheimer e CDI Ozanam: tasso di frequenza degli iscritti pari al 86%;
  - CDI Barbieri e CDI Soldi: tasso di frequenza degli iscritti pari all'87%.
- Servizi territoriali / Si stima un consolidamento del fatturato dell'ADI e della RSA Aperta a piena saturazione dei rispettivi budget ATS.
- 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 5.000 euro.
- Contributi del Comune di Cremona a sostegno all'intervento di welfare di comunità sul complesso di via XI febbraio (partecipazione al costo del progetto) per 35.000 euro.

## COSTI 2023

- Acquisto beni e servizi / Si prevedono costi per acquisti di beni e servizi sostanzialmente invariati rispetto alla previsione 2022, ad eccezione dell'aumento previsto per il servizio di lavanolo, di pulizia (adeguamento ISTAT) e il noleggio dei presidi sanitari.
- Personale dipendente / Sono state stimati 390,96 TPE di personale dipendente per effetto dell'internalizzazione di servizi quali i sistemi informativi e l'inserimento di nuove figure professionali all'interno dei reparti aziendali. Inoltre sono state previste le

sostituzioni di personale con diritto alla conservazione del posto di lavoro già avviate nel corso 2022 che si prevede proseguiranno nel corso del 2023. Nel calcolo del totale del costo del personale si è considerata una diminuzione degli sgravi contributivi rispetto al 2022 per circa euro 10.000 e l'adeguamento del rinnovo contrattuale del triennio 2019-2021 (+3,12%) a cui si aggiunge l'indennità di vacanza contrattuale triennio 2022-2024. E' stato inoltre previsto un recupero di competenze maturate e non liquidate (ore e ferie) di euro 40.000.

- 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.1 unità oltre ad un incremento delle ore del personale di logopedia e psicologo.
- 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 (con adeguamento ISTAT) e per la sede della CSS in via XI febbraio.
- Costi di funzionamento generale / si registra una diminuzione rispetto alla previsione 2022 legata soprattutto all'iscrizione, nel 2022, di circa euro 220.000 di sopravvenienza passive e alla diminuzione della voce "Ammortamenti" legata alla fine della vita utile di alcune categorie di beni.

## VALORI DEI RICAVI 2023

### I PRESIDI RESIDENZIALI DEL COMPLESSO DI VIA BRESCIA N. 207

#### I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2023

ANNO 2023	CURE INTERMEDIE	PALAZZINA MAINARDI	PALAZZINA SOMENZI	PALAZZINA AZZOLINI	ISTITUTO STORICO	TOTALE
<b>CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI :</b>						
<i>ex Specialistica</i>	20					20
<i>ex Generale Geriatrica</i>	28					28
<i>ex Mantenimento</i>	30					30
<b>RSA ORDINARIA</b>		124	81	120		325
<b>RSA ALZHEIMER</b>			40			40
<b>RICOVERI PRIVATI</b>			3			3
<b>COMUNITA' DUE MIGLIA</b>					24	24
<b>TOTALE 2023</b>	<b>78</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>120</b>	<b>24</b>	<b>470</b>

### 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	93%	270,00	1.833.030,00
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	121%	156,15	1.930.982,13
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	76%	135,14	1.124.635,08
<b>TOTALE</b>	<b>78</b>	<b>97,21%</b>		<b>4.888.647,21</b>
<i>PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2023</i>				<i>4.735.600,00</i>
<i>VALORE DA ISCRIVERE A RICAPO 2023</i>				<i>4.735.600,00</i>
<i>Rettifica di ricavo in rapporto al valore della produzione</i>				<i>- 153.047,21</i>

<b>Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2023</b>	<b>4.735.600,00</b>
<b>Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2022</b>	<b>4.735.600,00</b>
<b>Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2021</b>	<b>4.735.600,00</b>

## **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**

<b>TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO</b>	<b>99,2%</b>
<b>INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2023</b>	<b>4,3%</b>

	PL	RETTA dal 1/1/2023	SOSIA PREVISTO 2023	Ricavi da rette 2023	Ricavi da contributi FSR 2023	Totale Ricavi RSA 2023
<b>PALAZZINA SOMENZI</b>						
RSA	79	<b>61,00</b>	<b>46,50</b>	1.744.863,52	1.330.100,88	3.074.964,40
NUCLEI ALZHEIMER PONCHIELLI E STRADIVARI	40	<b>63,00</b>	<b>56,70</b>	912.441,60	821.197,44	1.733.639,04
SV	1	-	<b>138,20<sup>^</sup></b>	-	50.039,46	50.039,46
SLA	1		<b>173,20<sup>^</sup></b>	-	62.712,26	62.712,26
<b>TOTALE</b>	<b>121</b>			<b>2.657.305,12</b>	<b>2.264.050,03</b>	<b>4.921.355,15</b>
<b>PALAZZINA MAINARDI</b>						
RSA MAINARDI	84	<b>61,00</b>	<b>45,88</b>	1.855.297,92	1.395.427,35	3.250.725,27
RSA B	40	<b>61,00</b>	<b>43,75</b>	883.475,20	633.640,00	1.517.115,20
<b>TOTALE</b>	<b>124</b>			<b>2.738.773,12</b>	<b>2.029.067,35</b>	<b>4.767.840,47</b>
<b>PALAZZINA AZZOLINI</b>						
RSA	120	<b>61,00</b>	<b>44,60</b>	2.650.425,60	1.937.852,16	4.588.277,76
<b>TOTALE</b>	<b>120</b>			<b>2.650.425,60</b>	<b>1.937.852,16</b>	<b>4.588.277,76</b>
<b>TOTALE RSA ANNO 2023</b>	<b>365</b>			<b>8.046.503,84</b>	<b>6.230.969,55</b>	<b>14.277.473,39</b>

