

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2018**

(Delibera n.7 del 15/02/2018)

Previsione ricavi - Anno 2018

Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori SSR	4.800.519
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	36.100
RSA - Ordinaria	11.197.919
RSA - Nuclei Alzheimer	1.516.798
RSA - Ricoveri privati	104.290
ADI - Assistenza Domiciliare Integrata	384.600
RSA Aperta	80.000
Comunità Alloggio Duemiglia	320.979
CDI - Centri Diurni Integrati (gestione 4 centri)	1.691.910
CSS - Comunità Socio Sanitaria per Disabili	132.300
Canone Comune su CSS	127.000
CDD - Centri Diurni per Disabili (gestione 3 centri)	1.196.725
Proventi diversi (con servizio mensa interna)	131.960
Interessi attivi	20.000
Proventi straordinari	97.021
TOTALE RICAVI	21.838.122

Previsione Costi - Anno 2018 (1)

Acquisti beni e materiali	1.633.347
Acquisti di servizi sanitarie e non sanitari	1.201.318
Utenze	1.301.700
SUBTOTALE 1	4.136.365

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Personale dipendente	12.118.498
Accantonamento Fondo produttività e risultato per il personale dipendente	201.000
Accantonamento aumento contrattuale	540.000
Personale libero professionista e ospedaliero	638.718
Comando	30.000
Interinale	80.000
Terapia occupazionale	375.219
Continuità medica ed infermieristica notturna	327.373
Assistenza religiosa	6.960
SUBTOTALE 2	14.317.768

... segue

Previsione Costi - Anno 2018 (2)

Canoni di locazione e assimilati	18.012
Assicurazioni	83.680
Manutenzioni	848.207
SUBTOTALE 3	949.899

ACQUISTI BENI E SERVIZI - APPALTI GESTIONI ESTERNE

Acquisto beni	1.500
Appalto e vacanze CDD	1.086.000
Appalto e vacanze CSS	273.596
SUBTOTALE 4	1.361.096

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

Revisori dei conti	16.028
Altro	320.507
Ammortamenti	425.349
Interessi passivi e spese bancarie	8.600
Imposte e tasse	129.148
SUBTOTALE 5	899.632
TOTALE COSTI	21.664.760

Riepilogo Bilancio di previsione - Anno 2018

TOTALE RICAVI	21.838.122
TOTALE COSTI	21.664.760
RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO	173.362
STIMA IRAP	73.362
STIMA IRES	100.000
RISULTATO FINALE ANNO 2018	0

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2018**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

**Cremona, 15 febbraio 2018
Approvato con delibera n.7 del 15/02/2018**

Bilancio di previsione anno 2018

Il bilancio di previsione annuale è redatto ai sensi dell'art. 41 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.

Il bilancio di previsione annuale è completato con:

- a) il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio
- b) la sintesi dei dati di bilancio stimati per l'esercizio precedente
- 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 dell'attività 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, di anziani, infanzia e minori, portatori di handicap, altre categorie di soggetti svantaggiati. 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 di CDD (Centro Diurno Disabili)

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)
- ▶ Servizio di CSS (Comunità Socio Sanitaria)

Area attività accessorie

- ▶ Proventi diversi
- ▶ Servizi di accoglienza Cure Intermedie, RSA, CAA, CSS, CDD, ADI e RSA Aperta

La presente relazione riporta le previsioni economiche riferite all'anno 2018 e le variazioni previste legate all'organizzazione e gestione dei servizi e a nuovi progetti legati all'evoluzione del sistema di welfare della città di Cremona.

Per la gestione l'Azienda si avvale di un'organizzazione che è stata rivista e riordinata secondo le linee previste dall'organigramma riportato nel Piano Programma anno 2018 e potrà essere ulteriormente modificata alla luce degli sviluppi del sistema sociale, socio assistenziale e sociosanitario.

Il conferimento degli incarichi di funzioni dirigenziali e direttive al personale individua con precisione i diversi centri di responsabilità, che assumono l'impegno di governare la gestione per condurre la struttura al conseguimento dei risultati prefissati e condivisi.

I dati di ricavo e costo riferiti all'esercizio 2017 sono da considerarsi delle stime (preconsuntivo) in quanto il bilancio definitivo non è stato ancora approvato.

Le previsioni economiche 2018 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione.

Il Bilancio di previsione 2018 e il Bilancio pluriennale 2018-2020 sono presentati con gli importi espressi in euro con cifre decimali secondo le disposizioni di legge.

VALORI DEI RICAVI 2018

I PRESIDI RESIDENZIALI DEL COMPLESSO DI VIA BRESCIA N. 207

I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2018

ANNO 2018	EX CLINICA RIABILITATIVA	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 2018	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.

Per il riordino dell'attività sono previste tre fasi: una di istruttoria tecnica, l'altra di carattere osservazionale, che servirà a sperimentare il nuovo regime di ricovero per profili di cura delle persone e l'ultima di perfezionamento del provvedimento regionale finale con la definizione dei nuovi requisiti di accreditamento e tariffa.

Per il 2018 le unità di offerta di Cure Intermedie (ex riabilitazione residenziale) continuano a rendicontare secondo il flusso vigente e sono remunerate con le attuali regole.

Tenuto conto delle tariffe fissate dalla Regione i ricavi dell'ex IDR previsti per il 2018 sono i seguenti:

RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI				
	PL	TX OCC	Tariffa	Ricavi da contributi FSR
<i>Cure intermedie - ex specialistica</i>	20	73%	260,00	1.385.540,00
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	141%	156,15	2.250.152,73
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	74,5%	134,80	1.099.664,70
TOTALE	78	98%		4.735.357,43
PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2018				4.735.600,00
VALORE DA ISCRIVERE A RICAVO 2018				4.735.357,43
VALORE DELLA GIORNATA DEGENZA				169,74

Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2018	4.735.357,43
Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2017	4.748.145,00

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

Nella palazzina Mainardi sono stati attivati dal 5 settembre 2011 n. 40 posti letto di Rsa ordinaria in forza di un contratto di comodato e di una convenzione sottoscritti tra Cremona Solidale e Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro Onlus. Il rapporto dal 14 ottobre 2015 è stato modificato in affitto di ramo d'azienda, a seguito della voltura dell'accreditamento e del contratto relativi ai posti letto in capo a Cremona Solidale, approvata con provvedimento di Regione Lombardia n.8402 del 14/10/2015.

