

# **BUDGET - ANNO 2020**

**(Delibera n.83 del 29/11/2019 /  
Aggiornamento Delibera n.2 del 11/1/2020)**

### Previsione ricavi - Anno 2020

Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori SSR	4.799.257
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	39.150
RSA - Ordinaria	11.602.379
RSA - Nuclei Alzheimer	1.608.655
RSA - Ricoveri privati	110.151
ADI - Assistenza Domiciliare Integrata	359.000
RSA Aperta	52.000
Comunità Alloggio Duemiglia	337.521
CDI - Centri Diurni Integrati (gestione 4 centri)	1.739.755
Contributo Comune su progettualità Via XI Febbraio	27.000
Proventi diversi (con servizio mensa interna)	130.558
Interessi attivi	1.000
Affitto ramo d'azienda area disabilità	61.827
Proventi straordinari	168.600
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>21.036.853</b>

### Previsione Costi - Anno 2020 (1)

Acquisti beni e materiali	1.685.429
Acquisti di servizi sanitari e non sanitari	1.194.739
Utenze	1.422.930
<b>SUBTOTALE 1</b>	<b>4.303.098</b>

### PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Personale dipendente	12.929.633
Accantonamento Fondo Produttività e Risultato personale dipendente	198.000
Accantonamento rinnovo contrattuale	205.000
Accantonamento Fdo competenze maturate da liquidare (ore)	- 30.000
Personale libero professionista e ospedaliero	505.533
Interinale e tirocinio	187.520
Servizio educativo, riabilitativo e t.o.	386.085
Continuità medica ed infermieristica notturna	403.745
Assistenza religiosa	6.960
<b>SUBTOTALE 2</b>	<b>14.792.476</b>

## Previsione Costi - Anno 2020 (2)

Canoni di locazione e assimilati	61.312
Assicurazioni	114.775
Manutenzioni	842.280
<b>SUBTOTALE 3</b>	<b>1.018.367</b>
<b><u>SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI</u></b>	
Organi istituzionali	12.688
Altro	323.665
Ammortamenti	398.242
Interessi passivi e spese bancarie	7.700
Imposte e tasse	122.314
<b>SUBTOTALE 4</b>	<b>864.609</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>20.978.550</b>

## Riepilogo Budget - Anno 2020

TOTALE RICAVI	21.036.853
TOTALE COSTI	20.978.550
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>58.302</b>
STIMA IRAP	54.000
STIMA IRES	4.302
<b>RISULTATO FINALE ANNO 2020</b>	<b>0</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ANNO 2020**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

**(Delibera n.83 del 29/11/2019 /  
Aggiornamento Delibera n.2 del 11/1/2020)**

## Budget - Bilancio di previsione anno 2020

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 Domiciliari**

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

## **Area socio-assistenziale ed educativa**

### **Servizi Residenziali**

- ▶ Servizio di CAA (Comunità Alloggio Anziani)

### **Altri servizi**

- ▶ Progetto “Welfare di comunità – Via XI Febbraio”

## **Area attività accessorie**

- ▶ Canoni cessione temporanea accreditamenti “area disabilità”
- ▶ Proventi diversi

La presente relazione riporta le previsioni economiche riferite all'anno 2020 e le variazioni previste legate all'organizzazione dei servizi e all'evoluzione del sistema di welfare territoriale di cui l'ASC Cremona Solidale è attore protagonista. La redazione del documento è inoltre avvenuta tenendo in considerazione alcuni elementi di incertezza ancora presenti al momento della sua stesura e alcune novità che caratterizzeranno la gestione 2020, tra cui:

- l'emanazione ed il recepimento a venire delle linee di indirizzo strategico del Comune di Cremona per il triennio 2020-2023 (Documento Unico di Programmazione) e le Regole del Sistema Sanitario e Socio-sanitario di Regione Lombardia per l'anno 2020 (tra cui anche l'ipotetica rimodulazione delle “Cure Intermedie” verso la “Degenza di Comunità”, così come descritta nella Delibera di Giunta n.XI del 31 luglio 2019);
- la chiusura dei contratti decentrati con le Organizzazioni Sindacali provinciali ed i rappresentanti dei lavoratori per quanto attiene i CCNL Funzioni Locali e CCNL Sanità già in essere, i rinnovi contrattuali per la dirigenza afferente ai rispettivi comparti ed i contenuti – ancora di incerta definizione - dei contratti in fase di stesura e sottoscrizione per il triennio 2019-2021;
- la definitiva (seppur temporanea) cessione dell'area “disabilità” che dal mese di settembre 2019 ha visto il subentro della Fondazione Istituto Ospedaliero Sospiro nella gestione dei posti accreditati presso il CDD2 Mincio (*versus* la cessione pluriennale dei 40 posti letto della RSA B) e che dal 1 gennaio 2020 vedrà il subentro della Cooperativa Sociale “Società Dolce” di Bologna per i restanti servizi (CDD1 Platani, CDD3 Tofane e CSS Cattaro), secondo quanto contenuto nella proposta di *project financing* che si è aggiudicata la gestione dei rispettivi accreditamenti;
- la riconversione da parte di Regione Lombardia e ATS ValPadana – a partire dalla seconda metà di luglio 2019 – di 20 posti letto di RSA ordinaria presso il Nucleo Stradivari del Presidio Somenzi in posti letto Alzheimer (Decreto n.333 dell'ATS Val Padana del 12/07/2019).

I dati di ricavo e costo riferiti all'esercizio 2019 sono da considerarsi delle stime (preconsuntivo dati aggiornati a fine settembre) in quanto il bilancio definitivo non è stato ancora approvato.

Le previsioni economiche 2020 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione. Il Bilancio di previsione 2020 e il Bilancio pluriennale 2020-2022 sono presentati con gli importi espressi in euro con cifre decimali secondo le disposizioni di legge.