<sup>^</sup> il contributo per il ricovero SV è ricompreso nel budget ATS per € 53,40/ die

<b>Previsione RICAVI RSA anno 2023</b>	<b>14.277.473,39</b>
<b>Stima Ricavi RSA anno 2022</b>	<b>13.947.280,00</b>
<b>Ricavi RSA anno 2021</b>	<b>13.467.363,74</b>

### **SOLVENTI SU POSTI LETTO AUTORIZZATI (3 PL)**

<b>TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO</b>	<b>75%</b>
<b>INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2023</b>	<b>0%</b>

<b>Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2023</b>	<b>85.820,63</b>
<b>Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2022</b>	<b>70.000,00</b>
<b>Ricavi RSA SOLVENTI anno 2021</b>	<b>23.617,00</b>

## 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	100%	1.500	37,50	<b>56.250,00</b>
PRIME VISITE			120	22,50	<b>2.700,00</b>
<b>TOTALE</b>			1.620		<b>58.950,00</b>

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 effettive	Tariffe	Ricavi da contributi FSR
<b>TOTALE</b>	130	66,00	<b>8.580,00</b>

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORI SSR E CDC	<b>67.530,00</b>
<i>di cui previsione da TICKET DA PRIVATI</i>	3.500,00
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORI SSR E CDC ANNO 2023	<b>67.530,00</b>

<b>Previsione RICAVI Ambulatorio SSR e CDC anno 2023</b>	<b>67.530,00</b>
<b>Stima Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2022</b>	<b>67.164,00</b>
<b>Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2021</b>	<b>67.612,00</b>

### SERVIZI DI AMBULATORIO POLISPECIALISTICO E DI FISIOTERAPIA

AMBULATORIO POLISPECIALISTICO	N.	Tariffa media	Ricavi
MEDICO GERIATRA DIPENDENTE	300	100,00	30.000,00
MEDICO DIPENDENTE - RILASCIO CERTIFICATI	90	50,00	4.500,00
AMBULATORIO LOGOPEDIA	400	50,00	20.000,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	60	10,00	600,00
MEDICO LP - GERIATRA, NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, ETC.	700	100,00	70.000,00
AMBULATORIO PODOLOGIA	100	35,00	3.500,00
<b>TOTALE (1)</b>			<b>128.600,00</b>

<b>AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA PRIVATO E TERAPIA FISICA (2)</b>	<b>9.000,00</b>
---	-----------------

<b>Previsione RICAVI AMBULATORI PRIVATI anno 2023 (1+2)</b>	<b>137.600,00</b>
<b>Stima Ricavi AMULATORI PRIVATI anno 2022</b>	<b>109.000,00</b>
<b>Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2021</b>	<b>77.413,00</b>

## 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 (32,20 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 ISEE<sup>2</sup>. 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 3,00 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).

Si prevede un adeguamento retta dal 1/1/2023 di circa l'8% (euro 2,50/die).

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
RETTA dal 1/1/2023	32,00	32,00	35,00	35,00	
INTEGRAZIONE RETTA A CARICO OSPITE PER TRASPORTO	3,00	3,00	3,00	3,00	
GG APERTURA PROGRAMMATI	249	249	249	249	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
MEDIA OSPITI ISCRITTI (POSTI DISPONIBILI)	39	39	19	19	116
TX FREQUENZA ISCRITTI	87%	87%	86%	86%	
RICAVI RETTE ANNO 2023	300.652,56	300.652,56	159.789,53	159.789,53	920.884,17
RICAVI RETTA AGGIUNTIVA PER TRASPORTO	15.714,34	23.571,51	9.764,78	11.595,68	60.646,32
CONTRIBUTO SSR (€ 32,20/die per gg presenza e % gg assenza)	298.466,61	298.466,61	144.873,63	144.873,63	886.680,48
<b>TOTALE RICAVI 2023</b>	<b>614.833,51</b>	<b>622.690,68</b>	<b>314.427,94</b>	<b>316.258,83</b>	<b>1.868.210,97</b>

<b>Previsione RICAVI CDI anno 2023</b>	<b>614.833,51</b>	<b>622.690,68</b>	<b>314.427,94</b>	<b>316.258,83</b>	<b>1.868.210,97</b>
<b>Stima RICAVI CDI anno 2022</b>	<b>574.000,00</b>	<b>558.800,00</b>	<b>282.800,00</b>	<b>269.400,00</b>	<b>1.685.000,00</b>
<b>RICAVI CDI anno 2021</b>	<b>583.920,00</b>	<b>492.303,00</b>	<b>266.830,00</b>	<b>264.010,00</b>	<b>1.607.063,00</b>

<sup>2</sup> in caso di assenza fino a 15 giorni (prorogabile a fino a 30 giorni in caso di ricovero e fino a 60 gg in caso di ricovero ospedaliero) sarà applicato il 75% della retta totale. Superato questo periodo verrà applicato il 100%.

## 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 2023 in linea con il 2022. L'importo indicato include l'attività in solvenza per euro 5.000.

<b>Previsione RICAVI ADI anno 2023</b>	<b>450.000,00</b>
<b>Stima Ricavi ADI anno 2022</b>	<b>447.700,00</b>
<b>Ricavi ADI anno 2021</b>	<b>439.244,22</b>

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

<b>Previsione RICAVI RSA APERTA anno 2023</b>	<b>80.700,00</b>
<b>Stima Ricavi RSA APERTA anno 2022</b>	<b>80.000,00</b>
<b>Ricavi RSA APERTA anno 2021</b>	<b>80.716,63</b>

## 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 2023 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 1/1/2023 di euro 2,5.