Tenuto conto dell'adeguamento delle rette rispetto al costo della vita ISTAT 2017 e della stima di budget ATS contrattualizzato, i ricavi Rsa previsti per il 2018 sono i seguenti:

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	99,6%
-----------------------------------	--------------

	PL	RETTA GENNAIO 2018	RETTA FEB-DIC 2018	SOSIA PREVISTO 2018	Ricavi da rette 2018	Ricavi da contributi FSR 2018	Rettifica di ricavo per eccedenza budget ATS	Totale Ricavi RSA 2018
PALAZZINA SOMENZI								
RSA	80	53,40	53,90	40,35	1.566.349,44	1.173.507,12	-	2.739.856,56
SV	1	-	-	135,00^	-	49.077,90	-	49.077,90
NUCLEO ALZHEIMER - PON-CHIELLI	20	55,40	55,90	52,00	406.128,96	378.081,60	-	784.210,56

NUCLEO ALZHEIMER - STRADIVARI	20	55,40	55,90	44,90	406.128,96	326.458,92	-	732.587,88
TOTALE	121				2.378.607,36	1.927.125,54	-	4.305.732,90
PALAZZINA MAINARDI								
RSA	84	53,40	53,90	41,00	1.644.666,91	1.252.031,76	-	2.896.698,67
RSA B	40	53,40	53,90	40,40	783.174,72	587.480,64	-	1.370.655,36
TOTALE	124				2.427.841,63	1.839.512,40	-	4.267.354,03
PALAZZINA AZZOLINI								
RSA	120	53,40	53,90	41,08	2.349.524,16	1.792.106,78	-	4.141.630,94
TOTALE	120				2.349.524,16	1.792.106,78	-	4.141.630,94
TOTALE RSA ANNO 2018	365				7.155.973,15	5.558.744,42	-	12.714.717,88

^ il contributo per il ricovero Sv è fuori dal budget ATS 2017 per € 86,00/die

Previsione RICAVI RSA anno 2018	12.714.717,88
Stima Ricavi RSA anno 2017	12.662.184,00

SOLVENTI SU POSTI LETTO AUTORIZZATI (3 PL)

I posti letto autorizzati per solventi sono 3 ed ubicati nella RSA Somenzi. Per l'esercizio di tale attività si prevede il seguente andamento:

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	92%
-----------------------------------	------------

Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2018	104.289,64
Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2017	106.362,00

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
<i>AMBULATORI SSR - prestazioni individuali</i>	1.500	105%	1.575	36,15	56.936,25
<i>PRIME VISITE</i>			170	22,50	3.825,00
TOTALE (1)			1.745		60.761,25

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

CICLO DIURNO CONTINUO	gg teoriche	TX EROGAZIONE	gg effettive	Tariffe	Ricavi da contributi FSR
TOTALE	260	0%	-	66,00	-

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORI SSR E CDC (1)	60.761,25
TICKET DA PRIVATI (2)	4.400,00
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORI SSR E CDC ANNO 2018	65.200,00
<i>Rettifiche di ricavo in rapporto al valore della produzione</i>	-

Previsione RICAVI Ambulatorio SSR e CDC anno 2018 (1+2)	65.161,25
Stima Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2017	66.600,00

L'attività ambulatoriale è erogata con proprio personale e specialisti in regime di libera professione ed è disciplinata dall'Azienda con specifici provvedimenti.

SERVIZI DI AMBULATORIO POLISPECIALISTICO E DI FISIOTERAPIA

Si richiama quanto sopra detto per l'attività ambulatoriale specialistica.

AMBULATORIO POLISPECIALISTICO	N.visite/trattamenti	Tariffa media	Ricavi
<i>FISIATRA/ GERIATRA-MEDICO DIPENDENTE</i>	80	80,00	6.400,00
<i>MEDICO DIPENDENTE - RILASCIO CERTIFICATI</i>	80	50,00	4.000,00
<i>AMBULATORIO LOGOPEDIA</i>	80	30,00	2.400,00
<i>PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE</i>	50	7,00	350,00
<i>MEDICO LP - NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, OTORINO, ETC.</i>	140	80,00	11.200,00
<i>AMBULATORIO PODOLOGIA</i>	50	35,00	1.750,00
TOTALE			26.100,00
AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA PRIVATO E TERAPIA FISICA			10.000,00

Previsione RICAVI AMBULATORI PRIVATI anno 2018	36.100,00
Stima Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2017	35.288,00

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

Il CDI è un servizio semiresidenziale con caratteristiche socio sanitarie ed assistenziali. Rientra tra i servizi che usufruiscono di contributi del fondo sanitario nazionale a copertura parziale dei costi sanitari (29,60 euro per ogni giorno di presenza dell'ospite nel servizio). I costi socio assistenziali sono sostenuti da rette che gravano sugli utenti e sui comuni sulla base della applicazione dei regolamenti inerenti l'ISEE.

La Regione Lombardia colloca i CDI tra i servizi socio sanitari per anziani con funzione intermedia tra l'assistenza domiciliare e le strutture residenziali. I CDI infatti si rivolgono ad "anziani che vivono soli a casa, con compromissione parziale e totale dell'autosufficienza e con necessità assistenziali che superano la capacità del solo intervento domiciliare, ma che non richiedono ancora un ricovero in RSA". La Regione stessa definisce gli standard strutturali ed assistenziali minimi da garantire complessivamente per ogni utente.

I CDI di Cremona Solidale offrono ospitalità a 120 anziani e prestazioni differenziate per coprire tipologie diverse di bisogno.