## VALORI DEI RICAVI 2020

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

#### I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2020

ANNO 2020	EX CLINICA RIABILITATIVA	PALAZZINA MAINARDI	PALAZZINA SOMENZI	PALAZZINA AZZOLINI	ISTITUTO STORICO	TOTALE
<b>CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI :</b>						
<i>ex Specialistica</i>	20					20
<i>ex Generale Geriatrica</i>	28					28
<i>ex Mantenimento</i>	30					30
<b>RSA ORDINARIA</b>		124	81	120		325
<b>RSA ALZHEIMER</b>			40			40
<b>RICOVERI PRIVATI</b>			3			3
<b>COMUNITA' DUE MIGLIA</b>					24	24
<b>TOTALE 2020</b>	<b>78</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>120</b>	<b>24</b>	<b>470</b>

## AREA SOCIO SANITARIA Servizi Residenziali

### SERVIZI DI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI

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

Per il 2020 le unità di offerta di Cure Intermedie 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 2020 sono i seguenti:

RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI				
	PL	TX OCC	Tariffa	Ricavi da contributi FSR
<i>Cure intermedie - ex specialistica</i>	20	69%	261,00	1.318.258,80
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	146,7%	156,15	2.347.530,37
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	72%	135,14	1.068.362,78
<b>TOTALE</b>	<b>78</b>	<b>98%</b>		<b>4.734.151,95</b>
<i>PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2020</i>				4.735.600,00
<i>VALORE DA ISCRIVERE A RICAVO 2020</i>				4.734.151,95
<i>VALORE DELLA GIORNATA DEGENZA</i>				169,14

<b>Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2020</b>	<b>4.734.151,95</b>
<b>Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2019</b>	<b>4.739.682,00</b>
<b>Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2018</b>	<b>4.780.300,00</b>

## **SERVIZI DI RSA (RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE)**

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

### **RSA ORDINARIA**

- Nella palazzina Mainardi sono stati attivati dal 5/09/2011 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 14/10/2015 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. Coerentemente con gli accordi a sua volta presi con Fondazione Sospiro in merito alla gestione dei servizi per la disabilità, tali posti letto resteranno in capo a Cremona Solidale per un periodo di 20 anni, a fronte della cessione di pari durata degli accreditamenti del CDD2 Mincio a Fondazione, finalizzata alla realizzazione di un servizio semi-residenziale specializzato nel trattamento dei disturbi del comportamento e dello spettro autistico.
- Nel corso del 2019 l'Azienda ha partecipato alla call che ATS ValPadana ha pubblicato in attuazione della determinazione di cui alla DGR XI/1046 del 2018 in cui era prevista la riconversione di posti letto Rsa ordinari contrattualizzati in posti letto Alzheimer; la stessa disposizione (Decreto n.203 del 29/04/2019) prevedeva per il territorio di Cremona-Mantova la riconversione di n.103 posti letto. L'ASC Cremona Solidale ha presentato una propria progettualità e le è stata riconosciuta la trasformazione dei 20 pl ordinari del Nucleo Stradivari in pl Alzheimer, a decorrere dal 18 luglio 2019.
- Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti e con l'obiettivo di razionalizzare l'organizzazione del lavoro in un'ottica di efficienza produttiva e mantenimento degli standard sinora garantiti, a decorrere dal mese di gennaio 2020 è programmato il trasferimento dei posti letto utilizzati per l'assistenza degli utenti più complessi (Stati Vegetativi – SV e SLA, che ricordiamo comunque non essere posti dedicati) dalla RSA Somenzi alla RSA B (presso la palazzina Mainardi).

Considerando che nel 2018 e 2019 le rette sono state modificate tenendo conto del solo costo della vita ISTAT - a fronte comunque di un significativo aumento del costo del personale (rinnovo CCNL Funzioni Locali e CCNL Sanità) - per l'anno 2020

si è reso necessario prevedere un aumento pari a euro 2,10/die; la stima di budget ATS non ha invece storicizzato le produzioni sopra-budget riconosciute all'Azienda. Tutto ciò premesso, i ricavi Rsa previsti per il prossimo esercizio sono i seguenti (applicando un tasso di occupazione leggermente prudenziale rispetto agli attuali dati 2019):

<b>TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO</b>	<b>99,6%</b>
<b>INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2020</b>	<b>3,9%</b>

	PL	RETTA 2020	SOSIA PREVISTO 2020	Ricavi da rette 2020	Ricavi da contributi FSR 2020	Totale Ricavi RSA 2020
<b>PALAZZINA SOMENZI</b>						
<b>RSA</b>	81	<b>56,50</b>	<b>41,55</b>	1.668.299,00	1.226.864,13	2.895.163,14
<b>NUCLEO ALZHEIMER PONCHIELLI</b>	20	<b>58,50</b>	<b>52,00</b>	426.507,12	379.117,44	805.624,56
<b>NUCLEO ALZHEIMER STRADIVARI</b>	20	<b>58,50</b>	<b>52,00</b>	426.507,12	379.117,44	805.624,56
<b>TOTALE</b>	<b>121</b>			<b>2.521.313,24</b>	<b>1.985.099,01</b>	<b>4.506.412,26</b>
<b>PALAZZINA MAINARDI</b>						
<b>RSA MAINARDI</b>	84	<b>56,50</b>	<b>41,21</b>	1.730.087,86	1.261.892,40	2.991.980,26
<b>RSA B</b>	38	<b>56,50</b>	<b>40,14</b>	782.658,79	556.034,05	1.338.692,84
<b>RSA B - SV</b>	2	-	<b>135,00<sup>^</sup></b>	-	98.424,72	98.424,72
<b>RSA B - SLA</b>	-	-	<b>170,00<sup>^</sup></b>	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>124</b>			<b>2.512.746,65</b>	<b>1.916.351,17</b>	<b>4.429.097,82</b>
<b>PALAZZINA AZZOLINI</b>						
<b>RSA</b>	120	<b>56,50</b>	<b>41,35</b>	2.471.554,08	1.808.827,63	4.280.381,71
<b>TOTALE</b>	<b>120</b>			<b>2.471.554,08</b>	<b>1.808.827,63</b>	<b>4.280.381,71</b>
<b>TOTALE RSA ANNO 2020</b>	<b>365</b>			<b>7.505.613,97</b>	<b>5.710.277,82</b>	<b>13.215.891,79</b>

<sup>^</sup> il contributo per il ricovero Sv e SLA è ricompreso nel budget ATS per € 49,00/die

<b>Previsione RICAVI RSA anno 2020</b>	<b>13.215.891,79</b>
<b>Stima Ricavi RSA anno 2019</b>	<b>12.883.231,00</b>
<b>Ricavi RSA anno 2018</b>	<b>12.806.268,65</b>

### **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:

<b>INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2020</b>	<b>0%</b>
<b>TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO</b>	<b>96%</b>

<b>Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2020</b>	<b>110.151,36</b>
<b>Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2019</b>	<b>106.780,60</b>
<b>Ricavi RSA SOLVENTI anno 2018</b>	<b>108.000,00</b>

## Servizi Ambulatoriali

### SERVIZI DI AMBULATORI SSR E DI CICLO DIURNO CONTINUO

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

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

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

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

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORI SSR E CDC (1)	<b>61.605,00</b>
TICKET DA PRIVATI (2)	<b>3.500,00</b>
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORI SSR E CDC ANNO 2020	<b>65.105,00</b>
<i>Rettifiche di ricavo in rapporto al valore della produzione</i>	-

<b>Previsione RICAVI Ambulatorio SSR e CDC anno 2020 (1+2)</b>	<b>65.105,00</b>
<b>Stima Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2019</b>	<b>65.200,00</b>
<b>Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2018</b>	<b>60.580,50</b>