<b>Previsione RICAVI DA RETTE DUEMIGLIA anno 2023</b>	<b>344.925,00</b>
<b>Stima Ricavi DUEMIGLIA anno 2022</b>	<b>305.000,00</b>
<b>Ricavi DUEMIGLIA anno 2021</b>	<b>271.876,50</b>

## 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 sopraccitato 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 2022):

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
<b>Previsione RICAVI anno 2023</b>	<b>61.827,00</b>
<b>Stima Ricavi anno 2022</b>	<b>61.827,00</b>
<b>Ricavi anno 2021</b>	<b>61.827,00</b>

- Proventi dal servizio mensa:

PASTI MENSA	N.ro pasti	Ricavo unitario	BUDGET 2023
Mensa interni	8.500	1,44	12.259,62
Mensa esterni	-	6,73	-
<b>Previsione PASTI MENSA anno 2023</b>			<b>12.259,62</b>
<b>Stima Ricavi PASTI MENSA anno 2022</b>			<b>12.000,00</b>
<b>Ricavi PASTI MENSA anno 2021</b>			<b>13.808,00</b>

- I proventi vari per l'anno 2023 (sulla base del dato storico consolidato e delle attività di raccolta fondi diretta prevista) sono i seguenti:

OBLAZIONI	BUDGET 2023
OBLAZIONI	10.000,00
INTROITI DIVERSI	BUDGET 2023
CONTRIBUTO ISTITUTO DI CREDITO TESORIERE	1.000,00
CANONI ATTIVI PER CONCESSIONE SPAZI	41.569,86
BOLLO SU CAUZIONI INGRESSO	300,00
TASSA ISCRIZIONE CONCORSO	2.000,00
CASSA ECONOMALE	1.000,00
RIMBORSO FORFETTARIO AUSER UNIPOP "PORTINERIA SOLIDALE"	2.500,00
<b>SUBTOTALE</b>	<b>48.369,86</b>

<b>ALTRI RICAVI DIVERSI</b>	<b>BUDGET 2023</b>
BOLLO SU FATTURE EMESSE	13.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA – RSA <i>fino al 31/3/2023; DueMiglia 2023</i>	7.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA – RSA <i>dai 1/4/2023</i>	68.750,00
RICAVI SERVIZI ACCESSORI DI IGIENE E CURA DELLA PERSONA	7.200,00
AFFITTO NEGOZIO GALLERIA DEL CORSO	3.240,00
<b>SUBTOTALE</b>	<b>99.190,00</b>

<b>RIEPILOGO</b>	<b>BUDGET 2023</b>
OBLAZIONI	10.000,00
INTROITI DIVERSI	48.369,86
ALTRI RICAVI DIVERSI	99.190,00
<b>Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2023</b>	<b>157.559,86</b>
<b>Stima PROVENTI DIVERSI anno 2022</b>	<b>97.101,00</b>
<b>Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2021</b>	<b>168.004,00</b>

<b>Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria On-lus</b>	<b>5.000,00</b>
---	-----------------

<b>COMUNE DI CREMONA – “Progetto Welfare di Comunità” VIA XI FEBBRAIO</b>	<b>35.000,00</b>
---	------------------

<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>BUDGET 2023</b>
<b>Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2023</b>	<b>20.000,00</b>
<b>Stima INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2022</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2021</b>	<b>32,00</b>

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

<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>BUDGET 2023</b>
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo vincolato donazioni 2017)	7.564,06
Sterilizzazione ammortamento autovetture (2022) donazione Fondazione UBI	5.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.064,06</b>

## VALORI DEI COSTI 2023

### 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 2023 e sono in linea con l'anno 2022:

ACQUISTI DI BENI E MATERIALI	BUDGET 2023	
Generi alimentari	776.537,50	1.629.188,57
Farmaci	348.137,48	
Presidi per incontinenti	151.857,12	
Materiale igiene ricoverati	61.448,35	
Gas medicali	32.091,53	
Dispositivi medici	259.116,60	
Consumo beni lavanderia e guardaroba	22.000,00	
Consumo beni cucina	105.000,00	
Consumo beni pulizia	65.000,00	
<b>Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2023</b>		<b>1.821.188,57</b>
<b>Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2022</b>		<b>1.806.358,00</b>
<b>Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 20201</b>		<b>1.793.281,00</b>

Complessivamente gli acquisti per servizi socio-sanitari ammontano - per ogni categoria - ai seguenti valori:

ACQUISTI DI SERVIZI	BUDGET 2023	
Lavano totale	350.000,00	
Trasporto degenti	8.243,16	
Trasporto utenti CDI	180.383,91	
Esami biomedici, diagnostica per immagine	72.814,58	
Acquisti servizi per cucina e pulizia	530.788,09	
Noleggio attrezzature e presidi sanitari	67.685,00	

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 trasporto straordinario esami ematici	9.000,00
<b>Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2022</b>	<b>1.258.342,74</b>
<b>Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2021</b>	<b>1.197.486,00</b>
<b>Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2020</b>	<b>1.237.232,00</b>

### **COSTI PER UTENZE**

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 sia a livello aziendale che a livello nazionale (crediti d'imposta,...).

