



BILANCIO DI PREVISIONE 2017

delibera n.14 del 16/03/2017

PREVISIONE RICAVI ANNO 2017



Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori SSR	4.800.800
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	34.965
RSA ordinaria	11.106.659
Nuclei Alzheimer	1.493.129
RSA APERTA	69.760
RICOVERI PRIVATI	101.177
COMUNITA' DUEMIGLIA	311.734
CDI - Centri Diurni Integrati (gestione 4 centri)	1.650.828
ADI - Assistenza Domiciliare Integrata	360.000
CSS - Comunità Socio Sanitaria per Disabili	134.200
Canone Comune su CSS	147.000
CDD - Centri Diurni per Disabili (gestione 3 centri)	1.244.020
PROVENTI DIVERSI (con servizio mensa interna)	153.270
INTERESSI ATTIVI	40.000
PROVENTI STRAORDINARI	65.221
TOTALE RICAVI	21.712.763

PREVISIONE COSTI ANNO 2017 – 1 -



ACQUISTI BENI E MATERIALI	1.632.465
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	1.211.806
UTENZE	1.447.800
SUBTOTALE 1	4.292.072
PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE	
PERSONALE DIPENDENTE	12.161.236
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	141.000
ACCANTONAMENTO AUMENTO CONTRATTUALE	374.350
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	594.131
COMANDO	30.000
INTERINALE	21.000
TERAPIA OCCUPAZIONALE	350.294
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	348.777
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.960
SUBTOTALE 2	14.027.748

PREVISIONE COSTI ANNO 2017 – 2 -



CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	18.012
ASSICURAZIONI	62.185
MANUTENZIONI	876.677
SUBTOTALE 3	956.874
ACQUISTI BENI E SERVIZI - APPALTI GESTIONI ESTERNE :	
ACQUISTO BENI	1.500
APPALTO E VACANZE CDD	1.158.000
APPALTO E VACANZE CSS	273.596
SUBTOTALE 4	1.433.096
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI	
REVISORI DEI CONTI	16.028
ALTRO	356.212
AMMORTAMENTI	396.400
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	6.000
IMPOSTE E TASSE	127.117
SUBTOTALE 5	901.757
TOTALE COSTI	21.611.547

RIEPILOGO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017



TOTALE RICAVI	21.712.763
TOTALE COSTI	21.611.547
RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO	101.216
STIMA IRAP	46.216
STIMA IRES	55.000
RISULTATO FINALE ANNO 2017	0

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2017**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Cremona, 16 marzo 2017

Approvato con delibera n.14 del 16/03/2017

Bilancio di previsione anno 2017

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 2017 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 2017 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 2016 sono da considerarsi delle stime (preconsuntivo) in quanto il bilancio definitivo non è stato ancora approvato.

Le previsioni economiche 2017 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione.

Il Bilancio di previsione 2017 e il Bilancio pluriennale 2017-2019 sono presentati con gli importi espressi in euro con cifre decimali secondo le disposizioni di legge.

VALORI DEI RICAVI 2017

I PRESIDI RESIDENZIALI DEL COMPLESSO DI VIA BRESCIA N. 207

I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2017

ANNO 2017	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		285
RSA ALZHEIMER			40			40
RICOVERI PRIVATI			3			3
COMUNITA' DUE MIGLIA					24	24
TOTALE 2017	78	124	124	120	24	470

AREA SOCIO SANITARIA

Servizi Residenziali

SERVIZI DI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI

I servizi di cura intermedia derivano dal riordino dell'attività di riabilitazione extraospedaliera e degli 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 2017 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 2017 sono i seguenti:

RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI				
	PL	TX OCC	Tariffa	Ricavi da contributi FSR
<i>Cure intermedie - ex specialistica</i>	20	72%	271,00	1.424.376,00
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	125%	156,14	1.994.688,50
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	90%	134,59	1.326.384,45
TOTALE	78	97,9%		4.745.448,95
<i>PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2017</i>				4.735.600,00
<i>VALORE DA ISCRIVERE A RICAVO 2017</i>				4.735.600,00
<i>VALORE DELLA GIORNATA DEGENZA</i>				170,17
Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2017				4.735.600,00
Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2016				4.746.100,00

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 delle linee di indirizzo del Comune di Cremona anno 2017 che confermano la necessità di adeguare le rette Rsa rispetto al costo della vita ISTAT e della stima di budget ATS contrattualizzato, i ricavi Rsa previsti per il 2017 sono i seguenti:

INDICE DI VARIAZIONE RETTE dal 1/2/2017 RSA Azzolini - Somenzi (compresi nuclei Alzheimer) - Mainardi - Mainardi B	0,4%
TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	99,5%