### SERVIZI DI AMBULATORIO POLISPECIALISTICO E DI FISIOTERAPIA

AMBULATORIO POLISPECIALISTICO	N.visite/trattamenti	Tariffa media	Ricavi
FISIATRA/GERIATRA-MEDICO DIPENDENTE	140	80,00	11.200,00
MEDICO DIPENDENTE - RILASCIO CERTIFICATI	70	50,00	3.500,00
AMBULATORIO LOGOPEDIA	70	45,00	3.150,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	50	7,00	350,00
MEDICO LP - NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, OTORINO, ETC.	140	80,00	11.200,00
AMBULATORIO PODOLOGIA	50	35,00	1.750,00
<b>TOTALE</b>			<b>31.150,00</b>
<b>AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA PRIVATO E TERAPIA FISICA</b>			<b>6.000,00</b>

<b>Previsione RICAVI AMBULATORI PRIVATI anno 2020</b>	<b>37.150,00</b>
<b>Stima Ricavi AMULATORI PRIVATI anno 2019</b>	<b>37.500,00</b>
<b>Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2018</b>	<b>44.392,00</b>

## Servizi Semiresidenziali

### SERVIZI DI CDI (CENTRO DIURNO INTEGRATO)

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

La Regione Lombardia colloca i CDI tra i servizi socio-sanitari per anziani con funzione intermedia tra l’assistenza domiciliare e le strutture residenziali. Pertanto, il CDI rientra tra i servizi che usufruiscono di contributi del Fondo Sanitario Nazionale a copertura parziale dei costi di produzione (29,60 euro per ogni giorno di presenza dell’ospite nel servizio). I costi socio-assistenziali sono invece coperti da rette che gravano sugli utenti e sui Comuni di residenza, sulla base della applicazione dei rispettivi regolamenti ISEE.

I CDI di Cremona Solidale offrono ospitalità a 120 anziani e prestazioni differenziate in base alle diverse tipologie di bisogno: i CDI esterni sono destinati prevalentemente ad un’utenza con basso bisogno sanitario, ma fragilità sociale (CDI Barbieri) o iniziale compromissione delle facoltà cognitive (CDI Ozanam); i CDI interni sono invece destinati ad utenti che hanno maggiori necessità di tutela sanitaria (CDI Soldi) o significativa compromissione delle facoltà cognitive e malattia di Alzheimer (CDI Alzheimer).

Considerando i bisogni intercettati dal nostro Punto Info, la saturazione dei posti residenziali (con relativa lista d’attesa) e le performance registrate nel 2019, si è ipotizzato un consolidamento dei proventi dello scorso anno, prevedendo sia un adeguamento delle rette applicate (+1,2% per i CDI Barbieri e Soldi; +0,3% per i CDI Ozanam e Alzheimer), sia un tasso di occupazione che – in via prudenziale – considerasse il c.d. “fenomeno delle assenze” che – data la fragilità dei nostri utenti – è possibile in questo tipo di servizio<sup>1</sup>. Pertanto, la programmazione dell’attività dei Centri Diurni Integrati per l’anno 2020 è la seguente:

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
RETTA DAL 1/1/2020	28,50	28,50	31,50	31,50	
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTA DAL 1/1/2020	1,2%	1,2%	0,3%	0,3%	
GG APERTURA PROGRAMMATI	254 + 48 sab	254	254	254	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
MEDIA ISCRITTI	39 (25 al sabato)	39	19	19	
TX FREQUENZA ISCRITTI	87%	87%	92,5%	92,5%	

<sup>1</sup> Al riguardo è stato previsto un tasso di frequenza – calcolato su base storica – pari all’87,0% per i CDI Barbieri e Soldi e del 92,5% per i CDI Ozanam e Alzheimer. Inoltre, si ricorda che in caso di assenza la retta applicata corrisponde al 75% del totale.

RICAVI RETTE ANNO 2020	306.234,07	273.145,57	149.168,64	149.168,64	877.716,92
CONTRIBUTO SSR (€ 29,60/die per gg presenza e % gg assenza)	307.369,66	276.064,37	140.171,17	139.099,80	862.704,99
<b>TOTALE PRODUZIONE 2020</b>	<b>613.603,72</b>	<b>549.209,94</b>	<b>289.339,81</b>	<b>288.268,44</b>	<b>1.740.421,92</b>

<b>Previsione RICAVI CDI anno 2020</b>	<b>613.603,72</b>	<b>549.209,94</b>	<b>289.339,81</b>	<b>288.268,44</b>	<b>1.740.421,92</b>
<b>Stima RICAVI CDI anno 2019</b>	<b>608.400,00</b>	<b>546.100,00</b>	<b>293.400,00</b>	<b>295.800,00</b>	<b>1.743.700,00</b>
<b>RICAVI CDI anno 2018</b>	<b>604.433,96</b>	<b>548.554,74</b>	<b>293.271,45</b>	<b>290.301,25</b>	<b>1.736.561,40</b>

## **Servizi Domiciliari (ADI e RSA Aperta)**

L'apertura dei servizi aziendali rappresenta per gli enti operanti nell'assistenza e presa in carico delle persone anziane la sfida del futuro, in quanto – nel medio e lungo periodo – il ricorso ai servizi residenziali sarà sempre più rinviato nel tempo, sia per l'allungarsi della vita in salute delle persone, sia per i costi che gli stessi comportano a carico del sistema di welfare e delle famiglie. Per tale motivo e nonostante l'ASC Cremona Solidale presenti – per motivi già illustrati in altre relazioni – una rigidità organizzativa penalizzante rispetto ai propri diretti concorrenti (in primo luogo Fondazioni e Cooperative Sociali), per l'anno 2020 si è deciso di confermare l'attività realizzata nel corso del 2019, restando in attesa di ricevere indicazioni da parte dell'Amministrazione Comunale in merito al ruolo che l'Azienda avrà nella gestione della domiciliarità sul territorio.

