

**BUDGET
ANNO 2019**

(Delibera n.96 del 30/11/2018)

Previsione ricavi - Anno 2019

Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori SSR	4.800.640
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	42.900
RSA - Ordinaria	11.269.587
RSA - Nuclei Alzheimer	1.519.707
RSA - Ricoveri privati	105.196
ADI - Assistenza Domiciliare Integrata	355.000
RSA Aperta	50.000
Comunità Alloggio Duemiglia	323.888
CDI - Centri Diurni Integrati (gestione 4 centri)	1.720.214
CSS - Comunità Socio Sanitaria per Disabili	22.083
Canone Comune su CSS	20.800
CDD - Centri Diurni per Disabili	147.827
Proventi diversi (con servizio mensa interna)	139.674
Interessi attivi	1.200
Affitto ramo d'azienda e gestione disabilità	42.172
Proventi straordinari	217.856
TOTALE RICAVI	20.778.744

Previsione Costi - Anno 2019 (1)

Acquisti beni e materiali	1.633.378
Acquisti di servizi sanitari e non sanitari	1.171.226
Utenze	1.207.500
SUBTOTALE 1	4.012.104

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Personale dipendente	12.897.716
Accantonamento Fondo produttività e risultato per il personale dipendente	218.500
Accantonamento aumento contrattuale	52.990
Personale libero professionista e ospedaliero	515.816
Comando	7.500
Interinale	84.800
Terapia occupazionale	384.300
Continuità medica ed infermieristica notturna	330.535
Assistenza religiosa	6.960
SUBTOTALE 2	14.499.118

... segue

Previsione Costi - Anno 2019 (2)

Canoni di locazione e assimilati	17.812
Assicurazioni	117.793
Manutenzioni	889.262
SUBTOTALE 3	1.024.867

ACQUISTI BENI E SERVIZI - APPALTI GESTIONI ESTERNE

Acquisto beni	-
Appalto e vacanze CDD	140.000
Appalto e vacanze CSS	45.433
SUBTOTALE 4	185.433

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

Revisori dei conti	10.000
Altro	338.715
Ammortamenti	397.833
Interessi passivi e spese bancarie	7.800
Imposte e tasse	123.686
SUBTOTALE 5	878.034
TOTALE COSTI	20.599.555

Riepilogo Budget - Anno 2019

TOTALE RICAVI	20.778.744
TOTALE COSTI	20.599.555
RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO	179.188
STIMA IRAP	79.000
STIMA IRES	100.188
RISULTATO FINALE ANNO 2019	0

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2019**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

**Cremona, 30 novembre 2018
Approvato con delibera n.96 del 30/11/2019**

Budget - Bilancio di previsione anno 2019

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

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
- ▶ Progetto Casa Barbieri

La presente relazione riporta le previsioni economiche riferite all'anno 2019 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. La redazione del documento è avvenuta tenendo in considerazione alcuni elementi di incertezza ancora presenti al momento della sua stesura e che potrebbero rendere necessaria una sua revisione nel corso del prossimo esercizio:

- a. come già anticipato nella premesse del "Piano programma 2019" ad oggi il DUP 2019/2020 non è stato approvato e pertanto le previsioni di ricavo e costo sono state formulate considerando ancora validi i contenuti del DUP 2018/2020 (acquisito agli atti in data 28/11/2017 - prot. n.3892);
- b. allo stesso modo - alla data odierna - Regione Lombardia non ha provveduto a deliberare i propri indirizzi riguardanti le Regole del Sistema Sanitario e Socio-sanitario regionale a valere per l'anno 2019;
- c. le scelte di *pricing* (definizione delle rette di competenza dell'Amministrazione Comunale) saranno oggetto del contratto di servizio 2019 e l'indice ISTAT per l'anno 2018 verrà pubblicato a metà gennaio; pertanto i ricavi dei principali servizi aziendali (RSA; CA; CDI; CDD; CSS) sono stati stimati ipotizzando - in un'ottica prudenziale - un adeguamento delle rette dal mese di febbraio e considerando l'indice ISTAT novembre 2017-2018 (+0,9%);
- d. sono in atto alcune importanti operazioni riguardanti l'area disabilità che andranno a modificare il "portafoglio prodotti" gestito da Cremona Solidale, con relativo impatto sulla struttura di ricavo e costo dell'Azienda. Se l'operazione con Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro è in fase di chiusura (affitto di ramo d'azienda per il CDD2 di via Mincio *versus* affitto di ramo d'azienda per la RSA B di via Brescia), restano ancora incerti gli effetti economici dell'operazione di cessione - attraverso *project financing* - degli accreditamenti per i restanti servizi (CDD1; CDD2; CSS);
- e. infine, ma non meno importante, vi è una certa indeterminatezza (per altro condivisa con l'Amministrazione Comunale e l'ASST di Cremona) riguardante i criteri di calcolo rispetto a quanto previsto dai CCNL Funzioni Locali e Sanità Pubblica, in termini di vacanza contrattuale rispetto ad un ipotetico rinnovo degli stessi a valere dall'esercizio 2019.

I dati di ricavo e costo riferiti all'esercizio 2018 sono da considerarsi delle stime (preconsuntivo) in quanto il bilancio definitivo non è stato ancora approvato.

Le previsioni economiche 2019 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione.

Il Bilancio di previsione 2019 e il Bilancio pluriennale 2019-2021 sono presentati con gli importi espressi in euro con cifre decimali secondo le disposizioni di legge.