UTENZE VIA BRESCIA e CDI ESTERNI (CDI Barbieri e Casa Ozanam)	2.042.550,00
<b>Previsione costi per UTENZE anno 2023</b>	<b>2.042.550,00</b>
<b>Stima Costi per UTENZE anno 2022</b>	<b>2.399.600,00</b>
<b>Costi per UTENZE anno 2021</b>	<b>1.383.229,00</b>

### **PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE**

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2023:

<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>	
PERSONALE DIPENDENTE	13.403.745,00
- RECUPERI INPS	- 320.000,00
- SGRAVI CONTRIBUTIVI	- 81.578,89
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL	- 15.000,00
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA	27.600,00
<i>subtotale</i>	<i>13.014.766,12</i>
AUMENTO CONTRATTUALE (2019-2021) - 3,12%	439.057,00
INDENNITA' AGGIUNTIVE SSN	87.178,00
RECUPERO COMPETENZE MATURATE NON LIQUIDATE (ORE E FERIE)	-40.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO	
<i>SSN</i>	<i>90.435,00</i>
<i>FUNZIONI LOCALI</i>	<i>186.455,00</i>
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO	79.500,00
<i>subtotale</i>	<i>842.625,00</i>
<b>Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2023</b>	<b>13.857.391,12</b>
<b>Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2022</b>	<b>13.679.226,00</b>
<b>Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2021</b>	<b>13.473.394,00</b>

<b>PERSONALE NON DIPENDENTE</b>	
<b>PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE</b>	
<i>Medico</i>	127.500,00
<i>Infermiere per ADI</i>	219.648,00
<i>Logopedista</i>	39.000,00
<i>Podologo</i>	17.971,20
<i>Farmacista</i>	13.736,00
<i>Psicologo</i>	16.524,00
<i>Ortopedico, chirurgo e dermatologo per degenti LP</i>	8.000,00
<b>PERSONALE SANITARIO LP PER AMBULATORI</b>	
<b>Podologo</b>	2.800,00
<b>Medici / Logopedista</b>	72.000,00
<b>CONVENZIONE OSPEDALIERA</b>	
<i>Medici Specialisti</i>	38.400,00
<i>Tecnici Radiologia</i>	10.000,00
<b>CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA</b>	
<i>Servizio guardia medica - libere professioni</i>	91.250,00
<i>Studio Infermieristico per servizio infermieristico notturno</i>	436.800,00
<b>SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E TERAPIA OCCUPAZIONALE</b>	384.930,24
<b>PRESTAZIONI PROFESSIONALI RSA APERTA</b>	6.500,00
<b>INTERINALE</b>	30.000,00
<b>ASSISTENZA RELIGIOSA</b>	6.000,00
<b>Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2023</b>	<b>1.521.059,44</b>
<b>Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2022</b>	<b>1.599.191,00</b>
<b>Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2021</b>	<b>1.600.460,00</b>

<b>Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2023</b>	<b>15.378.450,56</b>
<b>Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2022</b>	<b>15.278.417,00</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE anno 2021</b>	<b>15.073.854,00</b>

La tabella numerica del personale dipendente distinta per contratto collettivo di lavoro applicato e qualifica con le variazioni previste nell'anno rispetto alla situazione prevista al 31/12/2022 è allegata al Budget 2023.

E' altresì allegato il prospetto delle ore di personale non dipendente e relativi TPE previsti per l'anno 2023.

### **SPESE PER LOCAZIONI - COMODATI**

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2023:

<b>FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - COMODATO GRATUITO</b>	
<i>PALAZZINE SOMENZI, MAINARDI E AZZOLINI, EDIFICIO STORICO</i>	=
<i>CDI VIA XI FEBBRAIO</i>	=
<i>FABBRICATO USO SERVIZI E FABBRICATO EX PORTINERIA</i>	=
<i>FABBRICATO USO UFFICI</i>	=
<i>CLINICA RIABILITATIVA</i>	=
<b>FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - LOCAZIONI</b>	
<i>IMMOBILE CSS VIA XI FEBBRAIO</i>	27.270,00
<b>SAN VINCENZO - LOCAZIONI</b>	
<i>CDA CASA OZANAM Via Milazzo</i>	18.410,00
<b>CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA</b>	
<i>CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA RSA B SOSPIRO</i>	17.812,00

<b>Previsione costi per LOCAZIONE anno 2023</b>	<b>63.492,00</b>
<b>Stima Costi per LOCAZIONI anno 2022</b>	<b>62.252,00</b>
<b>Costi per LOCAZIONI anno 2021</b>	<b>61.812,00</b>

### **ASSICURAZIONI**

	<b>BUDGET 2023</b>
ASSICURAZIONI RCT	80.000,00
ASSICURAZIONI RCA AUTO	2.250,00
ALTRE ASSICURAZIONI	40.322,00
<b>Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2023</b>	<b>122.572,00</b>
<b>Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2022</b>	<b>122.318,00</b>
<b>Costi per ASSICURAZIONI anno 2021</b>	<b>129.989,00</b>

### **MANUTENZIONI**

Per quanto riguarda il capitolo Manutenzioni si prevede una riduzione del valore rispetto al 2022.

	<b>BUDGET 2023</b>
<b>Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2023</b>	<b>822.889,00</b>
<b>Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2022</b>	<b>890.000,00</b>
<b>Costi per MANUTENZIONI anno 2021</b>	<b>856.888,90</b>

### **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 2023	-
Gettone presenza	-
<b>Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2023</b>	<b>-</b>
<b>Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2022-2021</b>	<b>-</b>

### **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.

<b>Previsione costi per ORGANO DI REVISIONE anno 2023</b>	<b>27.913,60</b>
<b>Stima Costi per ORGANO DI REVISIONE anno 2022</b>	<b>27.913,60</b>
<b>Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2021</b>	<b>15.225,60</b>

### **SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI**

Si registra una diminuzione rispetto alla previsione 2022 legata soprattutto alla riduzione del costo dell'assistenza software e al costo della formazione (aumentato nel 2022 a seguito dell'introduzione della nuova cartella informatizzata CBA e altri applicativi CBA).