I CDI esterni sono stati destinati prevalentemente ad utenza con basso bisogno sanitario ma fragilità e disagio sociale e relazionale (CDI Barbieri), bassa compromissione delle facoltà cognitive (CDI Ozanam).

I CDI interni sono destinati ad utenti che hanno forti necessità di tutela sanitaria (CDI Soldi) e significativa compromissione delle facoltà cognitive e malattia di Alzheimer (CDI Alzheimer).

La programmazione dell'attività dei Centri Diurni Integrati per l'anno 2018 è la seguente:

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
RETTA DAL 1/2/2018	27,90	27,90	31,10	31,10	
GG APERTURA PROGRAMMATI	251 + 49 sab	252	252	252	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
MEDIA ISCRITTI	38 (36 al sabato)	38	19	18	
TX FREQUENZA ISCRITTI	89%	87%	92%	92%	
RICAVI RETTE ANNO 2018	306.378,93	258.244,71	145.805,77	138.131,78	848.561,20
CONTRIBUTO SSR (€ 29,60/die per gg presenza e % gg assenza)	316.139,54	265.025,38	138.323,40	131.043,23	850.531,55
TOTALE PRODUZIONE 2018	622.518,47	523.270,09	284.129,18	269.175,01	1.699.092,75
<i>RETTIFICHE DI RICAVO PER CONTRIBUTI ATS IN RAPPORTO AL VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	- 6.139,54	-	-	- 1.043,23	- 7.182,77
Previsione RICAVI CDI anno 2018	616.378,93	523.270,09	284.129,18	268.131,78	1.691.909,98
Stima RICAVI CDI anno 2017	596.063,70	523.221,99	279.745,80	263.212,05	1.662.243,54

SERVIZI DI CDD (CENTRO DIURNO PER DISABILI)

Il servizio si articola in tre sedi distinte:

- Via Platani, 20 28 posti accreditati
- Via Mincio, 25 18 posti accreditati
- Via Tofane, 10 10 posti accreditati

I CDD sono servizi socio sanitari individuati quali unità d'offerta semiresidenziale per disabili gravi dalla Regione Lombardia.

Si rivolgono a disabili per i quali non siano possibili altri percorsi di inserimento - formativi o lavorativi - anche al fine di prolungare il più possibile la loro permanenza nel nucleo familiare, con età superiore a 18 anni o, in via eccezionale, a soggetti più giovani se ricorrono contemporaneamente le condizioni di disponibilità della struttura ad una accoglienza individualizzata, valutazione della NPI territoriale, specifica richiesta dei familiari.

Il servizio risponde ai requisiti previsti dalla Regione con D.G.R VII/14369 del 30/9/2003 e con D.G.R. VII/18334 del 23/07/2004 che detta i criteri di autorizzazione ed accreditamento, definendo il livello di fragilità degli ospiti attraverso la scheda SIDi e che classifica gli ospiti, determina il contenuto assistenziale (tipologia e monte ore) da garantire loro, definisce il livello di contribuzione a carico del servizio sanitario nazionale.

Il servizio è sostenuto dalle rette corrisposte dagli utenti e dai Comuni di residenza (sulla base dell'applicazione dell'ISEE) e dai contributi sanitari.

Tasso presenza iscritti previsione 2018	93,00%
Tasso di assenza giustificate (retta ridotta al 50%)	6,50%
Tasso di assenza ingiustificate (retta intera)	0,50%
Assenze non retribuite ATS	1,50%
<i>Previsione BUDGET TOTALE ATS ANNO 2018 (3 gestioni)</i>	<i>542.800,00</i>

GG APERTURA PREVISTI: 235

RICAVI	UTENTI RESIDENTI CREMONA			UTENTI RESIDENTI Fuori Cremona			Previsione 2018
	Nro utenti	PZ	Tot	Nro utenti	PZ	Tot	
RICAVI FSR	39,6	49,50	453.737,30	6,3	49,50	72.185,48	525.922,77
- ECCEDEENZA BUDGET ATS			-			-	-
RICAVI Utenti + Comune CR con pasto	39,6	61,90	556.898,61				556.898,61
RICAVI Utenti + Comune CR senza pasto	-	56,40	-				-
RICAVI ALTRI COMUNI con pasto				5,9	70,50	94.496,08	94.496,08
RICAVI ALTRI COMUNI senza pasto				0,4	64,90	5.897,22	5.897,22
RETTA VACANZE (quota aggiuntiva)	23	53,40					13.510,20
Previsione RICAVI CDD anno 2018							1.196.724,88
Stima Ricavi CDI anno 2017							1.194.683,00

Servizi Domiciliari

SERVIZI DI ADI (ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA)

L'Assistenza Domiciliare Integrata è un servizio prettamente sanitario e domiciliare; erogato su richiesta del medico di medicina generale; regolamentato da patto con l'ATS; funzionante grazie ad uno stretto rapporto con il SAD e i servizi complementari ed è strettamente correlato al percorso di "dimissioni protette". L'esito del progetto di assistenza domiciliare integrata, nei casi di necessità, è comunicato al servizio sociale e può accompagnare l'anziano a richiedere una assistenza domiciliare o a fruire di altri servizi diurni. Il servizio per le finalità cui tende (evitare ricoveri ospedalieri, ritardare l'istituzionalizzazione di persone non autosufficienti, traumatizzati allettati, ictus cerebrale, ecc.) è di interesse strategico anche per l'ATS di Cremona. Il servizio è soggetto al sistema del credit-voucher attivato dal medico di base mentre per l'utente è gratuito.

Per l'esercizio 2018 sono iscritti a bilancio i seguenti ricavi:

Previsione VOUCHER ATS ADI anno 2018	384.600,00
Stima Ricavi VOUCHER ATS ADI anno 2017	384.600,00

SERVIZI DI RSA APERTA

Il servizio è attivo dal 2014 e rappresenta una misura di intervento domiciliare, flessibile ed integrata, di sollievo e supporto per le famiglie e i caregivers di pazienti affetti da demenza ed Alzheimer o pazienti anziani non autosufficienti ultra 75-enni riconosciuti invalidi al 100%. L'intervento, coperto da voucher socio sanitario, è modulato sui bisogni della persona e prevede una ampia possibilità di erogazione delle prestazioni.