VALORI DEI RICAVI 2019

I PRESIDI RESIDENZIALI DEL COMPLESSO DI VIA BRESCIA N. 207

I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2019

ANNO 2019	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 2019	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 2019 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 2019 sono i seguenti:

RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI				
	PL	TX OCC	Tariffa	Ricavi da contributi FSR
<i>Cure intermedie - ex specialistica</i>	20	70%	260,00	1.328.600,00
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	146,7%	156,15	2.341.116,35
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	72,1%	135,00	1.065.818,25
TOTALE	78	98%		4.735.534,60
PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2019				4.735.600,00
VALORE DA ISCRIVERE A RICAVO 2019				4.735.534,60
VALORE DELLA GIORNATA DEGENZA				169,14

Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2019	4.735.534,60
Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2018	4.735.600,00

SERVIZI DI RSA (RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE)

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

RSA ORDINARIA

Nella palazzina Mainardi sono stati attivati dal 5 settembre 2011 n. 40 posti letto di Rsa ordinaria (RSA "B") 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. Coerentemente con gli accordi a sua volta presi con Fondazione Sospiro in merito alla gestione dei servizi per la disabilità è prevista la sottoscrizione di un contratto di affitto di ramo d'azienda per legare questi 40 posti letto a Cremona Solidale per un periodo pari a 20 anni; la sottoscrizione di tale contratto di affitto avverrà entro la fine del 2018, con decorrenza 01/01/2019.

Tenuto conto dell'adeguamento delle rette rispetto alla stima del costo della vita ISTAT 2018 e della stima di budget ATS contrattualizzato (non storicizzazione delle produzioni sovra-budget riconosciute all'Azienda), i ricavi Rsa previsti per il 2019 sono i seguenti:

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	99,6%
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/2/2019	0,9%

	PL	RETTA GENNAIO 2019	RETTA FEB-DIC 2019	SOSIA PREVISTO 2019	Ricavi da rette 2019	Ricavi da contributi FSR 2019	Rettifica di ricavo per eccedenza budget ATS	Totale Ricavi RSA 2019
PALAZZINA SOMENZI								

RSA	79	53,90	54,40	40,80	1.561.129,90	1.171.762,13	- 30.167,09	2.702.724,94
SV	1	-	-	135,00[^]	-	49.077,90	-	49.077,90
SLA	1	-	-	160,00[^]	-	58.166,40	-	58.166,40
NUCLEO ALZHEIMER - PONCHIELLI	20	55,90	56,40	52,00	409.764,36	378.081,60	-	787.845,96
NUCLEO ALZHEIMER - STRADIVARI	20	55,90	56,40	44,30	409.764,36	322.096,44	-	731.860,80
TOTALE	121				2.380.658,62	1.979.184,47	-30.167,09	4.329.676,00
PALAZZINA MAINARDI								
RSA	84	53,90	54,40	41,40	1.659.935,59	1.264.246,70	-7.646,70	2.916.535,59
RSA B	40	53,90	54,40	40,90	790.445,52	594.751,44	-6.751,44	1.378.445,52
TOTALE	124				2.450.381,11	1.858.998,14	-14.398,14	4.294.981,11
PALAZZINA AZZOLINI								
RSA	120	53,90	54,40	41,90	2.371.336,56	1.827.879,12	-34.579,12	4.164.636,56
TOTALE	120				2.371.336,56	1.827.879,12	-34.579,12	4.164.636,56
TOTALE RSA ANNO 2019	365				7.202.376,29	5.666.061,73	-79.144,35	12.789.293,67

[^] il contributo per il ricovero Sv e SLA è ricompreso nel budget ATS per € 49,00/die

Previsione RICAVI RSA anno 2019	12.789.293,67
Stima Ricavi RSA anno 2018	12.728.718,00

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:

INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/2/2019	0,9%
TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	92%

Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2019	105.196,30
Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2018	108.000,00

Servizi Ambulatoriali

SERVIZI DI AMBULATORI SSR E DI CICLO DIURNO CONTINUO

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

AMBULATORI SSR	Prestazioni teoriche da contratto ATS	TX EROGAZIONE	PRESTAZIONI EROGATE	Tariffe	Ricavi da contributi FSR
AMBULATORI SSR - prestazioni individuali	1.500	107%	1.605	36,00	57.780,00
PRIME VISITE			170	22,50	3.825,00
TOTALE (1)			1.775		61.605,00

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

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

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORI SSR E CDC (1)	61.605,00
TICKET DA PRIVATI (2)	3.500,00
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORI SSR E CDC ANNO 2018	65.105,00
<i>Rettifiche di ricavo in rapporto al valore della produzione</i>	-

Previsione RICAVI Ambulatorio SSR e CDC anno 2019 (1+2)	65.105,00
Stima Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2018	65.200,00

SERVIZI DI AMBULATORIO POLISPECIALISTICO E DI FISIOTERAPIA

AMBULATORIO POLISPECIALISTICO	N.visite/trattamenti	Tariffa media	Ricavi
FISIATRA/ GERIATRA-MEDICO DIPENDENTE	120	80,00	9.600,00
MEDICO DIPENDENTE - RILASCIO CERTIFICATI	90	50,00	4.500,00
AMBULATORIO LOGOPEDIA	90	30,00	2.700,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	50	7,00	350,00
MEDICO LP - ,NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, OTORINO, ETC.	150	80,00	12.000,00
AMBULATORIO PODOLOGIA	50	35,00	1.750,00
TOTALE			30.900,00
AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA PRIVATO E TERAPIA FISICA			12.000,00

Previsione RICAVI AMBULATORI PRIVATI anno 2019	42.900,00
Stima Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2018	44.500,00

Servizi Semiresidenziali

SERVIZI DI CDI (CENTRO DIURNO INTEGRATO)

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

La Regione Lombardia colloca i CDI tra i servizi socio sanitari per anziani con funzione intermedia tra l'assistenza domiciliare e le strutture residenziali. La Regione stessa definisce gli standard strutturali ed assistenziali minimi da garantire complessivamente per ogni utente.