	PL	RETTE GENNAIO 2017	RETTE FEB-DIC 2017	SOSIA PREVISTO 2017	Ricavi da rette 2017	Ricavi da contributi FSR 2017	Rettifica di ricavo per eccedenza budget ATS	Totale Ricavi RSA 2017
PALAZZINA SOMENZI								
RSA	80	53,20	53,40	41,00	1.550.990,08	1.191.214,00	-8.993,80	2.733.210,28
SV	1	-	-	135,00 [^]	-	49.028,63	-	49.028,63
NUCLEO ALZHEIMER - PON- CHIELLI	20	55,20	55,40	52,00	402.274,52	377.702,00	-	779.976,52
NUCLEO ALZHEIMER - STRADI- VARI	20	55,20	55,40	42,80	402.274,52	310.877,80	-	713.152,32
TOTALE	121				2.355.539,12	1.928.822,43	-8.993,80	4.275.367,75
PALAZZINA MAINARDI								
RSA	84	53,20	53,40	40,60	1.628.539,58	1.238.572,02	-16.672,02	2.850.439,58
RSA MAI- NARDI B	40	53,20	53,40	40,60	775.495,04	589.796,20	-6.296,20	1.358.995,04
TOTALE	124				2.404.034,62	1.828.368,22	-22.968,22	4.209.434,62
PALAZZINA AZZOLINI								
RSA	120	53,20	53,40	41,50	2.326.485,12	1.808.611,50	-20.111,50	4.114.985,12
TOTALE	120				2.326.485,12	1.808.611,50	-20.111,50	4.114.985,12
TOTALE RSA ANNO 2017	365				7.086.058,86	5.565.802,15	-52.073,52	12.599.787,49

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

Previsione RICAVI RSA anno 2017	12.599.787,49
Stima Ricavi RSA anno 2016	12.672.167,40

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:

INDICE DI VARIAZIONE RETTE dal 1/2/2017	0,4%
TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	90%

Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2017	101.177,37
Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2016	103.072,20

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	105%	1.575	36,47	57.440,25
PRIME VISITE			170	22,50	3.825,00
TOTALE			1.745		61.265,25

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	4%	10	66,00	660,00

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORI SSR E CDC (1)	61.925,25
TICKET DA PRIVATI (2)	4.000,00
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORI SSR E CDC ANNO 2017	65.200,00
Rettifiche di ricavo in rapporto al valore della produzione (3)	- 725,25

Previsione RICAVI Ambulatorio SSR e CDC anno 2017 (1+2+3)	65.200,00
Stima Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2016	68.755,00

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
FISIATRA/ GERIATRA-MEDICO DIPENDENTE	60	80,00	4.800,00
MEDICO DIPENDENTE - RILASCIO CERTIFICATI	90	50,00	4.500,00
AMBULATORIO LOGOPEDIA	120	30,00	3.600,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	120	12,00	1.440,00
MEDICO LP - NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, OTORINO, ETC.	130	80,00	10.400,00

AMBULATORIO PODOLOGIA	35	35,00	1.225,00
TOTALE			25.965,00
AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA			Ricavi
AMBULATORIO FKT PRIVATO E TERAPIA FISICA			9.000,00
Previsione RICAVI AMBULATORI PRIVATI anno 2017			34.965,00
Stima Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2016			31.413,00

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 2017 è la seguente:

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
% VARIAZIONE RETTE DAL 1/2/2017	0,4%	0,4%	0,33%	0,33%	
RETTA DAL 1/2/2017	27,60	27,60	30,80	30,80	
GG APERTURA PROGRAMMATI	250 + 50 sab	250	250	250	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
MEDIA ISCRITTI	38 (36 al sabato)	38	19	18	
TX FREQUENZA ISCRITTI	90%	87%	90%	92%	
RICAVI RETTE ANNO 2017	296.196,51	245.082,39	138.947,10	133.019,71	813.245,70
CONTRIBUTO SSR (€ 29,60/die per gg presenza e % gg assenza)	315.749,12	261.094,20	132.867,00	127.872,00	837.582,32
TOTALE PRODUZIONE 2017	611.945,63	506.176,59	271.814,10	260.891,71	1.650.828,02
CONTRIBUTI SSR MAX DA ISCRIVERE A BUDGET (BUDGET ATS)	315.900,00	264.200,00	138.600,00	133.400,00	852.100,00
<i>RETTIFICHE DI RICAVO PER CONTRIBUTI IN RAPPORTO AL VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	-	-	-	-	-
Previsione RICAVI CDI anno 2017	611.945,63	506.176,59	271.814,10	260.891,71	1.650.828,02
Stima RICAVI CDI anno 2016	612.874,95	505.873,55	260.695,00	273.787,55	1.653.231,05

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 2017	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%
Variazione % rette dal 1/2/2017 (media)	0,4%
Previsione BUDGET ATS CDD1 VIA PLATANI	286.500,00
Previsione BUDGET ATS CDD2 VIA MINCIO	183.500,00
Previsione BUDGET ATS CDD3 VIA TOFANE	92.800,00
<i>Previsione BUDGET TOTALE ATS ANNO 2017 (3 gestioni)</i>	<i>562.800,00</i>