<b>RIEPILOGO ALTRI COSTI</b>	<b>BUDGET 2023</b>
1) BENI E SERVIZI VARI	196.220,94
2) INCARICHI E CONSULENZE VARIE	73.345,00
3) ASSISTENZA SOFTWARE	55.841,18
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA E P.R.	-
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	8.000,00
6) FORMAZIONE	27.000,00
7) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	6.500,00
<b>Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2023</b>	<b>366.907,12</b>
<b>Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2022</b>	<b>399.587,00</b>
<b>Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2021</b>	<b>458.559,00</b>

### **INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI**

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 504.068,00 (come da allegato del Budget) da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 27.426,50. Il totale degli ammortamenti previsti è il seguente:

	<b>BUDGET 2023</b>
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 - 2022	183.505,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2023	27.426,50
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2023	15.000,00
<b>Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2023</b>	<b>225.931,50</b>
<i>- di cui importo ammortamenti coperti con sterilizzazione Fondo Vincolato donazioni 2017 e donazioni 2022</i>	13.064,06
<b>Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2022</b>	<b>330.000,00</b>
<b>Costi per AMMORTAMENTI anno 2021</b>	<b>312.391,80</b>

### **GESTIONE BANCARIA E TESORERIA**

SPESE BANCARIE	8.600,00
INTERESSI PASSIVI	-
<b>Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2023</b>	<b>8.600,00</b>
<b>Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2022</b>	<b>8.600,00</b>
<b>Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2021</b>	<b>8.035,04</b>

### **TASSE E DIRITTI VARI**

	<b>BUDGET 2023</b>
TASSA RIFIUTI	94.950,00
IMPOSTA DI BOLLO	13.300,00
IMU IMMOBILI DONAZIONE SOMENZI	2.000,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	1.050,00
ALTRE	2.400,00
<b>Previsione costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2023</b>	<b>113.700,00</b>
<b>Stima Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2022</b>	<b>114.639,00</b>
<b>Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2021</b>	<b>119.381,35</b>

### **IRAP E IRES**

Gli oneri fiscali IRES e IRAP 2023 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 2023 pari a:

Totale ricavi	22.379.570,52
Totale costi	22.252.537,09
<b>Risultato ante imposte (civile)</b>	<b>123.033,43</b>
IRAP (stima)	75.000,00
IRES (stima)	52.033,43
<b>Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2023</b>	<b>0</b>

## BUDGET TRIENNALE 2023 – 2025

Le stime riportate per il periodo 2024-2025 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 2023.

Per le voci di ricavo e costo si è ipotizzato un adeguamento ISTAT annuo del 3%.

- Numeri posti letto – Anni 2023/2025:

	CURE INTERMEDIE	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
<b>TOTALE</b>	<b>78</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>120</b>	<b>24</b>	<b>470</b>

- Risultanze del Budget Triennale 2023/2025:

BUDGET TRIENNALE	2023	2024	2025
<b>TOTALE GENERALE RICAVI</b>	<b>22.379.571</b>	<b>23.050.957</b>	<b>23.742.486</b>
<b>TOTALE GENERALE COSTI</b>	<b>22.252.537</b>	<b>22.920.113</b>	<b>23.607.717</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)</b>	<b>127.033</b>	<b>130.844</b>	<b>134.770</b>
IRAP (stima)	75.000	77.250	79.568
IRES (stima)	52.033	53.594	55.202
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**IL DIRETTORE GENERALE**  
**Dott.ssa Alessandra Bruschi**

**PIANO INVESTIMENTI 2023**
**Il Piano prevede investimenti finalizzati a:**

	<u>importo previsto</u>	<u>ammortamenti sorgenti</u>	<u>fonti di finanziamento</u>
<b>1) migliorare la cura delle strutture</b>			
- nuovo impianto di collegamento pozzi alle UTA P.Mainardi e Somenzi	€ 7.600,00	€ 570,00	mezzi propri
<b>2) completare le dotazioni di</b>			
<b>A) attrezzature</b>			
- <u>tecniche e varie</u>			
- carrelli biancheria pulita e carrelli binacheria sporca Palazzina Somenzi	€ 2.320,00	€ 145,00	mezzi propri
- <u>sanitarie</u>			
- lavapadelle Palazzina Somenzi	€ 10.500,00	€ 656,25	mezzi propri
- lavapadelle Palazzina Mainardi	€ 10.500,00	€ 656,25	mezzi propri
- sollevatori a binario per reparti e paletre RSA e reparto CI	€ 35.000,00	€ 2.187,50	mezzi propri
- monitor portatile per tracciato ECG, PA, FC, SaO2 Cure Intermedie	€ 500,00	€ 500,00	mezzi propri
- pompe volumetriche per nutrizione parenterale Cure Intermedie	€ 1.500,00	€ 1.500,00	mezzi propri
- parallele per palestre Cure Intermedie	€ 5.270,40	€ 329,40	mezzi propri
- lettino elettrico per ambulatorio geriatrico	€ 1.500,00	€ 93,75	mezzi propri
- parallela per palestra Palazzina Azzolini	€ 1.317,60	€ 82,35	mezzi propri
<b>B) arredi vari</b>			
- poltrone elettriche - Nuclei Alzheimer	€ 7.000,00	€ 350,00	mezzi propri
- poltrone elettriche CDI Barbieri	€ 4.500,00	€ -	Fondazione Città di Cremona - lascito Azzolini
- tavolini servitori da letto - Palazzina Azzolini	€ 3.000,00	€ 3.000,00	mezzi propri
- armadietti spogliatoi	€ 50.000,00	€ 2.500,00	mezzi propri
- arredi uffici	€ 30.000,00	€ 1.500,00	mezzi propri
<b>3) innovare - investimenti per SIA</b>			
- spostamento e adeguamento server	€ 20.000,00	€ 2.000,00	mezzi propri
- revisione centrale e VOIP (centralino)	€ 18.300,00	€ 1.830,00	mezzi propri
- adeguamento rete cablata wi-fi	€ 40.260,00	€ 4.026,00	mezzi propri
- rifacimento wi-fi	€ 20.000,00	€ 2.000,00	mezzi propri
- adeguamento PDL	€ 35.000,00	€ 3.500,00	mezzi propri
<b>4) interventi di riqualificazione Nuclei Alzheimer</b>			
- Nuovi arredi stanze Nuclei Alzheimer	€ 100.000	€ -	contributo
- Sostituzione stipiti e porte	€ 50.000	€ -	contributo
- Intelligenza artificiale	€ 50.000	€ -	contributo
	<b>€ 504.068,00</b>	<b>€ 27.426,50</b>	