Il CDI 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.

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).

Considerando i bisogni intercettati dal nostro Punto Info, la saturazione dei posti residenziali, le performance registrate nel 2018, si è ipotizzato un consolidamento dei proventi dello scorso anno, anche alla luce del non pieno utilizzo dei posti disponibili (tasso di presenza degli ospiti tra l'86% del CDI Barbieri ed il 92% del CDI Ozanam). Pertanto, la programmazione dell'attività dei Centri Diurni Integrati per l'anno 2019 è la seguente:

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
RETTA DAL 1/2/2019	28,15	28,15	31,40	31,40	
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTA DAL 1/2/2019	0,9%	0,9%	0,96%	0,96%	
GG APERTURA PROGRAMMATI	252 + 51 sab	252	252	252	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
MEDIA ISCRITTI	38 (36 al sabato)	39	19	19	
TX FREQUENZA ISCRITTI	86%	87%	91%	92%	
RICAVI RETTE ANNO 2019	309.767,70	267.459,28	146.837,90	147.213,44	871.278,32
CONTRIBUTO SSR (€ 29,60/die per gg presenza e % gg assenza)	314.149,54	271.999,73	138.535,99	138.890,30	863.575,56
TOTALE PRODUZIONE 2019	623.917,24	539.459,01	285.373,89	286.103,74	1.734.853,88
RETTIFICHE DI RICAVO PER CONTRIBUTI ATS IN RAPPORTO AL VALORE DELLA PRODUZIONE	- 6.749,54	-	-	- 7.890,30	- 14.639,84

Previsione RICAVI CDI anno 2019	617.167,70	539.459,01	285.373,89	278.213,44	1.720.214,04
Stima RICAVI CDI anno 2018	606.500,00	542.700,00	290.000,00	282.600,00	1.721.800,00

SERVIZI DI CDD (CENTRO DIURNO PER DISABILI)

Il servizio si articolerà in due sedi distinte:

- CDD1 Via Platani, 20 = 28 posti accreditati dal 1/1/2019 al 28/2/2019
- CDD3 Via Tofane, 10 = 10 posti accreditati dal 1/1/2019 al 28/2/2019

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. 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 che classifica gli ospiti, determina il contenuto assistenziale (tipologia e monte ore) da garantire loro e 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 2019	93,00%
Tasso di assenza giustificate (retta ridotta al 50%)	6,50%
Tasso di assenza ingiustificate (retta intera)	0,50%
Assenze non retribuite ATS	1,00%
Indice di adeguamento rette dal 1/2/2019	0,9%
<i>Previsione BUDGET TOTALE ATS ANNO 2019 (2 gestioni)</i>	<i>59.700,00</i>

L'area disabilità è quella che sarà oggetto di maggiori cambiamenti nel corso del 2019, a seguito delle operazioni di cessione temporanea degli accreditamenti attualmente in capo all'ASC Cremona Solidale. Per questo motivo, si registrano le maggiori variazioni di ricavo (per circa 1.276.000 euro), ipotizzando una piena cessione del CDD2 di Via Mincio a Fondazione Istituti Ospedalieri di Ospiro (a partire dall'1/1/2019) ed una cessione dei restanti servizi a partire dall'1/3/2019 una volta terminata la procedura di gara "project financing". Per contro, si registra tra i proventi dell'area "Attività accessorie" la nuova voce "Affitti ramo d'azienda e canone gestione disabilità" (per circa 42.000 euro), comprensiva dei ricavi derivanti dall'affitto del CDD2 e dall'affitto degli accreditamenti dei CDD1 (Platani), CDD3 (Tofane) e CSS (attualmente valorizzato in base alla proposta economica messa a bando di gara).

RICAVI	UTENTI RESIDENTI CREMONA			UTENTI RESIDENTI Fuori Cremona			Previsione 2019
	Nro utenti	PZ	Tot	Nro utenti	PZ	Tot	
RICAVI FSR	28	49,30	57.397,03	6	49,30	12.299,36	69.696,40
- ECCEDEZZA BUDGET ATS			-			-	-9.996,40
RICAVI Utenti + Comune CR con pasto gennaio 2019	27	61,90	35.573,62				35.573,62
RICAVI Utenti + Comune CR con pasto febbraio 2019	27	62,45	32.627,00				32.627,00

RICAVI Utenti + Comune CR senza pasto gennaio 2019	1	56,40	1.567,07				1.567,07
RICAVI Utenti + Comune CR senza pasto febbraio 2019	1	56,90	1.101,02				1.101,02
RICAVI ALTRI COMUNI con pasto gennaio 2019				6	70,50	9.003,56	9.003,56
RICAVI ALTRI COMUNI con pasto febbraio 2019				6	71,10	8.254,71	8.254,71
RICAVI ALTRI COMUNI senza pasto gennaio 2019				0	64,90	0	0
RICAVI ALTRI COMUNI senza pasto febbraio 2019				0	65,50	0	0
RETTE VACANZE (quota aggiuntiva)		53,40					0

Previsione RICAVI CDD anno 2019	147.826,97
Stima Ricavi CDI anno 2018	1.205.000,00

Servizi Domiciliari (ADI e RSA Aperta)

L'anno 2018 è stato per i servizi territoriali dell'Azienda (ADI e RSA Aperta) - ma anche per le Fondazioni operanti sul territorio - un esercizio particolarmente difficile a seguito delle nuove regole di reclutamento, che di fatto hanno reso più complessa e difficile la presa in carico degli utenti, in un settore comunque sempre caratterizzato da un'elevata variabilità e da una difficile possibilità di programmazione. Considerando che le regole di sistema per l'anno a venire non sono ancora conosciute, si è pertanto deciso di prevedere - in modo prudenziale - dei ricavi in linea con quelli dello scorso anno.