Come in tutti i servizi domiciliari, anche RSA aperta è caratterizzata da un'elevata variabilità e le interruzioni per ricovero o rinuncia sono abbastanza frequenti.

Previsione VOUCHER ATS RSA APERTA anno 2018	80.000,00
Stima Ricavi VOUCHER ATS RSA APERTA anno 2017	77.307,00

AREA SOCIO ASSISTENZIALE ED EDUCATIVA

Servizi Residenziali

I servizi residenziali dell'area socio assistenziale ed educativa sono i seguenti:

- Comunità Alloggio Anziani "Residenza Duemiglia" 24 PL
- Comunità Socio Sanitaria per disabili (CSS) 8 PL accreditati + 1 posto pronto intervento

SERVIZIO DI CAA (COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI)

E' 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 maggiore tutela personale.

La CAA "Residenza Duemiglia" - integrando attività assistenziali, alberghiere, socializzanti ad interventi di monitoraggio dell'assunzione delle terapie, prestazioni sanitarie di base (misurazione parametri vitali, controllo, medicazioni, ecc) - 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.

Per l'esercizio 2018 sono iscritti a bilancio i seguenti ricavi:

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	97%
Previsione RICAVI DA RETTE DUEMIGLIA anno 2018	320.979,41
Stima Ricavi DUEMIGLIA anno 2017	310.131,00

SERVIZIO DI CSS (COMUNITÀ SOCIO SANITARIA) PER DISABILI

La Comunità Socio Sanitaria è un servizio residenziale regolato dalla normativa regionale e precisamente dalla DGR 18333 del 23/07/2004 e circ 33 del 3/08/2004. La normativa definisce la CSS una comunità alloggio socio assistenziale che accoglie persone adulte con grave disabilità prive del sostegno familiare le quali scelgono la CSS come loro dimora abituale. La CSS rileva il profilo di fragilità della persona inserita tramite SIDi. Le persone che alloggiano in CSS possono acquistare prestazioni socio sanitarie di lungo-assistenza tramite erogazione di voucher socio sanitario. L'ammontare del voucher va a sommarsi alla retta che viene pagata dall'ospite e al contributo che il Comune di Cremona riconosce da Contratto di Servizio (per l'anno 2018 pari a 127.000 euro, ossia 20.000 in meno rispetto al 2017).

La Comunità socio sanitaria per disabili è un Servizio presente a Cremona dal 1988 ubicata in locali di proprietà del Comune di Cremona in Via Cattaro 1. Offre 8 posti accreditati ed 1 posto per Pronto Intervento o sollievo.

Retta giornaliera Comune di Cremona - Variazione dal 1/2/2018	118,70
Retta giornaliera altri Comuni e posto di sollievo - Variazione dal 1/2/2018	148,30

	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
RICAVI FSR	47.300,00
RICAVI FSOGR	-
CANONE COMUNE CREMONA da Contratto di Servizio	127.000,00
RETTE UTENTI	85.000,00
Previsione RICAVI CSS anno 2018	259.300,00
Stima Ricavi CSS anno 2017	276.924,00

AREA ATTIVITA' ACCESSORIE

PASTI MENSA	Nro pasti	Ricavo unitario	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Mensa interni	14.000	1,44	20.160,00
Mensa esterni	250	7,00	1.750,00
Previsione PASTI MENSA anno 2018			21.910,00
Stima Ricavi PASTI MENSA anno 2017			22.993,00

I proventi vari, sulla base del dato storico consolidato e delle attività di raccolta fondi previste per l'anno 2018, sono i seguenti:

OBLAZIONI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
OBLAZIONI	15.000,00
INTROITI DIVERSI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
CONTRIBUTO ISTITUTO DI CREDITO TESORIERE	1.000,00
CANONI ATTIVI PER GESTIONE BAR	2.550,00
CANONI ATTIVI PER CONCESSIONE SPAZI	56.000,00
CONTRIBUTI PER FORMAZIONE	2.000,00
BOLLO SU CAUZIONI INGRESSO	300,00
CONVENZIONE MEDICO MEDICINA GENERALE	600,00
CONVENZIONE AMBULATORIO ODONTOIATRICO MARTEO SRL	6.000,00
TASSA ISCRIZIONE CONCORSO	1.000,00
CASSA ECONOMALE	1.000,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE PER PRELIEVI DOMICILIARI DIABETICI	1.600,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>72.050,00</i>
ALTRI RICAVI DIVERSI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
BOLLO SU FATTURE EMESSE	13.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA	9.000,00
OMAGGI DA FORNITORI	1.000,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>23.000,00</i>
RIEPILOGO	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
OBLAZIONI	15.000,00
INTROITI DIVERSI	72.050,00
ALTRI RICAVI DIVERSI	23.000,00
Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2018	110.050,00
Stima Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2017	160.085,00

INTERESSI ATTIVI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2018	20.000,00
Stima Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2017	61.396,00

PROVENTI STRAORDINARI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Sterilizzazione ammortamento beni nuova cucina (acquistati con eredità Somenzi)	65.132,00
Sterilizzazione ammortamento giardino alzheimer est (Fondo sviluppo investimenti e progettualità)	1.235,30
Sterilizzazione ammortamento tensostruttura parco edificio storico (Fondo sviluppo investimenti e progettualità)	2.779,16
Sterilizzazione ammortamento sollevatori a soffitto RSA (Fondo sviluppo investimenti e progettualità)	2.875,00

Sterilizzazione ammortamento investimenti in information technology (Fondo sviluppo investimenti e progettualità)	7.000,00
Sterilizzazione ammortamento messa in posa nodi equipotenziati Palazzina Mainardi e Palazzina Somenzi (Fondo sviluppo investimenti e progettualità)	18.000,00
TOTALE	97.021,46

VALORI DEI COSTI 2018

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 valori seguenti:

ACQUISTI DI BENI E MATERIALI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	
Generi alimentari	734.842,79	
Farmaci	341.324,74	
Presidi per incontinenti	151.767,70	
Materiale igiene ricoverati	55.425,83	
Gas medicinali	48.478,94	
Dispositivi medici	182.007,48	
		1.513.847,48
Consumo beni lavanderia e guardaroba	12.500,00	
Consumo beni cucina	57.000,00	
Consumo beni pulizia	50.000,00	
		119.500,00
Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2018		1.633.347,48
Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2017		1.615.324,00

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

ACQUISTI DI SERVIZI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	
Servizio trasporto pasti CDI Ozanam e Barbieri	3.120,00	
Lavanolo totale	300.566,35	
Trasporto degenti	5.579,39	
Trasporto utenti CDI	154.407,99	
Esami biomedici, diagnostica per immagine.....	78.111,46	
Acquisti servizi per cucina e pulizia	518.773,33	
Noleggio attrezzature e presidi sanitari	55.000,00	

Noleggio macchinari d'ufficio	7.500,00	
Noleggio muletti	8.000,00	
Noleggio lavastoviglie RSA Mainardi	7.100,00	
Servizio profumazione ambientale e neutralizzatore odori P.Azzolini	3.807,00	
Servizio prevenzione e protezione (visite medico competente e esami DLgs 81/08)	23.000,00	
Servizio di assistenza informatica	34.852,00	
Servizio trasporto straordinario esami ematici	1.500,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2018		1.201.317,53
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2017		1.209.329,00

COSTI PER UTENZE

UTENZE VIA BRESCIA	1.273.000,00
UTENZE CDI ESTERNI (CDI Barbieri e Casa Ozanam)	28.700,00
Previsione costi per UTENZE anno 2018	1.301.700,00
Stima Costi per UTENZE anno 2017	1.316.572,00

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2018:

PERSONALE DIPENDENTE		
PERSONALE DIPENDENTE		12.488.809,42
- RECUPERI INPS		- 240.000,00
- ESENZIONE CONTRIBUTIVA ASSUNZIONI T.IND.		- 76.369,19
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL		- 10.000,00
- RIMBORSO COSTO ANIMATORI COOP.DOLCE		- 53.509,98
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA		9.568,00
<i>subtotale</i>		<i>12.118.498,25</i>
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE (con contributi)		540.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO :		
<i>SSN</i>		32.000,00
<i>EE.LL</i>		125.000,00
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO		44.000,00
<i>subtotale</i>		<i>741.000,00</i>
Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2018		12.859.498,25
Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2017		12.680.673,00

PERSONALE NON DIPENDENTE		
PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE		
<i>Medico</i>		222.020,00
<i>Fisiatra ADI</i>		900,00
<i>Infermiere per ADI</i>		160.617,60
<i>Infermiere per RSA B</i>		125.502,84
<i>Logopedista</i>		31.200,00

	Podologo	22.464,00
	Podologo per ambulatori	1.400,00
	Medici LP per ambulatori	8.960,00
	Oculista e Dermatologo per degenti LP	1.440,00
	Psicologo	7.213,84
CONVENZIONE OSPEDALIERA		
	Medici Specialisti	48.000,00
	Tecnici Radiologia	9.000,00
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA		
	Servizio guardia medica - libere professioni	83.950,00
	Studio Infermieristico per servizio infermieristico notturno	243.423,36
TERAPIA OCCUPAZIONALE		375.218,52
INTERINALE		80.000,00
ASSISTENTE SOCIALE - COMANDO		30.000,00
ASSISTENZA RELIGIOSA		6.960,00
Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2018		1.458.270,16
Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2017		1.567.354,00
Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2018		14.317.768,41
Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2017		14.248.028,00

▪ *Personale dipendente previsto per il 2018, confrontato con quello in servizio al 31/12/2017:*

QUALIFICA	BUDGET 2018	N. TPE alla data del 31/12/2017	Differenza
	T.P.E.	T.P.E.	
ANIMATORE SOCIALE	1,83	2**	-0,17
AUS. SERV. GENERALI	7	7	-
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE	196,22	200,67	-4,45
CAPO SERV. LAVANDERIA	1	1	-
CUOCO	14,79	14***	0,79
DIRETTORE GENERALE	1	1	-
DIRIGENTE MEDICO	9,08	7	2,08
FISIOTERAPISTA	22,17	21,72	0,45
INFERMIERE CAPO REPARTO	6,5	6,66	-0,16
INFERMIERE	49,5	49,33	0,17
ISTRUTTORE DIRETTIVO	6,75	7	-0,25
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO	9	9	-
ISTRUTTORE TECNICO	2	2	-
LOGOPEDISTA	0	1*	-1
MASSOFISIOTER	2	2	-
OP. QUAL. SER. GENERALI	15,83	15,83	-
OPERATORE SOCIO SANITARIO	30,33	29,67	0,66
OPERATORE SPECIALIZZATO	3	3	-
Totale complessivo	378	379,88	-1,88

* in aspettativa

** n.1 unità in pensione da novembre 2018

*** decesso non sostituito nel 2017

SPESE PER LOCAZIONI – COMODATI

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2018:

FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - COMODATO GRATUITO	
<i>PALAZZINE SOMENZI, MAINARDI E AZZOLINI</i>	
<i>CDI VIA XI FEBBRAIO</i>	
<i>EDIFICIO STORICO</i>	
<i>FABBRICATO USO SERVIZI</i>	
<i>FABBRICATO PORTINERIA E ARCHIVIO</i>	
<i>FABBRICATO USO UFFICI</i>	
<i>CLINICA RIABILITATIVA</i>	
COMUNE DI CREMONA - COMODATO GRATUITO	
CDD Via Mincio	
CDD Via Platani	
CDD Via Tofane	
CSS Via Cattaro	
CDA Casa Ozanam Via Milazzo (subcomodato)	
SPESE CONDOMINIALI	
SPESE CONDOMINIALI CSS VIA CATTARO	200,00
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA	
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA RSA B SOSPIRO	17.812,00
Previsione costi per LOCAZIONE anno 2018	18.012,00
Stima Costi per LOCAZIONI anno 2017	17.928,00