GG APERTURA PREVISTI: 235

RICAVI	UTENTI RESIDENTI CREMONA			UTENTI RESIDENTI Fuori Cremona			Previsione 2017
	Nro utenti	PZ	Tot	Nro utenti	PZ	Tot	
RICAVI FSR	43,5	49,00	493.388,96	4,8	49,00	54.442,92	547.831,88
- ECCEDENZA BUDGET ATS			-			-	-
RICAVI Utenti + Comune CR con pasto	42,5	61,40	593.129,75				593.129,75
RICAVI Utenti + Comune CR senza pasto	1	55,90	12.705,50				12.705,50
RICAVI ALTRI COMUNI con pasto				4,8	69,90	76.255,41	76.255,41
RICAVI ALTRI COMUNI senza pasto				-	64,30	-	-
RETTA VACANZE (quota aggiuntiva)	24	53,40			53,40		14.097,60
Previsione RICAVI CDD anno 2017							1.244.020,14
Stima Ricavi CDI anno 2016							1.244.949,98

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" dall'IDR.

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 2017 sono iscritti a bilancio i seguenti ricavi:

Previsione VOUCHER ATS ADI anno 2017	360.000,00
Stima Ricavi VOUCHER ATS ADI anno 2016	347.062,49

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. L'intervento, coperto da voucher socio sanitario, è modulato sui bisogni della persona e prevede una ampia possibilità di erogazione delle prestazioni.

Gli utenti che si prevedono per il 2016 in carico sono mediamente 13 al mese a partire dal mese di aprile. 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 2017	69.760,00
Stima Ricavi VOUCHER ATS RSA APERTA anno 2016	55.230,00

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 2017 sono iscritti a bilancio i seguenti ricavi:

INDICE DI VARIAZIONE RETTE dal 1/2/2017	0,3%
TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	95%

Previsione RICAVI DA RETTE DUEMIGLIA anno 2017	311.734,08
Stima Ricavi DUEMIGLIA anno 2016	309.636,90

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.

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 1/2/2017	0,4%	117,70
Retta giornaliera altri Comuni e posto di sollievo - Variazione dal 1/2/2017	0,4%	147,10

BILANCIO DI PREVISIONE 2017	
RICAVI FSR	44.200,00
RICAVI FSOGR	10.000,00
CANONE COMUNE CREMONA da Contratto di Servizio	147.000,00
RETTE UTENTI	80.000,00
Previsione RICAVI CSS anno 2017	281.200,00
Stima Ricavi CSS anno 2016	284.719,77

Area attività accessorie

PASTI MENSA	Nro pasti	Ricavo unitario	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Mensa interni	14.000	1,44	20.160,00
Mensa esterni	180	7,00	1.260,00
Previsione PASTI MENSA anno 2017			21.420,00
Stima Ricavi PASTI MENSA anno 2016			21.784,95

PROVENTI DIVERSI

I proventi vari, sulla base del dato storico consolidato e delle attività di raccolta fondi previste per l'anno 2017, sono i seguenti:

OBLAZIONI	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
OBLAZIONI	15.000,00
INTROITI DIVERSI	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
CONTRIBUTO ISTITUTO DI CREDITO TESORIERE	5.000,00
CANONI ATTIVI PER GESTIONE BAR	2.550,00
CANONI ATTIVI PER CONCESSIONE SPAZI	56.000,00
CONTRIBUTO FONDO FORMAZIENDA	11.400,00
CONTRIBUTI PER FORMAZIONE	7.000,00
BOLLO SU CAUZIONI INGRESSO	300,00
CONVENZIONE MEDICO MEDICINA GENERALE	600,00
CONVENZIONE AMBULATORIO ODONTOIATRICO MARTEO SRL	6.000,00
TASSA ISCRIZIONE CONCORSO	4.000,00
CASSA ECONOMALE	1.000,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>93.850,00</i>
ALTRI RICAVI DIVERSI	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
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 2017
OBLAZIONI	15.000,00
INTROITI DIVERSI	93.850,00
ALTRI RICAVI DIVERSI	23.000,00
Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2017	131.850,00
stima Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2016	190.546,90

INTERESSI ATTIVI	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2017	40.000,00
Stima Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2016	44.029,55

PROVENTI STRAORDINARI	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Sterilizzazione ammortamenti beni nuova cucina (acquistati con eredità Somenzi)	65.221,00