Per il servizio ADI sono iscritti a budget 2019 i seguenti ricavi:

Previsione VOUCHER ATS ADI anno 2019	355.000,00
Stima Ricavi VOUCHER ATS ADI anno 2018	355.000,00

I proventi previsti per l'anno 2019 per l'RSA Aperta sono invece i seguenti:

Previsione VOUCHER ATS RSA APERTA anno 2019	50.000,00
Stima Ricavi VOUCHER ATS RSA APERTA anno 2018	42.000,00

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 = 8 PL accreditati + 1 posto pronto intervento dal 1/2/2019 al 28/2/2019 (*vedasi quanto già riportato a pag. 8*)

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 2019 sono iscritti a bilancio i seguenti ricavi:

INDICE DI ADEGUAMENTO RETTA DAL 1/2/2019	0,9%
TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	97%

Previsione RICAVI DA RETTE DUEMIGLIA anno 2019	323.887,98
Stima Ricavi DUEMIGLIA anno 2018	323.000,00

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 in conto canone che il Comune di Cremona riconosce da Contratto di Servizio (stimato per due mesi dell'anno 2019 in 20.800 euro, ossia i 2/12 del contributo 2018).

La Comunità per disabili è un Servizio presente a Cremona dal 1988 ubicata in locali di proprietà del Comune di Cremona in Via Cattaro; offre 8 posti accreditati ed 1 posto per pronto intervento o sollievo.

Retta giornaliera Comune di Cremona - Indice di adeguamento dal 1/2/2019	0,9%
Retta giornaliera altri Comuni e posto di sollievo - Indice di adeguamento dal 1/2/2019	0,9%

	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
RICAVI FSR	7.883,33
RICAVI FSOGR	-
CANONE COMUNE CREMONA da Contratto di Servizio	20.800,00
RETTE UTENTI	14.200,00
Previsione RICAVI CSS anno 2019	42.883,33
Stima Ricavi CSS anno 2018	262.100,00

AREA ATTIVITA' ACCESSORIE

PASTI MENSA	Nro pasti	Ricavo unitario	BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Mensa interni	13.600	1,44	19.584,00
Mensa esterni	220	7,00	1.540,00
Previsione PASTI MENSA anno 2019			21.124,00
Stima Ricavi PASTI MENSA anno 2018			21.000,00

I proventi vari, sulla base del dato storico consolidato e delle attività di raccolta fondi previste per l'anno 2019, sono i seguenti:

OBLAZIONI	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
OBLAZIONI	20.000,00
INTROITI DIVERSI	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
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	2.500,00
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
RIMBORSO FORFETTARIO AUSER UNIPOP PROGETTO "PORTINERIA SOLIDALE"	2.000,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE PER PRELIEVI DOMICILIARI DIABETICI	1.600,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>74.550,00</i>
ALTRI RICAVI DIVERSI	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
BOLLO SU FATTURE EMESSE	13.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA	10.000,00
OMAGGI DA FORNITORI	1.000,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>24.000,00</i>
RIEPILOGO	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
OBLAZIONI	20.000,00
INTROITI DIVERSI	74.550,00
ALTRI RICAVI DIVERSI	24.000,00
Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2019	118.550,00
Stima Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2018	114.688,00

Come già anticipato a pagina 8, è stato necessario prevedere la nuova voce "Affitto ramo d'azienda e canone gestione disabilità" comprendente le quote di affitto legate alla cessione temporanea degli accreditamenti sui servizi per disabili a Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro (CDD2) e al soggetto che si aggiudicherà il project financing per i restanti servizi (CDD1; CDD3; CSS); se per il primo si è ipotizzato un trasferimento già a partire dall'1/1/2019, per i restanti si è ipotizzato un trasferimento a partire dall'1/3/2019.

AFFITTO RAMO D'AZIENDA E CANONE GESTIONE DISABILITA'	
CANONE CONCESSORIO CONTRATTO GESTIONE DISABILITA' <i>dal 1/3/2019</i>	37.791,67
CONTRATTO FONDAZIONE SOSPIRO CDD VIA MINCIO	4.380,00
TOTALE	42.171,67

Si confermano le previsioni riguardanti gli interessi attivi bancari che già nel corso del 2018 hanno registrato una considerevole riduzione (pari a circa 60.000 euro) a fronte delle nuove condizioni del mercato creditizio italiano.

INTERESSI ATTIVI	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2019	1.200,00
Stima Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2018	1.200,00

Infine, nella voce "Proventi straordinari" si sono considerate le sole sterilizzazioni degli ammortamenti di beni acquistati attraverso donazioni/lasciti o attraverso l'impiego di parte degli utili 2017 e 2018 accantonati a "Fondo sviluppo investimenti e progettualità".