ASSICURAZIONI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
ASSICURAZIONI RCT	45.701,00
ASSICURAZIONI RCA AUTO	7.103,00
ALTRE ASSICURAZIONI	30.876,00
Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2018	83.680,00
Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2017	55.851,00

MANUTENZIONI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	843.706,51
MANUTENZIONI ALTRI SERVIZI ESTERNI	4.500,00
Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2018	848.206,51
Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2017	815.413,00

**COSTI PER APPALTI GESTIONI ESTERNE:
AREA SOCIO ASSISTENZIALE ED EDUCATIVA E CDD**

	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	
Consumo beni	1.500,00	
Appalto CDD	1.066.000,00	
Vacanze CDD	20.000,00	
Appalto CSS	272.596,20	
Vacanze CSS	1.000,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI - CSS e CDD anno 2018		1.361.096,20
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI - CSS e CDD anno 201		1.381.140,00

ORGANI ISTITUZIONALI: CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con decreto n. 63256 del 15 dicembre 2014, il Sindaco del Comune di Cremona ha nominato i membri del Consiglio di amministrazione di Cremona Solidale per gli anni 2015 – 2019. Il decreto prevede che l'esercizio della carica di consigliere di amministrazione sia a titolo gratuito, con rimborso delle spese documentate.

Compenso amministratori anno 2018	-
Gettone presenza	-
Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2018	-
Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2017	-

ORGANI ISTITUZIONALI: COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente	5.750,00
Revisore 1	5.139,00
Revisore 2	5.139,00
Previsione costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2018	16.028,00
Stima Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2017	16.020,00

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

RIEPILOGO ALTRI COSTI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
1) BENI E SERVIZI VARI	130.800,00
2) INCARICHI E CONSULENZE VARIE	105.307,40
3) ASSISTENZA SOFTWARE	42.300,00
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA E P.R.	3.000,00
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	8.000,00
6) FORMAZIONE	8.800,00
7) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	22.300,00
Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2018	320.507,40
Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2017	368.534,00

INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 454.129,00 da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 79.963,66, tenuto conto dei soli criteri fiscali di determinazione dei medesimi. Il Piano prevede investimenti finalizzati a:

	Importo previsto	Ammortamenti sorgenti
1) Migliorare la cura delle strutture		
<i>Realizzazione bagno Terapia Occupazionale Cure Intrermedia</i>	14.640,00	2.928,00
<i>Impianto di climatizzazione palestre Palazzina Azzolini</i>	6.000,00	375,00
<i>Adeguamento strutturale e impiantistico archivi per messa a norma impianto antincendio</i>	40.000,00	2.500,00
<i>Sistema illuminante a LED parcheggi e viali interni</i>	18.000,00	1.125,00
<i>Sistema illuminante a LED per interrati</i>	40.000,00	2.500,00
2) Completare le dotazioni di		
A) Attrezzature		
- <i>Tecniche e varie</i>		
<i>Pressa per stiro ricondizionata a nuovo per lavanderia</i>	20.000,00	1.250,00
<i>Carrelli per trasporto biancheria per lavanderia (n.3 unità)</i>	3.000,00	187,50
<i>Carrelli per trasporto biancheria sporca per lavanderia (n.3 unità)</i>	3.000,00	187,50
<i>n. 1 frigo farmaci Palazzina Mainardi</i>	1.891,00	118,19
<i>n. 6 lavastoviglie Palazzina Somenzi</i>	13.500,00	1.012,50
<i>Carrello raccolta biancheria sporca n.4 unità Cure Intermedie</i>	2.000,00	2.000,00
<i>Carrello porta biancheria pulita n.4 unità Cure Intermedie</i>	2.000,00	2.000,00
<i>Analizzatori di rete elettrica (adeguamento normativo del contenimento energetico)</i>	15.000,00	937,50
- <i>Sanitarie</i>		
<i>Sollevatore mod.MaxiMove Palazzina Somenzi</i>	5.000,00	312,50
<i>Scala per fkt Palazzina Somenzi</i>	1.500,00	93,75
<i>Carrelli terapia (n.2 unità) Palazzina Azzolini</i>	3.000,00	187,50
<i>Cardioline (n. 1 unità) Palazzina Azzolini</i>	2.000,00	125,00
<i>Tritapastiglie elettrico (n.1 unità) Palazzina Azzolini</i>	1.000,00	62,50
<i>Scala per fkt Palazzina Mainardi</i>	1.500,00	93,75
<i>Sollevatore ARJO per Palazzina Mainardi</i>	5.000,00	312,50
<i>Scala per fkt CDI Ozanam</i>	1.500,00	93,75
<i>Polverizzatore di compresse (n. 1 unità) - UVAP</i>	700,00	43,75
<i>Carrozze basculanti di piccole dimensioni (n.2 unità) - UVAP</i>	6.000,00	375,00
<i>Carrozze pieghevoli (n. 10 unità) - UVAP</i>	3.000,00	3.000,00
<i>Carrozzina basculante HD Balance (n. 1 unità) - UVAP</i>	2.810,00	175,63
<i>Cuscino Komet Air (n. 1 unità) - UVAP</i>	200,00	200,00
<i>Cuscini ad aria (n. 10 unità) - UVAP</i>	2.000,00	2.000,00
<i>Cuscino Jay Easy fluid base (n. 1 unità) - UVAP</i>	285,00	285,00
<i>Cuscino Jay Easy visco (n.2 unità) - UVAP</i>	300,00	300,00
<i>Comode (n.40 unità) - UVAP</i>	2.600,00	2.600,00
<i>Predisposizione e motori per sollevatori a soffitto palestre 3 Palazzine RSA</i>	10.000,00	625,00