Note illustrative delle principali voci di ricavo

- **Adeguamento rette:** come indicato dalle Linee di indirizzo conferite dal Comune di Cremona all'ASC "Cremona Solidale", a partire dal mese di febbraio 2017 è stato previsto un adeguamento delle rette di tutti i servizi aziendali (ad esclusione delle prestazioni ambulatoriali) in base all'indice ISTAT dicembre 2015/dicembre 2016 dello 0,4% (delibera del CDA n.5 del 26/01/2017); nella stesura del presente Bilancio di previsione non sono stati previsti ulteriori adeguamenti nel corso dell'anno
- **Servizi di Cure Intermedie Residenziali:** si conferma il tasso di occupazione rilevato nel corso del 2016 (97,8%), ma in via prudenziale un minore ricavo medio a giornata (170,1 euro contro i 171,1)
- **Servizi di RSA – PL ordinari:** in via prudenziale si è stimato un minore tasso di occupazione dei PL (99,5% contro gli attuali 99,7%) e una tariffa SOSIA media pari a 40,72 euro (SOSIA medio 2016 pari a 41,26 euro), non consolidando il sovra budget che l'ATS ValPadana ha riconosciuto all'Azienda per le attività svolte nel corso dell'ultimo anno
- **Servizi di RSA – Nucleo Alzheimer:** il calcolo dei ricavi è stato effettuato considerando un tasso di occupazione del 99,5% (corrispondente a quello dell'anno 2016) e una tariffa invariata;
- **Servizi di RSA – Solventi su PL autorizzati:** il 2016 è stato un anno particolarmente positivo, con un elevato tasso di occupazione (91,7%); in via prudenziale si sono stimati ricavi ipotizzando un tasso di occupazione pari al 90,0%
- **Poliambulatori:** considerando il trend in crescita e le politiche di promozione che verranno implementate nel corso del 2017 (sito aziendale e depliant informativo) si sono sostanzialmente confermati i ricavi registrati nell'anno 2016
- **Centri Diurni Integrati (CDI):** il 2016 è stato un anno caratterizzato da un elevato numero di assenze, con la perdita del relativo contributo regionale; le stime del 2017 sono state fatte considerando la media di presenze degli ultimi anni e ricavi in linea con quelli registrati nell'ultimo esercizio
- **Centri Diurni per Disabili (CDD) e Comunità Socio Sanitaria per Disabili (CSS):** si sono confermati i ricavi dell'anno 2016 in attesa di definire l'assetto gestionale dei servizi, tenendo conto di quanto previsto dalla DGR 2563/2014
- **Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) e RSA Aperta:** coerentemente con gli obiettivi definiti nel Piano Programma 2017 e gli obiettivi assegnati alla Direzione Generale da parte del CDA, si è ipotizzato un potenziamento dell'attività territoriale con un incremento dei ricavi afferenti a quest'area di servizio rispetto a quanto registrato nel corso del 2016
- **Comunità Alloggio Anziani (CAA):** si confermano i dati registrati nel corso del 2016, prevedendo un tasso di occupazione del 95% e ricavi sostanzialmente invariati
- Non sono stati previsti **proventi di natura straordinaria**, a parte la sterilizzazione degli ammortamenti per la ristrutturazione delle nuove cucine acquistate con parte dell'eredità Somenzi

VALORI DEI COSTI 2017

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 2017	
Generi alimentari	748.391,67	1.507.965,35
Farmaci	324.268,19	
Presidi per incontinenti	150.259,39	
Materiale igiene ricoverati	53.090,14	
Gas medicinali	43.586,20	
Dispositivi medici	188.369,76	
Consumo beni lavanderia e guardaroba	18.500,00	
Consumo beni cucina	56.000,00	
Consumo beni pulizia	50.000,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2017		1.632.465,35
Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2016		1.614.237,56

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

ACQUISTI DI SERVIZI	BILANCIO DI PREVISIONE 2017	
Servizio trasporto pasti CDI Ozanam e Barbieri	3.120,00	
Lavanolo totale	300.560,62	
Trasporto degenti	5.577,20	
Trasporto utenti CDI	133.617,00	
Esami biomedici, diagnostica per immagine.....	66.926,40	
Acquisti servizi per cucina e pulizia	573.553,17	
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 prevenzione e protezione (visite medico competente e esami DLgs 81/08)	23.000,00	
Servizio di assistenza informatica	26.352,00	
Servizio trasporto straordinario esami ematici	1.500,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2017		1.211.806,39
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2016		1.254.953,62

Tra i due esercizi si prevede un risparmio dello 0,9% principalmente imputabile al costante monitoraggio del consumo di farmaci per singolo presidio (invariati rispetto al 2016), ad un uso più efficiente degli esami di laboratorio e della diagnostica (risultato conseguibile grazie a una maggiore responsabilizzazione dei medici) e ad una differente gestione del servizio pasti per i Centri Diurni esterni la struttura di via Brescia (da una gestione esternalizzata a una gestione *in house*).

COSTI PER UTENZE

UTENZE VIA BRESCIA	1.416.000,00
UTENZE CDI ESTERNI (CDI Barbieri e Casa Ozanam)	31.800,00
Previsione costi per UTENZE anno 2017	1.447.800,00
Stima Costi per UTENZE anno 2016	1.402.886,26

La previsione dei costi per le utenze (servizio calore; consumi di elettricità e forza motrice; consumi di acqua; spese telefoniche) per l'anno 2017 è stata determinata prevedendo un incremento medio delle tariffe nella misura del 3,2%, considerando anche la particolarità mitezza caratterizzante l'inverno e l'estate del 2016.