PROVENTI STRAORDINARI	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
Sterilizzazione ammortamento beni nuova cucina (acquistati con eredità Somenzi)	65.132,00
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo sviluppo investimenti e progettualità per acquisti 2017 - 2018)	63.630,00
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo vincolato donazioni 2017)	31.465,00
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo utile 2018)	25.000,00
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo utile 2017)	32.629,00
TOTALE	217.856,00

VALORI DEI COSTI 2019

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 2019	
Generi alimentari	741.986,93	1.511.877,90
Farmaci	340.500,21	
Presidi per incontinenti	144.296,82	
Materiale igiene ricoverati	53.445,42	
Gas medicinali	56.693,45	
Dispositivi medici	171.995,07	
Consumo beni lavanderia e guardaroba	12.500,00	
Consumo beni cucina	59.000,00	
Consumo beni pulizia	50.000,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2019		1.633.377,90
Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2018		1.651.200,00

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

ACQUISTI DI SERVIZI	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	
Servizio trasporto pasti CDI Ozanam e Barbieri	3.100,00	
Lavanolo totale	300.546,66	
Trasporto degenti	5.599,54	
Trasporto utenti CDI	145.694,30	
Esami biomedici, diagnostica per immagine.....	75.593,76	
Acquisti servizi per cucina e pulizia	520.073,33	
Noleggio attrezzature e presidi sanitari	40.000,00	
Noleggio macchinari d'ufficio	9.000,00	

Noleggio muletti	7.000,00
Servizio profumazione ambientale e neutralizzatore odori P.Azzolini	3.513,60
Servizio prevenzione e protezione (visite medico competente e esami DLgs 81/08)	22.000,00
Servizio di assistenza informatica	35.604,48
Servizio trasporto straordinario esami ematici	3.500,00
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2019	1.171.225,68
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2018	1.182.848,00

Rispettivamente a queste due voci di costo ("Acquisto beni e materiali" e "Acquisto servizi sanitari e non sanitari"), si ipotizza un risparmio di circa 30.000 euro a seguito dei nuovi contratti stipulati nel 2018 e riguardanti la fornitura di presidi per l'incontinenza, il noleggio dei presidi sanitari (materassi anti-decubito ed altre strumentazioni) e la scelta di acquistare - e non più noleggiare - parte delle cucinette del Presidio Mainardi.

COSTI PER UTENZE

UTENZE VIA BRESCIA	1.181.000,00
UTENZE CDI ESTERNI (CDI Barbieri e Casa Ozanam)	26.500,00
Previsione costi per UTENZE anno 2019	1.207.500,00
Stima Costi per UTENZE anno 2018	1.255.600,00

Fermi restando i costi per il gas metano e l'acqua e nonostante un incremento delle tariffe dell'energia elettrica, si è prevista una riduzione dei costi per le utenze di circa 48.000 euro, a fronte del progetto "Risparmio energetico LED" che verrà realizzato nei primi mesi dell'anno (finanziato con parte dell'utile 2017).

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2019:

PERSONALE DIPENDENTE	
PERSONALE DIPENDENTE	13.180.794,00
- RECUPERI INPS	- 230.000,00
- ESENZIONE CONTRIBUTIVA BIEN/GECO.	- 20.250,00
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL	- 15.000,00
- RIMBORSO COSTO ANIMATORI COOP.DOLCE	- 30.800,00
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA	12.972,00
<i>subtotale</i>	<i>12.897.716,00</i>
VACANZA CONTRATTUALE RINNOVO 2019 (da aprile)	52.990,12
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO :	
SSN	39.000,00
EE.LL	131.000,00
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO	48.500,00
<i>subtotale</i>	<i>271.490,12</i>
Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2019	13.169.206,12
Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2018	12.612.768,00

PERSONALE NON DIPENDENTE	
PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE	
<i>Medico</i>	222.020,00
<i>Infermiere per ADI</i>	160.617,60
<i>Logopedista</i>	29.900,00
<i>Podologo</i>	22.464,00
<i>Podologo per ambulatori</i>	1.400,00
<i>Medici LP per ambulatori</i>	11.760,00
<i>Urologo e Dermatologo per degenti LP</i>	1.440,00
<i>Psicologo</i>	8.323,60
CONVENZIONE OSPEDALIERA	
<i>Medici Specialisti</i>	42.000,00
<i>Tecnici Radiologia</i>	8.000,00
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	
<i>Servizio guardia medica - libere professioni</i>	83.950,00
<i>Studio Infermieristico per servizio infermieristico notturno</i>	246.585,39
TERAPIA OCCUPAZIONALE	384.300,25
PRESTAZIONI PROFESSIONALI RSA APERTA	7.891,16
INTERINALE	80.000,00
TIROCINIO	4.800,00
ASSISTENTE SOCIALE - COMANDO	7.500,00
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.960,00
Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2019	1.329.912,00
Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2018	1.630.282,00

Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2019	14.499.118,12
Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2018	14.243.050,00

Questa voce, oltre a essere quella che pesa maggiormente sulla struttura di costo di Cremona Solidale coerentemente alla propria natura di azienda di servizi, è quella che presenta le più significative variazioni rispetto all'esercizio 2018, a seguito dell'entrata a pieno regime dei CCNL Funzioni Locali e Sanità Pubblica e delle operazioni di riorganizzazione funzionali ad una maggiore stabilizzazione della forza lavoro (si veda al riguardo la successiva tabella con le previsioni di TPE per l'anno 2019, in raffronto alle stime di presenze al 31/12/2018).