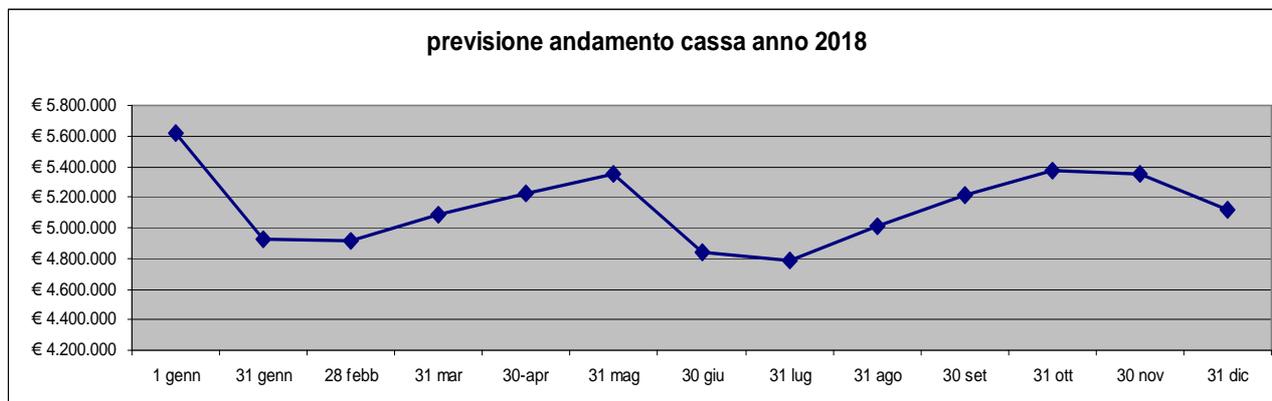
* Sollevari a binario per nuclei degenza RSA (n.3 unità)	46.000,00	2.875,00
Letino fisioterapico portatile ADI	600,00	37,50
Fibrolaringoscopio per ORL	3.500,00	218,75
B) Arredi vari		
Arredi vari Comunità DueMiglia	2.000,00	2.000,00
Arredi vari CDD	2.000,00	2.000,00
Arredi vari CSS	2.000,00	2.000,00
Mobiletto per Punto Informativo	500,00	500,00
Armadietti per utenti CDI Barbieri	3.000,00	3.000,00
n.10 poltroncine CDI Barbieri	600,00	600,00
Mobilio cucine Palazzina Mainardi (n.3 cucine) + 3 frigoriferi	11.000,00	550,00
Sedie mod.Givas (n.12 unità) Palazzina Mainardi	1.300,00	1.300,00
Poltrone schienale alto mod.Givas (n.12 unità) Palazzina Mainardi	2.500,00	2.500,00
Mobilio e attrezzature varie stanza polifunzionale per ospiti Palazzina Mainardi	2.000,00	575,00
Tavolini servitori (n.30 unità) Cure Intermedie	5.200,00	5.200,00
Tavolini servitori (n.20 unità) Palazzina Azzolini	3.000,00	3.000,00
Carrellini piccoli (n.2 unità) Palazzina Azzolini	1.000,00	1.000,00
Tavolini servitori (n.20 unità) Palazzina Somenzi	3.000,00	3.000,00
Poltrone relax (n.4 unità) Palazzina Somenzi	8.000,00	400,00
3) Innovare		
* Messa a norma impianto elettrico stanze Palazzine Mainardi e Somenzi	90.000,00	18.000,00
n.2 PC portatili Palazzina Azzolini	2.000,00	200,00
Server per diagnostica immagine (radiologia) AGFA	7.503,00	1.500,60
Rinnovo hardware	30.000,00	1.500,00
Totale a preventivo	454.129,00	79.963,66

	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 - 2017	332.385,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2018	79.963,66
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2017	13.000,00
Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2018	425.348,66
- di cui importo ammortamenti coperti con sterilizzazione riserva eredità Somenzi e Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti	97.021,46
Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2017	379.500,00

GESTIONE BANCARIA E TESORERIA

SPESE BANCARIE	600,00
SPESE BANCARIE PER SERVIZIO SDD	8.000,00
INTERESSI PASSIVI	-
Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2018	8.600,00
Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2017	6.099,00

L'andamento saldi di c/c bancario previsto per l'anno 2018 si strutturerà in previsione nel seguente modo:



TASSE E DIRITTI VARI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
TASSA RIFIUTI	106.461,00
IMPOSTE DI BOLLO	13.300,00
IMU IMMOBILI DONAZIONE SOMENZI	4.117,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	1.270,00
ALTRE	4.000,00
Previsione costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2018	129.148,00
Stima Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2017	130.970,00

IRAP E IRES

Per quanto attiene la previsione degli oneri fiscali IRES e IRAP dell'esercizio 2018 si fa presente che gli stessi sono stati determinati tenuto presente anche 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 nella determinazione delle imposte sono rispettivamente il 24% per l'IRES e il 3,9% per l'IRAP.

PRINCIPALI VARIAZIONI SULLE PREVISIONI DI COSTO E RICAVO PER L'ESERCIZIO 2018

Previsione andamento ricavi:

- Adeguamento rette: come indicato dalle Linee di indirizzo conferite dal Comune di Cremona all'ASC "Cremona Solidale", a partire dal mese di febbraio 2018 è stato previsto un adeguamento delle rette di tutti i servizi aziendali (ad esclusione delle prestazioni ambulatoriali) in base all'indice ISTAT dicembre 2016/dicembre 2017 dello 0,8% (delibera del CDA n.5 del 18/01/2018); nella stesura del presente Bilancio di previsione non sono stati previsti ulteriori adeguamenti nel corso dell'anno