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2017:

PERSONALE DIPENDENTE	
PERSONALE DIPENDENTE	12.622.268,76
- RECUPERI INPS	- 280.000,00
- ESENZIONE CONTRIBUTIVA ASSUNZIONI T.IND.	- 135.000,00
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL	- 10.000,00
- RIMBORSO COSTO ANIMATORI COOP.DOLCE	- 58.588,86
FONDO PERSEO	14.000,00
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA	8.556,00
<i>subtotale</i>	<i>12.161.235,90</i>
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE (con contributi)	374.350,00
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO :	
SSN	29.000,00

	<i>EE.LL</i>	81.000,00
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO		31.000,00
	<i>subtotale</i>	<i>515.350,00</i>
Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2017		12.676.585,89
Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2016		12.514.985,88
PERSONALE NON DIPENDENTE		
PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE		
	<i>Medico</i>	232.560,00
	<i>Fisiatra ADI</i>	450,00
	<i>Infermiere per ADI</i>	135.632,64
	<i>Infermiere per RSA B</i>	126.321,60
	<i>Podologo</i>	22.464,00
	<i>Podologo per ambulatori</i>	980,00
	<i>Medici LP per ambulatori</i>	8.320,00
	<i>Oculista e Dermatologo per degenti LP</i>	1.440,00
	<i>Psicologo</i>	6.463,12
	<i>Esperto qualificato sorveglianza contro radiazioni ionizzanti</i>	2.500,00
CONVENZIONE OSPEDALIERA		
	<i>Medici Specialisti</i>	48.000,00
	<i>Tecnici Radiologia</i>	9.000,00
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA		
	<i>Servizio guardia medica - libere professioni</i>	86.578,00
	<i>Studio Infermieristico per servizio infermieristico notturno</i>	262.199,16
TERAPIA OCCUPAZIONALE		
INTERINALE		
ASSISTENTE SOCIALE - COMANDO		
ASSISTENZA RELIGIOSA		
Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2017		1.351.162,56
Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2016		1.334.036,93
Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2017		
		14.027.748,45
Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2016		13.849.022,82

E' previsto un incremento del costo del personale dipendente pari all'1,3% (percentuale calcolata sulla stima del 2016), in quanto è stato inserito a budget un accantonamento per l'adeguamento contrattuale.

Per quanto riguarda - invece - il personale non dipendente, si prevede un incremento di costo dell'1,3%, determinato dalle seguenti scelte organizzative:

- Personale libero professionista e ospedaliero → è prevista un'unità di infermiere in più nell'RSA Mainardi B;
- Interinale → si ipotizza una riduzione nell'utilizzo del lavoro interinale, a seguito dell'introduzione di un nuovo turno di lavoro;
- Terapista occupazionale → al fine di garantire una maggiore personalizzazione degli interventi a favore degli ospiti, sono state incrementate (rispetto al 2016) le ore di presenza degli educatori;
- Continuità medica e infermieristica notturna → è prevista un'unità aggiuntiva di infermiere, per assolvere alle richieste dell'ATS ValPadana;
- Comando Comune di Cremona → da ottobre 2016 si è introdotta nella pianta organica la figura di un'assistente sociale, operante nella community care delle

Cure Intermedie e – in affiancamento - nella gestione degli ingressi nei servizi residenziali e semi-residenziali.

- *Personale dipendente previsto per il 2017, confrontato con quello in servizio al 31/12/2016:*

	BUDGET 2017	N. TPE alla data del 31/12/2016	
QUALIFICA	T.P.E.	T.P.E.	Differenza
ANIMATORE SOCIALE	2	2	0
AUS. SERV. GENERALI	6,67	7	-0,33
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE	194,47	200	-5,53
CAPO SERV. LAVANDERIA	1	1	0
CUOCO	15,50	12,50	+3
DIRETTORE GENERALE	1	1	0
DIRIGENTE MEDICO	8,16	8,63	-0,47
FISIOTERAPISTA	21,72	22,72	-1
INFERMIERE CAPO REPARTO	6,67	6,33	+0,34
INFERMIERE	46,17	48,33	-2,16
ISTRUTTORE DIRETTIVO	5	5	0
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO	11	11	0
ISTRUTTORE TECNICO	2	2	0
LOGOPEDISTA	1	1	0
MASSOFISIOTER	2	2	0
OP. QUAL. SER. GENERALI	16,83	16,83	0
OPERATORE SOCIO SANITARIO	31,50	32,33	-0,83
OPERATORE SPECIALIZZATO	3	3	0
Totale complessivo	375,69	382,67	-6,98

SPESE PER LOCAZIONI – COMODATI

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2017:

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 2017	18.012,00
Stima Costi per LOCAZIONI anno 2016	17.928,28

ASSICURAZIONI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
ASSICURAZIONI RCT	24.206,00
ASSICURAZIONI RCA AUTO	7.103,00
ALTRE ASSICURAZIONI	30.876,00
Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2017	62.185,00
Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2016	61.744,50

MANUTENZIONI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	872.176,59
MANUTENZIONI ALTRI SERVIZI ESTERNI	4.500,00
Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2017	876.676,59
Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2016	793.467,16