Pertanto per il servizio ADI sono iscritti a budget 2020 i seguenti ricavi:

<b>Previsione RICAVI ADI anno 2020</b>	<b>359.000,00</b>
<b>Stima Ricavi ADI anno 2019</b>	<b>358.491,00</b>
<b>Ricavi ADI anno 2018</b>	<b>353.599,20</b>

I proventi previsti per l'anno 2020 per l'RSA Aperta sono invece i seguenti:

<b>Previsione RICAVI RSA APERTA anno 2020</b>	<b>75.000,00</b>
<b>Stima Ricavi RSA APERTA anno 2019</b>	<b>76.000,00</b>
<b>Ricavi RSA APERTA anno 2018</b>	<b>41.900,00</b>

## **AREA SOCIO ASSISTENZIALE ED EDUCATIVA**

### **Servizi Residenziali**

#### **SERVIZIO DI CAA (COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI)**

La Comunità Alloggio Anziani "Residenza Duemiglia" ha un potenziale di ospitalità pari a 24 posti letto. La CAA è un servizio residenziale ad indirizzo socio-assistenziale, destinato a persone anziane che si trovano nella necessità - sia

temporanea, sia definitiva - di poter continuare a mantenere le proprie autonomie purché collocate all'interno di un contesto di gruppo e di tutela personale. La "Residenza Duemiglia" - integrando attività assistenziali, alberghiere, socializzanti ad interventi di monitoraggio dell'assunzione delle terapie, prestazioni sanitarie di base (misurazione parametri vitali, controllo, medicazioni, etc.) - permette all'anziano di vivere in un contesto sicuro e tutelante, dove le inabilità o le criticità legate all'invecchiamento o ad esiti di patologie dell'invecchiamento sono ridotte. E' un servizio interamente sostenuto dalle rette degli ospiti.

Per l'esercizio 2020 sono iscritti a bilancio i seguenti ricavi:

<b>INDICE DI ADEGUAMENTO RETTA DAL 1/1/2020</b>	<b>2,7%</b>
<b>TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO</b>	<b>98%</b>

<b>Previsione RICAVI DA RETTE DUEMIGLIA anno 2020</b>	<b>338.361,39</b>
<b>Stima Ricavi DUEMIGLIA anno 2019</b>	<b>328.000,00</b>
<b>Ricavi DUEMIGLIA anno 2018</b>	<b>325.811,65</b>

## **AREA ATTIVITA' ACCESSORIE**

- Come già anticipato in premessa, nel corso del 2019 si è perfezionato il percorso che ha visto – coerentemente con i dettami regionali secondo cui è necessario garantire l'unitarietà tra soggetto titolare degli accreditamenti e soggetto gestore dei servizi – la temporanea cessione dei servizi per la disabilità (CDD e CSS) a soggetti terzi del territorio:
  - 1) con Decreto n.406 del 29 agosto 2019 l'ATS ValPadana ha provveduto alla voltura degli accreditamenti del CDD2 Mincio a Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro, a seguito dei contratti ventennali di affitto di ramo d'azienda sottoscritti dalle controparti a fine 2018 e riguardanti il sopracitato CDD ed i posti letto della RSA B;
  - 2) a decorrere dal 1 gennaio 2020 ci sarà la volturazione degli accreditamenti dei restanti servizi (CDD 1 Platani, CDD3 Tofane e CSS Cattaro) a seguito della convenzione della durata di 24 anni sottoscritta con Coop Sociale "Società Dolce" di Bologna, aggiudicataria della gara a procedura aperta indetta con delibera n.73 del 11/09/2018.

A seguito di tali operazioni, verranno corrisposti all'ASC Cremona Solidale dei canoni annuali così come sotto riportati:

Affitto Ramo d'Azienda CDD2 Mincio – Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro	4.380,00
Canone concessorio contratto partenariato pubblico/privato (CDD1 Platani, CDD3 Tofane e CSS Cattaro) – Coop.Dolce	57.447,00
<b>TOTALE</b>	<b>61.827,00</b>

- Dopo parecchi anni è stato previsto un innalzamento del costo a carico dei dipendenti che usufruiscono del servizio mensa aziendale, rimodulando il costo del pasto alla cifra di 2,00 euro (comprensivo dell'IVA al 4%):

<b>PASTI MENSA</b>	<b>N.ro pasti</b>	<b>Ricavo unitario</b>	<b>BUDGET 2020</b>
Mensa interni	13.500	1,92	25.961,54
Mensa esterni	250	6,73	1.682,69
<b>Previsione PASTI MENSA anno 2020</b>			<b>27.644,23</b>
<b>Stima Ricavi PASTI MENSA anno 2019</b>			<b>21.144,00</b>
<b>Ricavi PASTI MENSA anno 2018</b>			<b>21.687,90</b>

- I proventi vari, sulla base del dato storico consolidato e delle attività di raccolta fondi previste per l'anno 2020, sono i seguenti:

<b>OBLAZIONI</b>	<b>BUDGET 2020</b>
OBLAZIONI	5.000,00
<b>INTROITI DIVERSI</b>	<b>BUDGET 2020</b>
CONTRIBUTO ISTITUTO DI CREDITO TESORIERE	1.000,00
CANONI ATTIVI PER GESTIONE BAR	2.550,00
CANONI ATTIVI PER CONCESSIONE SPAZI	56.000,00
CONTRIBUTI PER FORMAZIONE	2.000,00
BOLLO SU CAUZIONI INGRESSO	300,00
CONVENZIONE MEDICO MEDICINA GENERALE	720,00
CONVENZIONE AMBULATORIO ODONTOIATRICO MARTEO SRL	6.200,00
TASSA ISCRIZIONE CONCORSO	1.500,00
CASSA ECONOMALE	1.000,00
RIMBORSO FORFETTARIO AUSER UNIPOP PROGETTO "PORTINERIA SOLIDALE"	2.000,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>73.270,00</i>
<b>ALTRI RICAVI DIVERSI</b>	<b>BUDGET 2020</b>
BOLLO SU FATTURE EMESSE	14.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA	10.000,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>24.000,00</i>
<b>RIEPILOGO</b>	<b>BUDGET 2020</b>
OBLAZIONI	5.000,00
INTROITI DIVERSI	73.270,00
ALTRI RICAVI DIVERSI	24.000,00
<b>Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2020</b>	<b>102.270,00</b>
<b>Stima PROVENTI DIVERSI anno 2019</b>	<b>126.571,00</b>
<b>Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2018</b>	<b>137.257,30</b>

- Si confermano le previsioni riguardanti gli interessi attivi bancari:

<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>BUDGET 2020</b>
<b>Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2020</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Stima INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2019</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2018</b>	<b>1.308,10</b>

- 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".