**BUDGET 2023 - TABELLA NUMERICA PERSONALE DIPENDENTE**

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2023 T.P.E.	previsione al 31/12/2022 T.P.E.	Differenza
ASSISTENTE SANITARIO	SSN	1	1	0
ASSISTENTE SOCIALE	funzioni locali	1,67	1	0,67
AUS. SERV. GENERALI	funzioni locali	6	6	0
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE	funzioni locali	207	207,95	-0,95
CAPO SERV. LAVANDERIA	funzioni locali	1	1	0
CUOCO	funzioni locali	17	16,5	0,5
DIRETTORE GENERALE	dirigenza funzioni locali	1	1	0
DIRETTORE SANITARIO	dirigenza SSN	1	1	0
DIRIGENTE MEDICO	dirigenza SSN	9	9	0
FARMACISTA	funzioni locali	1	1	0
FISIOTERAPISTA COORDINATORE/FEREN	SSN	2	2	0
FISIOTERAPISTA	SSN	22	21	1
INFERMIERE COORDINATORE/REFEREN	SSN	11	11	0
INFERMIERE	SSN	49	48	1
ISTRUTTORE DIRETTIVO	funzioni locali	8,67	7	1,67
ISPETTORE SANITARIO	SSN	0	1	-1
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO	funzioni locali	12	12	0
ISTRUTTORE TECNICO	funzioni locali	1	1	0
MASSOFISIOTERAPISTA	SSN	1	1,67	-0,67
OP. QUAL. SER. GENERALI	funzioni locali	10,3	10,3	0
OPERATORE SOCIO SANITARIO	funzioni locali	27,32	27,32	0
OPERATORE SPECIALIZZATO	funzioni locali	0	0	0
TERAPISTA OCCUPAZIONALE	SSN	1	0	1
<b>Totale complessivo</b>		<b>390,96</b>	<b>387,74</b>	<b>3,22</b>

**BUDGET 2023 - TABELLA NUMERICA PERSONALE NON DIPENDENTE**

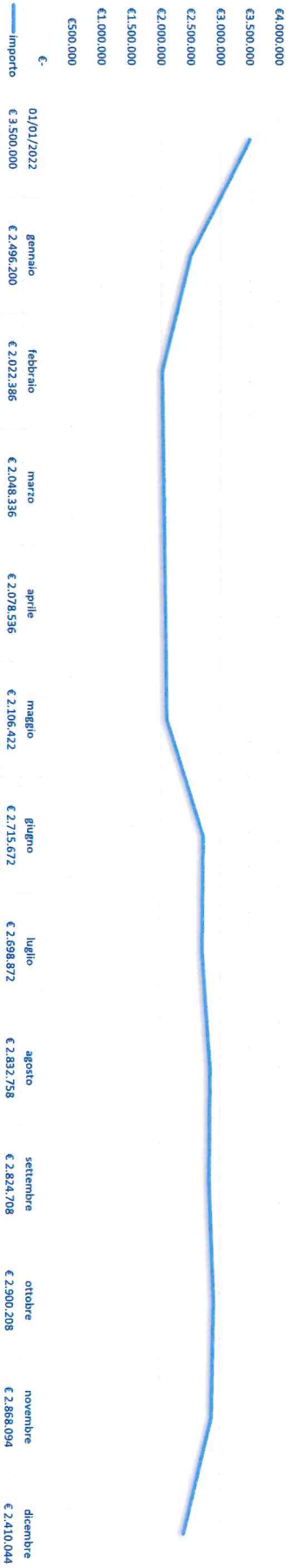
QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2023 ore previste	stima ore anno 2022	*	
				BUDGET 2023 T.P.E.	anno 2022 T.P.E.
Medico - Assistenza medica di linea	libera professione	2.600	3.870	1,56	2,31
Medico - Servizio guardia medica notturna	libera professione	3.650	3.570	2,18	2,14
Medico - Servizio guardia diurna	libera professione	1.150	1.190	0,69	0,71
Medico - Consulenza di reparto	libera professione	67	70	0,04	0,04
Medico - Consulenza di reparto	collaborazione occasionale	0	160	0,00	0,10
Medico - Consulenza di reparto	convenzione ospedaliera	320	320	0,19	0,19
Servizio infermieristico notturno	convenzione	14.600	14.600	9,73	9,73
Infermiere per servizio ADI	libera professione	8.800	8.600	5,87	5,73
Infermiere di reparto	libera professione	0	860	0,00	0,57
ASA	interinale	0	623	0,00	0,42
Educatore per RSA Aperta	convenzione	310	310	0,21	0,21
Logopedista per reparto	libera professione	1.500	1.070	1,00	0,71
Farmacista	libera professione	404	770	0,27	0,51
Podologo per reparto	libera professione	576	430	0,38	0,29
Neuropsicologo-Psicologo per reparto	libera professione	540	245	0,36	0,16
Tecnici di radiologia	convenzione ospedaliera	188	188	0,13	0,13
Servizio educativo **	convenzione	14.350	14.350	9,57	9,57
Servizio di fisioterapia **	convenzione	3.744	3.744	2,50	2,50
Terapia Occupazionale **	convenzione	1.976	1.976	1,32	1,32
Operatore addetto alla Lavanderia	interinale	1.800	2.200	1,20	1,47
Assistenza religiosa	convenzione	250	250	0,17	0,17
	<b>TOTALE</b>	<b>56.825</b>	<b>59.396</b>	<b>37,35</b>	<b>38,97</b>