- Cure Intermedie Residenziali: si conferma sia il tasso di occupazione rilevato nel corso del 2017 (97,97%) che il ricavo medio giornata (169,7 euro), anch'esso in linea con quello dello scorso anno
- RSA – PL ordinari: in via prudenziale si è stimato un minore tasso di occupazione dei PL (99,6% contro 99,8% del 2017) e una tariffa SOSIA media pari a 41,03 (confermando di fatto il SOSIA medio 2017 pari a 41,02 euro)
- RSA – Nucleo Alzheimer: il calcolo dei ricavi è stato effettuato considerando un tasso di occupazione del 99,6% (anno 2017 99,8%) ed una tariffa invariata
- RSA – Solventi su PL autorizzati: il 2017 è stato un anno particolarmente positivo, con un elevato tasso di occupazione (94,61%); in via prudenziale si sono stimati ricavi ipotizzando un tasso di occupazione più basso e pari al 92,0%
- Poliambulatori: si sono sostanzialmente confermati i ricavi registrati nell'anno 2017
- Centri Diurni Integrati (CDI): le stime del 2018 sono state fatte considerando la media di presenze degli ultimi anni e ricavi in linea con quelli registrati nell'ultimo esercizio; inoltre si è introdotta una differente copertura della retta in caso di assenza (passando dal 50% al 75%)
- Centri Diurni per Disabili (CDD) e Comunità Socio Sanitaria per Disabili (CSS): le stime del 2018, in attesa di definire l'assetto gestionale del servizio, sono state effettuate considerando la media di presenze degli ultimi anni e ricavi da contributo ATS in linea con quelli registrati nell'ultimo esercizio
- Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) e RSA Aperta: coerentemente con gli obiettivi definiti nel Piano Programma 2018, si è ipotizzato un consolidamento dell'attività territoriale
- Comunità Alloggio Anziani (CAA): si confermano i dati registrati nel corso del 2017, prevedendo un tasso di occupazione del 97,0% (anno 2017 97,7%) e ricavi invariati
- Non sono stati previsti proventi straordinari, a parte la sterilizzazione degli ammortamenti per la ristrutturazione delle nuove cucine acquistate con parte dell'eredità Somenzi e gli investimenti effettuati e/o da effettuare mediante l'utilizzo del "Fondo Sviluppo Investimenti e Progettualità" costituito accantonando parte dell'Utile 2016

Previsione andamento costi:

- Acquisto di beni e servizi dell'area socio-sanitaria ed utenze: prosegue l'azione di razionalizzazione di queste voci di costo già avviata negli scorsi anni, da effettuarsi però considerando anche i bisogni sanitari degli utenti presi in carico. Tra i due esercizi si prevede un risparmio dello 0,4% principalmente imputabile ad un migliore consumo dei farmaci (in un'ottica appropriatezza ed analisi costi/benefici) e ad un minor costo per l'acquisto del calore, concesso a Cremona Solidale dalla ditta fornitrice
- Personale dipendente: è previsto un incremento del costo del personale dipendente pari all'1,4% a fronte dell'ipotesi di rinnovo contrattuale (per circa 540.000 euro) e per un maggiore peso del "Fondo produttività e risultato" (con un accan-

tonamento di circa 200.000 euro, a fronte di un presunto minor utilizzo degli straordinari e dell'indennità di turno)

- **Personale non dipendente:** confermando le scelte organizzative fatte nel 2017 (personale infermieristico *ad hoc* per la gestione separata della RSA B all'interno del Presidio Mainardi, come richiesto da ATS ValPadana; maggiori ore di terapia occupazione per la personalizzazione degli interventi educativi; assistente sociale operante sullo sportello accoglienza), si prevede un contenimento dei costi (-7,0%) per effetto di un minore ricorso ai liberi professionisti (a fronte di una riorganizzazione del personale medico) e nell'ipotesi di ridurre l'uso del lavoro interinale
- **Assicurazioni e manutenzioni:** sono previsti maggiori costi per assolvere alle manutenzioni nella misura del 4% rispetto alle spese sostenute nel 2017, tra cui alcuni interventi improcrastinabili che – nel corso dei precedenti anni – non sono stati effettuati, ma che erano previsti nel piano sottoscritto con Fondazione Città di Cremona. In aggiunta a questo, è stato previsto un significativo aumento dei premi assicurativi (+50%), considerando la particolarità del settore sanitario e socio-sanitario
- **Spese di funzionamento generali:** proseguendo il lavoro di contenimento di quest'area di spesa già avviato nel biennio 2016-2017, si prevede una stabilizzazione di questi costi (al netto di eventuali oneri di natura straordinaria), per effetto di una riduzione della voce "Altro" (-12% di cui circa 31.000 euro per l'utilizzo del "Fondo svalutazione crediti), controbilanciata da un incremento dei costi di ammortamento (+12%, a fronte di maggiori investimenti in attrezzature e beni durevoli realizzati nel corso del 2017 e previsti nel 2018)

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

Il risultato economico determinato per effetto della valorizzazione della produzione di servizi e dei costi relativi risulta per l'anno 2018 pari a:

Totale ricavi	21.838.122
Totale costi	21.664.760
Risultato ante imposte (civile)	173.362
IRAP (stima)	73.362
IRES (stima)	100.000
Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2018	0

PROSPETTIVE PER GLI ESERCIZI 2019 e 2020

– Numeri posti letto – Anni 2019/2020:

	EX CLINICA RIABILITATIVA	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		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 Piano Pluriennale 2019/2020:

BUDGET	2018	2019	2020
TOTALE GENERALE RICAVI	21.838.122	21.881.798	21.825.562
TOTALE GENERALE COSTI	21.664.760	21.708.090	21.751.506
RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)	173.362	173.708	174.056
IRAP (stima)	73.362	73.508	73.656
IRES (stima)	100.000	100.200	100.400
RISULTATO DI GESTIONE	0	0	0

Le voci di ricavo e costo per gli esercizi 2019 e 2020 sono state determinate ipotizzando un adeguamento secondo gli aumenti percentuali del costo della vita su base ISTAT stimati al 0,2% e il mantenimento dell'attuale capacità produttiva. Sarà però necessario riformulare in contenuti di questo Piano Pluriennale nel corso del 2018, alla luce degli accordi che l'Azienda definirà con Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro ONLUS in merito al futuro dei 40 posti letto (RSA "B") attualmente gestiti presso il Presidio Mainardi.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Emilio Tanzi