<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>BUDGET 2020</b>
Sterilizzazione ammortamento beni nuova cucina (acquistati con eredità Somenzi)	18.800,00
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo sviluppo investimenti e progettualità per acquisti 2017 - 2019)	95.000,00
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo vincolato donazioni 2017)	25.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>139.300,00</b>

## VALORI DEI COSTI 2020

### 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	BUDGET 2020	
Generi alimentari	759.607,10	
Farmaci	359.710,39	
Presidi per incontinenti	144.982,18	
Materiale igiene ricoverati	53.933,33	
Gas medicinali	56.734,98	
Dispositivi medici	174.461,01	
		1.549.428,99
Consumo beni lavanderia e guardaroba	26.000,00	
Consumo beni cucina	60.000,00	
Consumo beni pulizia	50.000,00	
		136.000,00
<b>Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2020</b>		<b>1.685.428,99</b>
<b>Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2019</b>		<b>1.699.018,19</b>
<b>Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2018</b>		<b>1.681.762,47</b>

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

ACQUISTI DI SERVIZI	BUDGET 2020	
Servizio trasporto pasti CDI Ozanam e Barbieri	3.000,00	
Lavanolo totale	290.030,48	
Trasporto degenti	5.598,04	
Trasporto utenti CDI	146.828,27	
Esami biomedici, diagnostica per immagine.....	78.372,60	

Acquisti servizi per cucina e pulizia	531.306,94
Noleggio attrezzature e presidi sanitari	43.000,00
Noleggio macchinari d'ufficio	7.129,68
Noleggio muletti	7.000,00
Noleggio impianto videosorveglianza DueMiglia	2.928,00
Noleggio apparecchiatura lavanderia (dal 1/7/2020)	9.955,00
Altri servizi – Ricerca gas radon	4.500,00
Servizio profumazione ambientale e neutralizzatore odori P.Azzolini	3.515,00
Servizio prevenzione e protezione (visite medico competente e esami DLgs 81/08)	23.000,00
Servizio di assistenza informatica	35.075,00
Servizio trasporto straordinario esami ematici	3.500,00
<b>Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2020</b>	<b>1.194.739,02</b>
<b>Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2019</b>	<b>1.188.406,99</b>
<b>Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2018</b>	<b>1.181.587,12</b>

Rispettivamente a queste due voci ("Acquisto beni e materiali" e "Acquisto servizi sanitari e non sanitari") si ipotizza un sostanziale consolidamento di quanto stimato a fine 2019, con delle compensazioni tra alcune tipologie di costo, tra cui:

- un contenimento delle spese per farmaci e disposizioni medici (tra i beni e materiali) e per gli esami di laboratorio (tra i servizi sanitari);
- un incremento dei costi dei generi alimentari e dei prodotti per il funzionamento della lavanderia, a seguito delle due nuove gare d'appalto (tra i beni e materiali);
- un incremento dei costi (a partire da metà anno) per il noleggio di attrezzature per il funzionamento della lavanderia (tra i servizi non sanitari);
- un incremento dei costi per video-sorveglianza Comunità DueMiglia e per ricerca gas radon (tra i servizi non sanitari).

### **COSTI PER UTENZE**

UTENZE VIA BRESCIA	1.404.930,00
UTENZE CDI ESTERNI (CDI Barbieri e Casa Ozanam)	28.000,00
<b>Previsione costi per UTENZE anno 2020</b>	<b>1.432.930,00</b>
<b>Stima Costi per UTENZE anno 2019</b>	<b>1.486.500,00</b>
<b>Costi per UTENZE anno 2018</b>	<b>1.314.195,88</b>

La stima di spesa delle utenze per l'anno 2020 ha tenuto in considerazione sia l'incremento delle tariffe, ma anche una riduzione dei consumi effettivi a seguito:

- della risoluzione delle anomalie registrate nel corso del precedente esercizio e dovute a delle perdite (imprevedibili e di non semplice individuazione) nell'impianto idraulico interrato nel parco dell'edificio storico;

- dell'entrata a pieno regime del "Progetto LED" (avviato nella seconda metà del 2019) che ha determinato un effettivo risparmio – in termini di energia consumata – per gli impianti di illuminazione esterni (giardino e parcheggi) ed interni (sotterranei) la struttura.

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

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2020:

<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>	
PERSONALE DIPENDENTE	13.201.012,41
- RECUPERI INPS	- 260.000,00
- ESENZIONE CONTRIBUTIVA BIEN/GECO.	- 27.000,00
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL	- 10.000,00
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA	13.524,00
<i>subtotale</i>	<i>12.917.536,41</i>
AUMENTO CONTRATTUALE	205.000,00
RECUPERO VALORIZZAZIONE FONDO ACCUMULI	- 30.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO	
SSN	43.000,00
FUNZIONI LOCALI	111.000,00
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO	44.000,00
<i>subtotale</i>	<i>373.000,00</i>
<b>Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2020</b>	<b>13.290.536,41</b>
<b>Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2019</b>	<b>13.356.049,00</b>
<b>Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2018</b>	<b>12.641.776,46</b>

<b>PERSONALE NON DIPENDENTE</b>	
<b>PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE</b>	
<i>Medico</i>	214.880,00
<i>Infermiere per ADI</i>	154.668,80
<i>Logopedista</i>	31.200,00
<i>Podologo</i>	22.464,00
<i>Podologo per ambulatori</i>	1.400,00
<i>Medici LP per ambulatori</i>	11.480,00
<i>Urologo e Dermatologo per degenti LP</i>	1.440,00
<i>Psicologo</i>	5.000,00
<b>CONVENZIONE OSPEDALIERA</b>	
<i>Medici Specialisti</i>	44.000,00
<i>Tecnici Radiologia</i>	12.000,00
<b>CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA</b>	
<i>Servizio guardia medica - libere professioni</i>	84.180,00
<i>Studio Infermieristico per servizio infermieristico notturno</i>	331.647,07
<b>SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E TERAPIA OCCUPAZIONALE</b>	386.085,03
<b>PRESTAZIONI PROFESSIONALI RSA APERTA</b>	7.000,00
<b>INTERINALE</b>	170.000,00
<b>TIROCINIO</b>	7.520,00
<b>ASSISTENZA RELIGIOSA</b>	6.960,00
<b>Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2020</b>	<b>1.491.924,90</b>
<b>Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2019</b>	<b>1.602.866,52</b>
<b>Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2018</b>	<b>1.634.414,03</b>

<b>Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2020</b>	<b>14.782.461,31</b>
<b>Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2019</b>	<b>14.958.916,00</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE anno 2018</b>	<b>14.276.190,49</b>

Questa voce, oltre a essere quella che pesa maggiormente sulla struttura di costo di Cremona Solidale - coerentemente alla natura di azienda di servizi - è quella che presenta le più significative variazioni rispetto all'esercizio 2018 e 2019, a seguito dell'entrata a pieno regime dei CCNL Funzioni Locali e Sanità, alle operazioni di riorganizzazione funzionali ad una maggiore stabilizzazione della forza lavoro (acquisizione pluriennale dei 40 posti letto della RSA B) e delle numerose assenze a cui è stato necessario far fronte nel corso dell'ultimo anno (con il conseguente aumento del saldo orario del personale richiamato ed un significativo ricorso ai tempi determinati e/o al lavoro interinale).