Nello specifico i maggiori costi di circa 550.000 euro previsti per il personale dipendente sono determinati da:

- l'applicazione dei nuovi contratti sull'intero arco dei dodici mesi, rispetto agli otto mesi del 2018 (circa 100.000 euro);
- minori esenzioni contributive TRIE e minori recuperi INAIL (circa 80.000 euro);
- assunzione di quattro infermieri da utilizzarsi nella RSA "B" (circa 130.000 euro, che però sono controbilanciati da minori costi per personale non dipendente);
- l'inserimento in pianta organica e a decorrere dal mese di marzo della figura dell'assistente sociale a tempo pieno (circa 25.000 euro, controbilanciati da un minor costo del comando dal Comune);
- la necessità di prevedere l'assunzione di personale a tempo determinato in sostituzione di malattie lunghe e maternità (circa 82.000 euro);
- adeguamento dei fondi produttività e di risultato alle nuove disposizioni contrattuali (circa 80.000 euro);
- accantonamento per vacanza contrattuale anno 2019 (circa 53.000 euro).

Personale dipendente previsto per il 2019, confrontato con quello stimato in servizio al 31/12/2018:

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2019	Al 31/12/2018 (stima)	Differenza
		T.P.E.	T.P.E.	
ANIMATORE SOCIALE	funzioni locali	1	1	0
ASSISTENTE SOCIALE ¹	SSN	0,75	0	0,75
AUS. SERV. GENERALI	funzioni locali	7	7	0
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE	funzioni locali	203,25	203,16	0,09
CAPO SERV. LAVANDERIA	funzioni locali	1	1	0
CUOCO ²	funzioni locali	15,5	14,5	1
DIRETTORE GENERALE	dirigenza funzioni locali	1	1	0
DIRIGENTE MEDICO	dirigenza SSN	8	8	0
FISIOTERAPISTA	SSN	23	23	0
INFERMIERE CAPO REPARTO	SSN	6	6	0
INFERMIERE ³	SSN	56,33	49,99	6,34
ING.INFORMATICO	funzioni locali	1	0	1
ISTRUTTORE DIRETTIVO	funzioni locali	6	6	0
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO ⁴	funzioni locali	11	10	1
ISTRUTTORE TECNICO	funzioni locali	2	2	0
LOGOPEDISTA ⁷	SSN	1	1	0
MASSOFISIOTER	SSN	2	2	0
OP. QUAL. SER. GENERALI	funzioni locali	14,83	14,83	0
OPERATORE SOCIO SANITARIO ⁵	funzioni locali	29,5	27,5	2
OPERATORE SPECIALIZZATO ⁶	funzioni locali	2,5	2	0,5
Totale complessivo		392,66	379,98	12,68

1 - da comando a dipendente

2 - su malattia lunga e pensionamento pt

3 - di cui n.4 da convenzione a dipendente RSA B, n.1 sostituzione maternità, n.1 incremento organico per standard

4 - sostituzione maternità e affiancamento pensionamenti

5 - assunzione per sostituzione personale cessato in corso d'anno

6 - sostituzione pensionamento giardiniere cessato in corso d'anno

7 - in aspettativa senza assegni

Parallelamente a questo, si prevedono invece minori costi per il personale non dipendente nella misura di circa 300.000 euro:

- per il già citato inserimento in organico di quattro unità infermieristiche presso la RSA "B" e dell'assistente sociale (circa 155.000 euro)
- per una ipotesi di riduzione del lavoro interinale, in considerazione del fatto che la pianta organica è stata rinforzata e che ad oggi sono attive delle graduatorie (per posizioni a tempo determinato ed indeterminato) alle quali poter attingere in caso di bisogno.

SPESE PER LOCAZIONI - COMODATI

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2019:

FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - COMODATO GRATUITO	
PALAZZINE SOMENZI, MAINARDI E AZZOLINI	=
CDI VIA XI FEBBRAIO	=
EDIFICIO STORICO	=
FABBRICATO USO SERVIZI	=
FABBRICATO PORTINERIA E ARCHIVIO	=
FABBRICATO USO UFFICI	=
CLINICA RIABILITATIVA	=
COMUNE DI CREMONA - COMODATO GRATUITO	
CDD Via Platani	=

CDD Via Tofane	=
CSS Via Cattaro	=
CDA Casa Ozanam Via Milazzo (subcomodato)	=
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA	=
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA RSA B SOSPIRO	17.812,00
Previsione costi per LOCAZIONE anno 2019	17.812,00
Stima Costi per LOCAZIONI anno 2018	17.916,40

In base agli accordi contrattuali sottoscritti con Fondazione Città di Cremona ed il Comune di Cremona (contratti di comodato ad uso gratuito), l'ASC Cremona Solidale può utilizzare gli immobili per l'erogazione dei propri servizi a titolo non oneroso, sostenendone però i costi legati alla manutenzione degli stessi (vedasi paragrafo "Manutenzioni"). Pertanto, l'unica voce di costo riferita alle locazioni è quella che legherà per vent'anni Cremona Solidale con Fondazione Sospiro rispetto ai 40 posti letto della RSA "B", per un importo annuo di 17.812 euro (comprensivo di IVA), a fronte della già citata cessione temporanea - sempre della durata di 20 anni - e a titolo oneroso dei 18 accreditamenti del CCD2 di via Mincio.

ASSICURAZIONI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
ASSICURAZIONI RCT	78.000,00
ASSICURAZIONI RCA AUTO	6.540,00
ALTRE ASSICURAZIONI	33.253,11
Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2019	117.793,11
Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2018	110.790,00

Si confermano i costi sostenuti nel 2018 per i premi assicurativi che - a seguito dell'inasprirsi a livello nazionale dei contenziosi di natura sanitaria e degli obblighi fissati dalla normativa in tema di responsabilità dei professionisti del settore (vedasi Legge Gelli-Bianco) - hanno subito in questi anni un significativo incremento (dal 2017 al 2018 circa +60.000 euro).