La cura della manutenzione della salubrità e il decoro degli ambienti aziendali è un'attività importante perché assicura agli ospiti e agli operatori le migliori condizioni di vita possibili. In quest'ottica sono stati previsti maggiori costi per assolvere alle manutenzioni nella misura del 10,5%, tra cui alcune delle manutenzioni che – nel corso dei precedenti anni – non sono state effettuate ma che erano previste nel piano sottoscritto con Fondazione Città di Cremona. D'altro canto le manutenzioni rappresentano un'importante voce di costo nel bilancio e – pertanto – sono state programmate quelle azioni di monitoraggio per singolo presidio, necessarie affinché vi sia da parte di tutti i dipendenti un'utilizzo responsabile e sempre più efficiente dei fattori produttivi che l'Azienda mette loro a disposizione (beni immobili e mobili, apparecchiature e attrezzature strumentali, etc.).

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

I costi per servizi dell'area socio assistenziale ed educativa e per i CDD sono costituiti essenzialmente dagli oneri per gli appalti a terzi dei servizi stessi, che risultano superiori rispetto al 2016 per un cambio dell'aliquota IVA applicata (dal 4% al 5%). La tabella che segue ne riporta le risultanze:

	BILANCIO DI PREVISIONE 2017	
Consumo beni	1.500,00	
Appalto CDD	1.133.000,00	
Vacanze CDD	25.000,00	
Appalto CSS	272.596,20	
Vacanze CSS	1.000,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI – CSS e CDD anno 2017		1.433.096,20
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI - CSS e CDD anno 2016		1.422.670,46

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 2017	-
Gettone presenza	-
Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2017	-
Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2016	-

ORGANI ISTITUZIONALI: COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente	5.750,00
Revisore 1	5.139,00
Revisore 2	5.139,00
Revisore Fondo FOR.TE	<i>ricompreso nel compenso Presidente</i>
Previsione costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2017	16.028,00
Stima Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2016	16.020,00

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

RIEPILOGO ALTRI COSTI	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
1) BENI E SERVIZI VARI	144.200,00
2) INCARICHI E CONSULENZE VARIE	90.882,00
3) ASSISTENZA SOFTWARE	39.330,00
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA E P.R.	4.000,00
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	9.000,00
6) FORMAZIONE	51.000,00
7) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	17.800,00
Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2017	356.212,00
Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2016	456.490,67

INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 334.910,00 da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 53.194,38, 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>Impianto di climatizzazione centro di controllo Palazzina Mainardi</i>	3.000,00	187,50
<i>Impianto di climatizzazione palestra CDI Ozanam e sistema oscurante con tende</i>	8.000,00	500,00
<i>Impianto di climatizzazione palestra CDI Barbieri</i>	3.000,00	187,50
2) Completare le dotazioni di		
A) Attrezzature		
- <i>Tecniche e varie</i>		
<i>Mola da banco combinata</i>	850,00	53,13
<i>Trapano a colonna per officina</i>	3.000,00	187,50
<i>Carrelli con ripiano mobile per lavanderia (n.7 unità)</i>	5.000,00	312,50
<i>Pressa per stiro ricondizionata a nuovo per lavanderia</i>	20.000,00	1.250,00
<i>Termosaldatrici per sacchetti capi ospiti (n.2 unità)</i>	3.000,00	187,50
<i>Congelatore verticale a due porte per cucina</i>	3.000,00	187,50
<i>Carrelli per alloggiamento pentole cucina (n.6 unità) Palazzina Azzolini</i>	5.000,00	312,50
<i>Carrello per podologo</i>	1.500,00	93,75
<i>Carrelli per trasporto biancheria (n.5 unità)</i>	3.000,00	187,50
- <i>Sanitarie</i>		
<i>Defibrillatore (n.1 unità)</i>	1.700,00	106,25
<i>Sollevatore mod.MaxiMove Palazzina Somenzi</i>	5.000,00	312,50
<i>Lettino elettrico per rieducazione posturale Cure Intermedie</i>	3.000,00	187,50
<i>Tapis roulant professionale Cure Intermedie</i>	1.500,00	93,75
<i>Cardioline (n.2 unità) Palazzina Azzolini</i>	3.000,00	187,50
<i>Scala per fkt Palazzina Azzolini</i>	1.000,00	62,50
<i>Elettrostimolatore per fkt Palazzina Azzolini</i>	1.000,00	62,50
<i>Tritapastiglie a mortaio (n.4 unità) Palazzina Azzolini</i>	1.000,00	1.000,00
<i>Dinamometro per sollevatore Palazzina Azzolini</i>	2.500,00	156,25
<i>Scale per fkt CDI Soldi</i>	1.000,00	62,50
<i>Letto singolo bobath per CDA</i>	1.500,00	93,75
<i>Ionizzatore a sanificatore di ambienti e superfici (portatile) per 4 palazzine</i>	5.000,00	312,50
<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>Cuscini ad aria (n.10 unità) - UVAP</i>	2.000,00	2.000,00
<i>Cuscini preventivi in viscoelastico (n.10 unità) - UVAP</i>	1.000,00	1.000,00
<i>Comode (n.5 unità) - UVAP</i>	900,00	900,00
<i>Predisposizione e motori per sollevatori a soffitto palestre 3 Palazzine RSA</i>	10.000,00	625,00
<i>Sollevatori a soffitto per nuclei degenza RSA (n.3 unità)</i>	46.000,00	2.875,00