Pertanto – in sede di stesura del budget 2020 – è stato necessario prevedere un insieme di interventi che saranno applicati già nei primi mesi dell'anno e che sono volti a contemperare l'esigenza di garantire il corretto funzionamento dell'Azienda (anche in un'ottica di medio-lungo periodo) e un più stringente contenimento dei costi rispetto a questo particolare fattore produttivo. Nello specifico, i principali interventi già programmati e che determineranno un'auspicata riduzione dei costi sono:

- lo spostamento degli utenti in Stato Vegetativo e SLA dalla RSA Somenzi alla RSA "B", prevedendo quindi una dotazione organica più snella dato il minor numero di posti letto di quest'ultima residenza;
- l'ampliamento del servizio infermieristico notturno gestito da terzi e la ricollocazione di unità di personale con limitazioni in servizi più leggeri, con la conseguente riduzione di unità a tempo determinato/interinali ed il ritorno in turno di unità ASA;
- la non sostituzione di personale cessato per pensionamento e l'assegnazione *ad interim* delle funzioni di loro competenza alle posizioni organizzative/incarichi organizzativi già presenti in organico;
- un contenimento delle ore svolte dai medici liberi professionisti e la riduzione dei saldi orari a credito dei medici dipendenti, con un conseguente aumento del carico di lavoro ed impegno richiesto ai dirigenti sanitari dell'Azienda.

Di contro è stato necessario considerare in via prudenziale anche alcuni fenomeni esogeni le scelte gestionali, ma che inevitabilmente impattano negativamente sulla struttura di costo, tra cui:

- le minori esenzioni contributive TRIE;
- la necessità di prevedere un accantonamento per il rinnovo contrattuale 2019-2021;
- il perdurare di un importante tasso di assenza che potrà essere in parte fronteggiato attraverso il recupero del "tempo pausa" (prudentemente non valorizzato nel presente budget) ed in parte attraverso il ricorso di personale a tempo determinato/interinale (previste a budget n.5 unità).

Personale dipendente previsto per il 2020, confrontato con quello stimato in servizio al 31/12/2019<sup>2</sup>:

		BUDGET 2020	Al 31/12/2019 - Stima	
QUALIFICA	Contratto	T.P.E.	T.P.E.	Differenza
ANIMATORE SOCIALE <sup>1</sup>	funzioni locali	0	1	-1
ASSISTENTE SOCIALE <sup>2</sup>	funzioni locali	1	0	1
AUS. SERV. GENERALI	funzioni locali	7	7	0
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE <sup>3</sup>	funzioni locali	199,33	203,5	-4,17
CAPO SERV. LAVANDERIA	funzioni locali	1	1	0
CUOCO	funzioni locali	15,5	15,5	0
DIRETTORE GENERALE	dirigenza funzioni locali	1	1	0
DIRIGENTE MEDICO	dirigenza SSN	8	8	0
FISIOTERAPISTA	SSN	22,67	22,67	0
INFERMIERE CAPO REPARTO <sup>4</sup>	SSN	4	5	-1
INFERMIERE <sup>5</sup>	SSN	58,83	56,5	2,33
ISTRUTTORE DIRETTIVO	funzioni locali	6	6	0
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO <sup>6</sup>	funzioni locali	10,42	11	-0,58
ISTRUTTORE TECNICO	funzioni locali	2	2	0
LOGOPEDISTA	SSN	1	1	0
MASSOFISIOTER	SSN	2	2	0
OP. QUAL. SER. GENERALI <sup>7</sup>	funzioni locali	13,83	12,83	1
OPERATORE SOCIO SANITARIO <sup>3</sup>	funzioni locali	30,09	31,67	-1,58
OPERATORE SPECIALIZZATO	funzioni locali	2	2	0
<b>Totale complessivo</b>		<b>385,67</b>	<b>389,67</b>	<b>-4</b>

1- Cessazione al 31/12. Non prevista sostituzione

2- Prevista assunzione 01/01/2020

3- Appalto infermiere di notte palazzina cure intermedie; ricollocamento personale centri diurni in turno RSA

4- Cessazione al 31/12. Non prevista sostituzione

5- Assunzione di personale a seguito di procedura concorsuale (posti attualmente coperti con interinale)

6- Prevista cessazione nel 2020. Non prevista sostituzione

7- Cessato personale assegnato a portineria nel corso del 2019. Prevista sostituzione nel 2020 tramite ricollocamento personale con limitazioni

Nel caso in cui nel corso dell'esercizio gli interventi posti in essere non fossero però sufficienti, il CDA sarà chiamato ad individuare delle differenti strategie strutturali sia rispetto al modello assistenziale che l'Azienda intende garantire (minutaggio e mix professionale; eventuale chiusura di servizi attualmente in perdita), sia rispetto ad alcuni cambiamenti organizzativi ed istituzionali da negoziare con i lavoratori e le Organizzazioni Sindacali (esternalizzazione di servizi; applicazione istituti contrattuali; etc.).

### **SPESE PER LOCAZIONI – COMODATI**

<sup>2</sup> In sede di previsione delle TPE per l'anno 2020 si sono considerate anche le sostituzioni (tramite personale dipendente) delle assenze di medio-lungo periodo già in atto, quali maternità, congedi straordinari, malattie di lungo corso. Per tale motivo le TPE indicate risultano essere superiori rispetto a quelle previste dalla dotazione organica necessaria al normale funzionamento dei servizi aziendali.

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2020:

<b>FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - COMODATO GRATUITO</b>	
PALAZZINE SOMENZI, MAINARDI E AZZOLINI, EDIFICIO STORICO	=
CDI VIA XI FEBBRAIO	=
FABBRICATO USO SERVIZI E FABBRICATO EX PORTINERIA	=
FABBRICATO USO UFFICI	=
CLINICA RIABILITATIVA	=
<b>COMUNE DI CREMONA - COMODATO GRATUITO</b>	
CDA CASA OZANAM Via Milazzo (sub-comodato)	=
<b>CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA</b>	
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA RSA B SOSPIRO	17.812,00
<b>Previsione costi per LOCAZIONE anno 2020</b>	<b>17.812,00</b>
<b>Stima Costi per LOCAZIONI anno 2019</b>	<b>17.916,40</b>
<b>Costi per LOCAZIONI anno 2018</b>	<b>17.916,40</b>

In base agli accordi sottoscritti con Fondazione Città di Cremona e 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 lega per vent'anni Cremona Solidale a 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 e a titolo oneroso dei 18 accreditamenti del CCD2 di via Mincio.