MANUTENZIONI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	889.261,51
MANUTENZIONI ALTRI SERVIZI ESTERNI	-
Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2019	889.261,51
Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2018	909.669,00

I costi di manutenzione rappresentano da sempre un'importante voce per Cremona Solidale, coerentemente con la natura dei servizi prestati (prevalentemente residenziali o semi-residenziali) e l'importanza che gli ambienti (edifici ed arredi) e gli impianti hanno del creare la qualità offerta. In aggiunta a questo, si ricorda come - a fronte di un comodato d'uso gratuito che consente all'Azienda di non sostenere costi di affitto - la stessa si è impegnata con Fondazione Città di Cremona a realizzare

degli interventi di manutenzione straordinaria, necessari a mantenere in buono stato gli immobili ricevuti ed utilizzati.

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

	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	
Appalto CDD Via Tofane e via Platani (dal 1/1/2019 al 28/2/2019)	140.000,00	
Appalto CSS (dal 1/1/2019 al 28/2/2019)	45.433,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI - CSS e CDD anno 2019		185.433,00
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI - CSS e CDD anno 2018		1.362.134,00

A seguito della progressiva cessione degli accreditamenti dei servizi per la disabilità (vedasi pagina 8 e pagina 11), nel corso dell'anno si andrà a chiudere l'appalto attualmente in essere con Coop Sociale "Società Dolce" per la gestione dei CDD e della CSS, con la conseguente riduzione di tale voce di costo.

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 sia a titolo gratuito, con rimborso delle spese documentate.

Compenso amministratori anno 2019	-
Gettone presenza	-
Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2019	-
Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2018	-

ORGANI ISTITUZIONALI: COLLEGIO DEI REVISORI

Con decreto n. 78689 del 26 ottobre 2018 il Sindaco di Cremona ha nominato, ai sensi dell'art. 30, comma 1) dello Statuto, il Revisore Unico, mentre con delibera n.227 del 10 ottobre 2018 la Giunta Comunale ne ha determinato il compenso nella misura di euro 10.000,00 lordi annui.

Revisore Unico	10.000,00
Previsione costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2019	10.000,00
Stima Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2018	15.023,00

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

RIEPILOGO ALTRI COSTI	BILANCIO DI PREVISIONE 20189
1) BENI E SERVIZI VARI	134.300,00
2) INCARICHI E CONSULENZE VARIE	99.775,00
3) ASSISTENZA SOFTWARE	47.140,00
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA E P.R.	6.500,00
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	8.000,00

6) FORMAZIONE	21.000,00
7) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	22.000,00
Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2019	338.715,00
Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2018	352.757,00

INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 540.775 da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 91.428, tenuto conto dei soli criteri fiscali di determinazione dei medesimi. Il Piano prevede investimenti finalizzati a:

	<u>Importo Previsto</u>	<u>Ammortamenti sorgenti</u>	<u>Modalità di copertura</u>
1) Migliorare la cura delle strutture			
- adeguamento strutturale e impiantistico archivio interrato Palazzina Storica per messa a norma impianto antincendio	30.000	1.875	Mezzi propri - gestione corrente
- sostituzione porte di nucleo Palazzina Mainardi (circa 75 porte)	140.000	28.000	Utile 2017 per euro 101.000
- sistema illuminante a LED parcheggi e viali interni e interrati	158.600	9.913	Utile 2017
2) Completare le dotazioni di			
A) Attrezzature			
- tecniche e varie:			
pressa per stiro ricondizionata a nuovo per lavanderia	20.000	1.250	Mezzi propri - gestione corrente
carrelli per trasporto biancheria per lavanderia (n.3 unità)	3.000	188	Mezzi propri - gestione corrente
carrelli per trasporto biancheria sporca per lavanderia (n.3 unità)	3.000	188	Mezzi propri - gestione corrente
smart TV 55" Palazzina Azzolini	1.000	63	Mezzi propri - gestione corrente
videoregistratore Palazzina Azzolini	300	300	Mezzi propri - gestione corrente
lettore CD Palazzina Azzolini	300	300	Mezzi propri - gestione corrente
smart TV 55" CDI Soldi	1.000	63	Mezzi propri - gestione corrente
fornetto elettrico CDI Soldi	200	200	Mezzi propri - gestione corrente
smart TV 55" CDI Alzheimer	1.000	63	Mezzi propri - gestione corrente
fornetto elettrico CDI Alzheimer	200	200	Mezzi propri - gestione corrente
stereo con USB e casse amplificazione CDI Barbieri	500	500	Mezzi propri - gestione corrente
smart TV 55" CDI Barbieri	1.000	63	Mezzi propri - gestione corrente
- sanitarie			
elettrocardiografo Palazzina Somenzi	2.000	125	Mezzi propri - gestione corrente
sfigmomanometro a colonna su ruote (n.2 unità) Palazzina Azzolini	600	600	Mezzi propri - gestione corrente
scale per fkt CDI Ozanam	1.500	94	Mezzi propri - gestione corrente
laser a puntale - Cure Intermedie	7.930	496	Mezzi propri - gestione corrente
carrelli terapia (n.3 unità) Cure Intermedie	4.500	281	Mezzi propri - gestione corrente