\* 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

\*\* ore come da capitolato tecnico (comprese ore di coordinamento e referente del servizio)

### BUDGET 2023 - Previsione andamento cassa

L'andamento saldi di c/c bancario previsto per l'anno 2023 si strutturerà in previsione nel seguente modo:



	Cure Intermedie Residenziali	Ambulatori SSR e Poliambulatori Specialistici	RSA AZZOLINI	RSA MANGIARDI	RSA B	RSA SOIENZI	CDI BARBENI	CDI SOLDI	CDI ALZHEIMER	CDI OZZANINI	ADI	RSA APERTA	COMUNITA' DUEMIGLIA	CASA BARBENI - Progetto Via XI Febbraio	PROJECT DISABILITY	TOTALE
RICAVI DIRETTAMENTE IMPUTABILI	€ 4.741.360	€ 205.130	€ 4.611.195	€ 3.266.761	€ 1.554.731	€ 5.030.847	€ 614.834	€ 622.661	€ 314.428	€ 316.239	€ 450.000	€ 80.700	€ 351.865	€ -	€ 61.827	€ 22.192.637
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA - WELFARE DI COMUNITA' - SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA - CSS	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 35.000
TOTALE RICAVI DIRETTI	€ 4.741.360	€ 205.130	€ 4.611.195	€ 3.266.761	€ 1.554.731	€ 5.030.847	€ 614.834	€ 622.661	€ 314.428	€ 316.239	€ 450.000	€ 80.700	€ 351.865	€ -	€ 61.827	€ 22.254.637
% composizione ricavi	21,31%	0,92%	21%	15%	7%	23%	2,76%	2,80%	1,41%	1,42%	2,02%	0,36%	1,59%	0,16%	0,49%	100,00%
COSTO DEL PERSONALE DIRETTO	€ 2.861.504	€ 160.649	€ 2.596.549	€ 1.749.966	€ 870.186	€ 2.897.611	€ 242.259	€ 231.663	€ 153.027	€ 139.394	€ 396.488	€ 100.240	€ 229.460	€ 32.398	€ -	€ 12.724.104
ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DIRETTI	€ 289.395	€ -	€ 230.691	€ 159.023	€ 75.725	€ 232.246	€ 49.697	€ 79.067	€ 30.468	€ 35.914	€ 27.500	€ -	€ 3.066	€ -	€ -	€ 1.201.793
UTENZE ETARI	€ 289.038	€ 30.117	€ 437.688	€ 296.893	€ 148.420	€ 445.270	€ 31.050	€ 24.840	€ 12.348	€ 17.036	€ -	€ -	€ 60.259	€ -	€ -	€ 1.789.947
MANUTENZIONI	€ 128.320	€ 12.747	€ 94.176	€ 66.118	€ 33.032	€ 86.270	€ -	€ 1.464	€ 728	€ -	€ -	€ -	€ 8.632	€ 2.500	€ -	€ 433.897
LOCAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.812	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 18.410	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 27.270
COSTO TOTALE PASTI	€ 259.275	€ -	€ 409.991	€ 288.204	€ 136.604	€ 417.708	€ 42.960	€ 39.860	€ 19.196	€ 21.695	€ -	€ -	€ 72.927	€ -	€ -	€ 1.707.281
COSTO TOTALE LAVANDERIA	€ 57.202	€ -	€ 223.263	€ 156.294	€ 74.421	€ 229.343	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 39.366	€ -	€ -	€ 779.900
COSTO TOTALE PULIZIE	€ 68.717	€ -	€ 82.033	€ 57.193	€ 28.595	€ 87.325	€ 10.601	€ 29.634	€ 14.600	€ 5.994	€ -	€ -	€ 25.431	€ 1.373	€ -	€ 412.869
AMMORTAMENTI	€ 28.148	€ 1.275	€ 10.082	€ 45.000	€ 18.000	€ 41.068	€ 3.500	€ 1.000	€ 4.000	€ 2.000	€ -	€ -	€ 900	€ -	€ 2.500	€ 155.492
ALTRI COSTI	€ 6.900	€ -	€ 4.800	€ -	€ -	€ -	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ 8.341	€ 1.599	€ 2.828	€ 5.000	€ 5.000	€ 35.568
TOTALE COSTI DIRETTI	€ 3.978.500	€ 204.738	€ 4.089.273	€ 2.818.671	€ 1.402.856	€ 4.457.459	€ 381.168	€ 461.529	€ 234.467	€ 240.445	€ 434.329	€ 101.489	€ 442.299	€ 41.271	€ 34.770	€ 18.303.662
DIFFERENZA RICAVI - COSTI DIRETTI	€ 762.860	€ 342	€ 521.912	€ 448.090	€ 121.895	€ 593.388	€ 233.666	€ 161.132	€ 80.060	€ 75.814	€ 15.671	€ 21.149	€ 90.524	€ 6.271	€ 54.057	€ 2.959.975
RICAVI GENERALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 111.889
QUOTA COSTI GENERALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.256.535
QUOTA PERSONALE SERVIZI GENERALE (compresi fondi)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.679.436
RAP	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 76.000
IRIES	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 92.093
RESULTATO FINALE 2023	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0