### **ASSICURAZIONI**

	<b>BUDGET 2020</b>
ASSICURAZIONI RCT	77.020,00
ASSICURAZIONI RCA AUTO	4.700,00
ALTRE ASSICURAZIONI	33.055,00
<b>Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2020</b>	<b>114.775,00</b>
<b>Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2019</b>	<b>120.362,15</b>
<b>Costi per ASSICURAZIONI anno 2018</b>	<b>132.129,71</b>

### **MANUTENZIONI**

	<b>BUDGET 2020</b>
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	862.179,51
MANUTENZIONI ALTRI SERVIZI ESTERNI	-
<b>Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2020</b>	<b>862.179,51</b>
<b>Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2019</b>	<b>796.223,00</b>
<b>Costi per MANUTENZIONI anno 2018</b>	<b>890.278,63</b>

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. Nel corso dell'ultimo esercizio – in un'ottica di contenimento – si è deciso di rinviare alcuni interventi ritenuti non urgenti, che però risulta necessario effettuare nel corso del prossimo anno, prevedendo pertanto un incremento dei costi imputabili a questa voce di spesa.

### **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 2020	-
Gettone presenza	-
<b>Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2020</b>	-
<b>Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2018-2019</b>	-

### **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 annui + IVA/Cassa.

<b>Previsione costi per REVISORE UNICO anno 2020</b>	<b>12.688,00</b>
<b>Stima Costi per REVISORE UNICO anno 2019</b>	<b>12.688,00</b>
<b>Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2018</b>	<b>14.406,73</b>

### **SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI**

<b>RIEPILOGO ALTRI COSTI</b>	<b>BUDGET 2020</b>
1) BENI E SERVIZI VARI	159.250,00
2) INCARICHI E CONSULENZE VARIE	89.371,00
3) ASSISTENZA SOFTWARE	53.744,16
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA E P.R.	5.500,00
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	8.000,00
6) FORMAZIONE	11.800,00
7) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	5.000,00
<b>Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2020</b>	<b>332.665,16</b>
<b>Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2019</b>	<b>382.520,00</b>
<b>Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2018</b>	<b>433.563,68</b>

In linea con il *trend* che sembra delinarsi a chiusura 2019, nella stesura del budget si sono previsti minori costi generali, programmando un puntuale taglio su

alcune voci. Per altro si sottolinea come l'elevata differenza tra l'importo 2020 e quanto consuntivato nel 2018 sia anche dovuta ad operazioni contabili allora realizzate (un significativo accantonamento a "Fondo svalutazione crediti").

## **INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI**

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 295.523 da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 65.087, tenuto conto dei soli criteri fiscali di determinazione dei medesimi. Il Piano prevede investimenti finalizzati a:

	<b>Importo Previsto</b>	<b>Ammortamen ti sorgenti</b>	<b>Modalità di copertura</b>
<b>1) Migliorare la cura delle strutture</b>			
- adeguamento impianto elettrico Palazzina Lavanderia per nuovi macchinari elettrici	58.000	4.350	Mezzi propri - gestione corrente
- realizzazione nuovo impianto elettrico di chiamata ospedaliera per pl SV/SLA	26.543	3.981	Mezzi propri - gestione corrente
<b>2) Completare le dotazioni di</b>			
<b>A) Attrezzature</b>			
- tecniche e varie:			
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" CDI Ozanam	700	44	Mezzi propri - gestione corrente
asciugatrice CDI Ozanam	600	38	Mezzi propri - gestione corrente
lavatrice e asciugatrice CDI Barbieri	1.000	1.000	Mezzi propri - gestione corrente
smart TV 65" CDI Barbieri	1.000	63	Mezzi propri - gestione corrente
- sanitarie			
defibrillatore con cardiomonitor - Cure Intermedie	4.880	305	Mezzi propri - gestione corrente
cyclette (n.3 unità) - Cure Intermedie	1.050	1.050	Mezzi propri - gestione corrente
sollevatori a binario (n.3 unità) con relative imbragature (n.9 unità) e relativa pesapersone Palazzina Azzolini	39.210	2.451	Mezzi propri - gestione corrente
elettrocardiografo (n.1 unità) Palazzina Azzolini	2.500	156	Mezzi propri - gestione corrente
carrello terapia (n.1 unità) Palazzina Mainardi	1.400	88	Mezzi propri - gestione corrente
polverizzatore di compresse - UVAP	700	44	Mezzi propri - gestione corrente
carrozze basculanti di piccole dimensioni (n.2 unità) - UVAP	.440	153	Mezzi propri - gestione corrente
carrozze pieghevoli (n.4 unità) - UVAP	1.400	1.400	Mezzi propri - gestione corrente
girelli con appoggio antibrachiale (n.6 unità) - UVAP	1.650	1.650	Mezzi propri - gestione corrente
cuscini posturale (n.2 unità) - UVAP	1.000	1.000	Mezzi propri - gestione corrente
comode (n.40 unità) - UVAP	3.170	3.170	Mezzi propri - gestione corrente
<b>B) Arredi vari</b>			
mobili cucine Palazzina Somenzi (n.6 unità)	2.000	1.100	Mezzi propri - gestione corrente
tavolini servitori (n.20 unità) Cure Intermedie	2.600	2.600	Mezzi propri - gestione corrente
armadietti per bagno (n.2 unità) CDI Ozanam	300	300	Mezzi propri - gestione corrente
armadietti per bagno (n.4 unità) CDI Barbieri	600	600	Mezzi propri - gestione corrente
tavolini servitori da letto su ruote (n.15 unità) Palazzina Azzolini	3.000	3.000	Mezzi propri - gestione corrente
armadietti spogliatoio	25.000	25.000	Utile 2018
poltrone riposo (n.10 unità) CDI Alzheimer	10.000	500	Mezzi propri - gestione corrente
poltrone reclinabili elettriche (n.3 unità) CDI Alzheimer	5.000	250	Mezzi propri - gestione corrente
poltrone riposo (n.10 unità) CDI Soldi	10.000	500	Mezzi propri - gestione corrente

poltrone reclinabili elettriche (n.3 unità) CDI Soldi	5.000	250	Mezzi propri - gestione corrente
<b>3) Innovare</b>			
rinnovo hardware aziendale	20.280	1.157	Mezzi propri - gestione corrente
rinnovo software aziendale	20.500	6.765	Mezzi propri - gestione corrente
autovettura servizio ADI	10.000	1.250	Mezzi propri - gestione corrente
apparecchiatura diffusione sonora di emergenza Palazzina Azzolini	8.000	500	Mezzi propri - gestione corrente
	<b>295.523</b>	<b>65.087</b>	