B) Arredi vari		
	<i>Armadietti per utenti CDI Barbieri</i>	3.000,00
	<i>Sedie plastica anticaduta per CDI Barbieri</i>	6.000,00
	<i>Mobilio cucine Palazzina Mainardi (n.3 cucine)</i>	8.000,00
	<i>Mobilio e attrezzature varie stanza polifunzionale per ospiti Palazzina Mainardi</i>	2.000,00
	<i>Mobilio vario Palazzina Azzolini</i>	560,00
	<i>Seggiole su rotelle per doccia (n.4 unità) Palazzina Azzolini</i>	1.000,00
	<i>Poltrone relax (n.4 unità) Palazzina Somenzi</i>	8.000,00
3) Innovare		
	<i>Messa a norma impianto elettrico stanze Palazzine Mainardi e Somenzi</i>	80.000,00
	<i>Sistema operativo per gestione capi ospiti</i>	5.000,00
	<i>Armadi RAC per nuove apparecchiature di rete Palazzine Mainardi e Somenzi</i>	3.000,00
	<i>Realizzazione postazione informatica nucleo C Palazzina Mainardi</i>	1.500,00
	<i>Sistema prenotazione pasti</i>	20.000,00
	<i>Rinnovo hardware</i>	24.000,00
	<i>Rinnovo hardware CDI Barbieri</i>	2.000,00
	<i>Incremento velocità rete informatica aziendale</i>	18.700,00
Totale a preventivo		334.910,00
		53.194,38

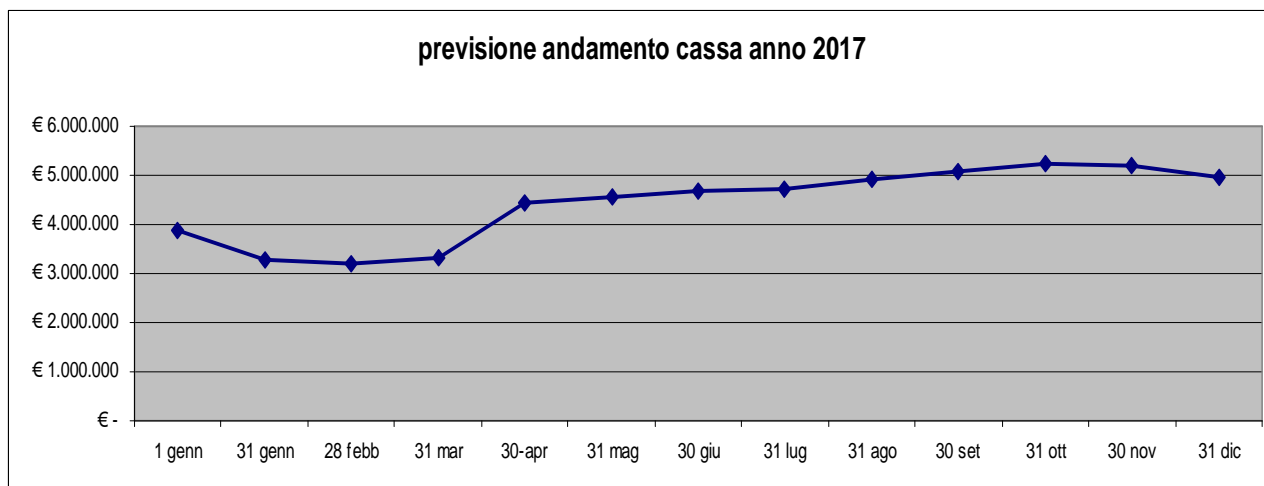
	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 - 2016	330.205,62
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2017	53.194,38
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2017	13.000,00
Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2017	396.400,00
<i>- di cui importo ammortamento nuova cucina (investimento 2012) a sterilizzazione riserva eredità Somenzi</i>	65.221,75
Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2016	370.756,88

GESTIONE BANCARIA E TESORERIA

SPESE BANCARIE	500,00
SPESE BANCARIE PER SERVIZIO SDD	5.500,00
INTERESSI PASSIVI	-
Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2017	6.000,00
Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2016	5.979,47

E' previsto un incremento della liquidità di cassa a decorrere dal mese di aprile, a seguito dell'incasso derivante dalla vendita dei gioielli dell'eredità Luciano Somenzi, per un importo di circa 1.000.000 di euro.

L'andamento saldi di c/c bancario previsto per l'anno 2017 si strutturerà quindi nel seguente modo:



TASSE E DIRITTI VARI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
TASSA RIFIUTI	104.500,00
IMPOSTE DI BOLLO	13.300,00
IMU IMMOBILI DONAZIONE SOMENZI	4.117,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	1.200,00
ALTRE	4.000,00
Previsione costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2017	127.117,00
Stima Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2016	130.443,64

IRAP E IRES

Per quanto attiene la previsione degli oneri fiscali IRES e IRAP dell'esercizio 2017 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.