carrozze basculanti di piccole dimensioni (n.3 unità) - UVAP	9.660	604	Mezzi propri - gestione corrente
carrozze pieghevoli (n.13 unità) - UVAP	4.550	4.550	Mezzi propri - gestione corrente
girelli con appoggio antibracchiale (n.2 unità) - UVAP	470	470	Mezzi propri - gestione corrente
cuscino Jay Easy fluid base sagomata (n.1 unità) - UVAP	285	285	Mezzi propri - gestione corrente
comode (n.40 unità) - UVAP	3.170	3.170	Mezzi propri - gestione corrente
B) Arredi vari			
mobilio cucine Palazzina Mainardi (n.3 unità)	11.000	550	Mezzi propri - gestione corrente
mobilio cucine Palazzina Somenzi (n.6 unità)	22.000	1.100	Mezzi propri - gestione corrente
tavolini servitori (n.15 unità) Palazzina Azzolini	3.750	3.750	Mezzi propri - gestione corrente
armadietti per bagni (n.4 unità) CDI Barbieri	1.000	1.000	Mezzi propri - gestione corrente
rinnovo parte arredo stanze degenza solventi e sala ricreativa Nuclei Alzheimer	1.500	1.500	Mezzi propri - gestione corrente
armadietti spogliatoio	25.000	25.000	Utile 2018
poltrone relax reclinabili (n.3 unità) CDI Soldi	3.500	175	Mezzi propri - gestione corrente
3) Innovare			
rinnovo hardware aziendale	30.000	1.500	Mezzi propri - gestione corrente
strumentazione e aggiornamento hardware e software sistema DESIGO	40.260	2.516	Utile 2017
apparecchiatura diffusione sonora di emergenza Palazzina Mainardi	8.000	500	Mezzi propri - gestione corrente
	€ 540.775	€ 91.428	

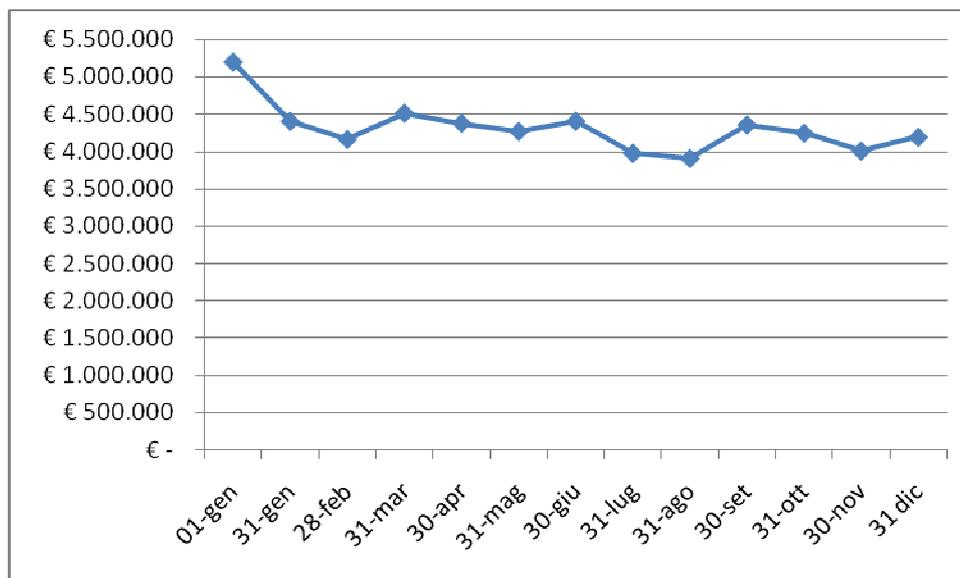
	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 - 2018	290.405,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2019	91.428,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2019	16.000,00
Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2019	397.833,00
- di cui importo ammortamenti coperti con sterilizzazione riserva eredità Somenzi, Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti, Fondo Vincolato donazioni, Fondo utili 2017-2018	217.856,00
Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2018	371.000,00

GESTIONE BANCARIA E TESORERIA

SPESE BANCARIE	500,00
SPESE BANCARIE PER SERVIZIO SDD	7.300,00
INTERESSI PASSIVI	-
Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2019	7.800,00
Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2018	7.300,00

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

Previsione andamento cassa anno 2019:



TASSE E DIRITTI VARI

	BILANCIO DI PREVISIONE 2019
TASSA RIFIUTI	101.000,00
IMPOSTE DI BOLLO	13.300,00
IMU IMMOBILI DONAZIONE SOMENZI	4.116,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	1.270,00
ALTRE	4.000,00
Previsione costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2019	123.686,00
Stima Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2018	125.240,00

IRAP E IRES

Gli oneri fiscali IRES e IRAP 2019 sono stati determinati tenuto presente delle modifiche apportate alla normativa IRAP definitiva con L.190 del 23/12/2014 c.d. Legge di stabilità 2015 e della riduzione dell'aliquota IRES prevista dalla L.208 del 28/12/2015, comma 61, c.d. Legge di Stabilità 2016; le aliquote applicate sono rispettivamente il 24% per l'IRES e il 3,9% per l'IRAP.

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

Il risultato economico determinato per effetto della valorizzazione della produzione di servizi e dei costi relativi risulta per l'anno 2019 pari a:

Totale ricavi	
Totale costi	20.599.555
Risultato ante imposte (civile)	179.188
IRAP (stima)	79.000
IRES (stima)	100.188
Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2019	0

PROSPETTIVE PER GLI ESERCIZI 2019 e 2021

– Numeri posti letto – Anni 2019/2021:

	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 2019/2021:

BUDGET	2019	2020	2021
TOTALE GENERALE RICAVI	20.778.744	20.793.914	21.001.853
TOTALE GENERALE COSTI	20.599.555	20.610.633	20.806.055
RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)	179.188	183.281	195.798
IRAP (stima)	79.000	80.000	81.000
IRES (stima)	100.188	103.281	114.798

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Emilio Tanzi