	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	Δ %	PREVISIONE 2025	Δ %
<b>RICAVI</b>					
RIABILITAZIONE : Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori SSR	4.803.130	4.947.224	3,0%	5.095.641	3,0%
Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico	137.600	141.728	3,0%	145.980	3,0%
RSA ordinaria	12.543.834	12.920.149	3,0%	13.307.754	3,0%
Nuclei Alzheimer (40 pl)	1.733.639	1.785.648	3,0%	1.839.218	3,0%
RICOVERI PRIVATI	85.821	88.395	3,0%	91.047	3,0%
CDI (gestione 4 centri)	1.868.211	1.924.257	3,0%	1.981.985	3,0%
ADI	450.000	463.500	3,0%	477.405	3,0%
RSA APERTA	80.700	83.121	3,0%	85.615	3,0%
Copertura Spese per Accoglienza Comune Cremona per CSS	27.000	27.810	3,0%	28.644	3,0%
Comunità DUEMIGLIA	344.925	355.273	3,0%	365.931	3,0%
SERVIZIO MENSA	12.260	12.627	3,0%	13.006	3,0%
PROVENTI DIVERSI	157.560	162.287	3,0%	167.155	3,0%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-		-	
INTERESSI ATTIVI	20.000	20.600		21.218	3,0%
AFFITTI RAMO D'AZIENDA E GESTIONE DISABILITA'	61.827	63.682	3,0%	65.592	3,0%
Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona Onlus	5.000	5.150	3,0%	5.305	3,0%
CONTRIBUTO COMUNE DI CREMONA PROGETTO VIA XI FEBBRAIO	35.000	36.050	3,0%	37.132	3,0%
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI CDI BARBIERI (LASCITO AZZOLINI)	-	-		-	
PROVENTI STRAORDINARI	13.064	13.456	3,0%	13.860	3,0%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>22.379.571</b>	<b>23.050.957</b>	<b>3,0%</b>	<b>23.742.486</b>	<b>3,0%</b>
<b>COSTI</b>					
ACQUISTI BENI E MATERIALI	1.821.189	1.875.824	3,0%	1.932.099	3,0%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	1.258.343	1.296.093	3,0%	1.334.976	3,0%
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	2.042.550	2.103.827	3,0%	2.166.941	3,0%
	<b>5.122.081</b>	<b>5.275.744</b>	<b>3,0%</b>	<b>5.434.016</b>	<b>3,0%</b>
<b>PERSONALE</b>					
<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>					
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)	12.974.766				
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	356.390				
ACCANTONAMENTO AUMENTO CONTRATTUALE PER PERSONALE DIPENDENTE	526.235				
subtotale personale dipendente	13.857.391	14.273.113	3,0%	14.701.306	3,0%
<b>PERSONALE NON DIPENDENTE</b>					
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	572.079	589.242		606.919	
INTERINALE	30.000	30.900		31.827	
TERAPIA OCCUPAZIONALE	384.930	396.478		408.372	
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	528.050	543.892		560.208	
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.000	6.180		6.365	
subtotale personale non dipendente	1.521.059	1.566.691	3,0%	1.613.692	3,0%
	<b>15.378.451</b>	<b>15.839.804</b>	<b>3,0%</b>	<b>16.314.998</b>	<b>3,0%</b>
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	63.492	65.397	3,0%	67.359	3,0%
ASSICURAZIONI	122.572	126.249	3,0%	130.037	3,0%
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	822.869	847.576	3,0%	873.003	3,0%
	<b>1.008.953</b>	<b>1.039.222</b>	<b>3,0%</b>	<b>1.070.398</b>	<b>3,0%</b>
<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI</b>					
ORGANI ISTITUZIONALI	27.914	28.751	3,0%	29.614	3,0%
ALTRO	366.907	377.914	3,0%	389.252	3,0%
AMMORTAMENTI	225.932	232.709	3,0%	239.691	3,0%
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	8.600	8.858	3,0%	9.124	3,0%
ONERI STRAORDINARI	-	-		-	
IMPOSTE E TASSE	113.700	117.111	3,0%	120.624	3,0%
	<b>743.052</b>	<b>765.344</b>	<b>3,0%</b>	<b>788.304</b>	<b>3,0%</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>22.252.537</b>	<b>22.920.113</b>	<b>3,0%</b>	<b>23.607.717</b>	<b>3%</b>
<b>RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE</b>	<b>127.033</b>	<b>130.844</b>		<b>134.770</b>	
STIMA IRAP	75.000	77.250		79.568	
STIMA IRES	52.033	53.594		55.202	
<b>RISULTATO FINALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	