Note illustrative delle principali voci di costo

- **Acquisto di beni e servizi dell'area socio-sanitaria:** tra i due esercizi si prevede un risparmio dello 0,9% principalmente imputabile al costante monitoraggio del consumo di farmaci per singolo presidio (invariati rispetto al 2016), ad un uso più efficiente degli esami di laboratorio e della diagnostica (risultato conseguibile grazie a una maggiore responsabilizzazione dei medici) e ad una differente gestione del servizio pasti per i Centri Diurni esterni la struttura di via Brescia (da una gestione esternalizzata a una gestione *in house*).
- **Utenze:** la previsione dei costi per le utenze (servizio calore; consumi di elettricità e forza motrice; consumi di acqua; spese telefoniche) per l'anno 2017 è stata determinata prevedendo un incremento medio delle tariffe nella misura del 3,2%, considerando anche la particolarità mitezza caratterizzante l'inverno e l'estate del 2016
- **Personale dipendente:** è previsto un incremento del costo del personale dipendente pari all'1,3% (percentuale calcolata sulla stima del 2016), in quanto è stato inserito a budget un accantonamento per l'adeguamento contrattuale
- **Personale non dipendente:** complessivamente si prevede un incremento del costo del personale non dipendenti per un 1,3%, determinato dalle seguenti scelte organizzative:
 - Personale libero professionista e ospedaliero → è prevista un'unità di infermiere in più nell'RSA Mainardi B
 - Interinale → si ipotizza una riduzione nell'utilizzo del lavoro interinale, a seguito dell'introduzione di un nuovo turno di lavoro
 - Terapista occupazionale → al fine di garantire una maggiore personalizzazione degli interventi a favore degli ospiti, sono state incrementate (rispetto al 2016) le ore di presenza degli educatori
 - Continuità medica e infermieristica notturna → è prevista un'unità aggiuntiva di infermiere, per assolvere alle richieste dell'ATS ValPadana
 - Comando Comune di Cremona → da ottobre 2016 si è introdotta nella pianta organica la figura di un'assistente sociale, operante nella *community care* delle Cure Intermedie e – in affiancamento - nella gestione degli ingressi nei servizi residenziali e semi-residenziali
- **Manutenzioni:** sono stati previsti maggiori costi per assolvere alle manutenzioni nella misura del 10,5% rispetto alle stime del 2016, tra cui alcune delle manutenzioni che – nel corso dei precedenti anni – non sono state effettuate ma che erano previste nel piano sottoscritto con Fondazione Città di Cremona. I principali interventi programmati per l'anno sono:
 - ritinteggiatura e rifacimento pavimenti Palazzina Mainardi
 - sistemazione lucernai, per evitare infiltrazioni di acqua piovana
 - sostituzione maniglioni antipanico
- **Spese di funzionamento generali:** si prevede una riduzione di questa voce di spesa nella misura del -9,9%, non ipotizzando oneri di natura straordinaria e programmando un minore utilizzo del F.do svalutazione crediti (-84%), dei i costi per incarichi e consulenze (-22%); per contro – e coerentemente con gli obiettivi strategici – si prevede un incremento delle spese di formazione (+49%) a sostegno delle professionalità presenti in Azienda

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

Il risultato economico determinato per effetto della valorizzazione della produzione di servizi e dei costi relativi risulta per l'anno 2017 pari a:

Totale ricavi	21.712.763
Totale costi	21.611.547
Risultato ante imposte (civile)	101.216
IRAP (stima)	46.216
IRES (stima)	55.000
Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2017	0

PROSPETTIVE PER GLI ESERCIZI 2018 e 2019

– Numeri posti letto – Anni 2018/2019:

	EX CLINICA RIABILITATIVA	PALAZZINA MAINARDI	PALAZZINA SOMENZI	PALAZZINA AZZOLINI	ISTITUTO STORICO	TOTALE
CURE INTERMEDIE RE- SIDENZIALI :						
<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 MAINARDI B		40				40
RICOVERI PRIVATI			3			3
COMUNITA' DUE MIGLIA					24	24
TOTALE	78	124	124	120	24	470

– Risultanze del Piano Pluriennale 2018/2019:

BUDGET	2017	2018	2019
TOTALE GENERALE RICAVI	21.712.763	21.756.189	21.799.701
TOTALE GENERALE COSTI	21.611.547	21.654.770	21.698.080
RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)	101.216	101.419	101.621
IRAP (stima)	46.216	46.309	46.401
IRES (stima)	55.000	55.110	55.220
RISULTATO DI GESTIONE	0	0	0

Le voci di ricavo e costo per gli esercizi 2018 e 2019 sono state determinate ipotizzando un adeguamento secondo gli aumenti percentuali del costo della vita su base ISTAT stimati nello 0,2%.

f.to IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Emilio Tanzi