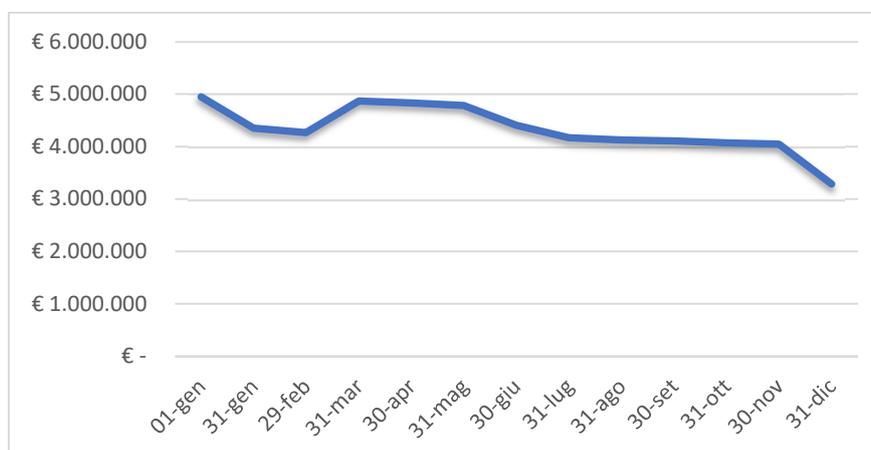
	<b>BUDGET 2020</b>
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 - 2019	283.905,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2020	65.087,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2020	20.000,00
<b>Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2020</b>	<b>368.992,00</b>
- di cui importo ammortamenti coperti con sterilizzazione riserva eredità Somenzi, Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti, Fondo Vincolato donazioni, Fondo utili 2017-2018	139.300,00
<b>Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2019</b>	<b>378.927,00</b>
<b>Costi per AMMORTAMENTI anno 2018</b>	<b>438.073,00</b>

### **GESTIONE BANCARIA E TESORERIA**

SPESE BANCARIE	600,00
SPESE BANCARIE PER SERVIZIO SDD	6.500,00
INTERESSI PASSIVI	-
<b>Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2020</b>	<b>7.100,00</b>
<b>Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2019</b>	<b>7.000,00</b>
<b>Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2018</b>	<b>7.290,28</b>

L'andamento saldi di c/c bancario previsto per l'anno 2020 si strutturerà in previsione nel seguente modo:

Previsione andamento cassa anno 2020:



## TASSE E DIRITTI VARI

	<b>BUDGET 2020</b>
TASSA RIFIUTI	99.628,00
IMPOSTE DI BOLLO	14.300,00
IMU IMMOBILI DONAZIONE SOMENZI	4.116,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	1.270,00
ALTRE	3.000,00
<b>Previsione costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2020</b>	<b>122.314,00</b>
<b>Stima Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2019</b>	<b>122.721,33</b>
<b>Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2018</b>	<b>125.927,79</b>

## IRAP E IRES

Gli oneri fiscali IRES e IRAP 2020 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 2020 pari a:

Totale ricavi	21.007.274,64
Totale costi	20.934.085,32
<b>Risultato ante imposte (civile)</b>	<b>73.189,32</b>
IRAP (stima)	58.000
IRES (stima)	15.189,32
<b>Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2020</b>	<b>0</b>

## PROSPETTIVE PER GLI ESERCIZI 2020-2022

- Numeri posti letto – Anni 2020/2022:

	<b>EX CLINICA RIABILITATIVA</b>	<b>PALAZZINA MAINARDI</b>	<b>PALAZZINA SOMENZI</b>	<b>PALAZZINA AZZOLINI</b>	<b>ISTITUTO STORICO</b>	<b>TOTALE</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>78</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>120</b>	<b>24</b>	<b>470</b>

- Risultanze del Piano Pluriennale 2020/2022:

BUDGET	2020	2021	2022
<b>TOTALE GENERALE RICAVI</b>	<b>21.007.274</b>	<b>21.070.296</b>	<b>21.133.507</b>
<b>TOTALE GENERALE COSTI</b>	<b>20.934.085</b>	<b>20.996.888</b>	<b>21.059.878</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)</b>	<b>73.189</b>	<b>73.409</b>	<b>73.629</b>
IRAP (stima)	58.000	58.100	58.200
IRES (stima)	15.189	15.309	15.429
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO REVISIONE GENNAIO 2020

Richiamati i contenuti

- della delibera n.83 del 29 novembre 2019 “Approvazione del Budget 2020 e del Budget Triennale 2020-2022” (punto 4 “di dare indicazione affinché la sopracitata documentazione sia oggetto di ulteriore discussione ed eventuale modifica – entro i termini di approvazione degli stessi da parte del Consiglio Comunale – da parte del nuovo Consiglio di amministrazione”)
- della delibera n.90 del 19 dicembre 2019 “Rinvio applicazione rette 2020” (punto 2 “di dare disposizione al Direttore Generale e agli uffici competenti affinché predispongano un forecast attraverso cui aggiornare i dati contenuti nel Budget 2020 da presentare al CdA, in modo propedeutico alla Commissione Welfare”)

Il presente documento rappresenta un'integrazione/aggiornamento della Relazione Accompagnatoria approvata nel CdA del 29 novembre 2019, di cui ne è parte integrante.

Nella tabella che segue si riportano sinteticamente le variazioni intervenute:

	Budget 2020 approvato con delibera n.83 del 29/11/2019	Variazioni	Budget 2020 rivisto
RICAVI	21.007.274,64	29.578,24	21.036.852,88
COSTI	20.934.085,32	44.464,83	20.978.550,15
RISULTATO ANTE IMPOSTE	73.189,32		58.302,73
IRAP	58.000,00		54.000,00
IRES	15.189,32		4.302,73
<b>Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2020</b>	<b>-</b>		<b>-</b>

Di seguito si illustrano sinteticamente le principali variazioni apportate nelle previsioni di ricavo e costo

## VALORI DEI RICAVI 2020

- **Servizi RSA – Residenza Sanitaria Assistenziale:** si è registrata una riduzione dei ricavi previsti a seguito dell'aumento delle rette dal 1 febbraio, in parte compensato all'inserimento di un paziente SLA a partire dal 1 aprile
- **Servizi Ambulatoriali:** si sono previsti maggiori ricavi a seguito del potenziamento dell'attività promozionale delle prestazioni sul libero mercato
- **RSA Aperta:** riduzione dei ricavi a seguito di una riorganizzazione, che prevede lo spostamento di un operatore ASA in reparto
- **Servizi di CDI – Centro Diurno Integrato:** minori ricavi a fronte dell'aumento delle rette dal 1 febbraio
- **Servizio di CAA – Comunità Alloggio Anziani:** adeguamento rette dal 1 febbraio
- **Area Attività Accessorie:**
  - ✓ Servizio mensa – adeguamento tariffe applicate ai dipendenti a decorrere dal 1 marzo
  - ✓ Previsto un contributo nel “Contratto di servizio” con il Comune di Cremona a copertura del costo sostenuti per la progettualità di welfare comunitario in via XI Febbraio
  - ✓ Proventi diversi – incremento della voce “Oblazioni”
  - ✓ Proventi straordinari – è stata aggiornata la previsione della sterilizzazione degli ammortamenti (utilizzo del “Fondo finanziamento e sviluppo investimenti” in cui sono stati accantonati parte degli utili 2016-2018)

## VALORI DEI COSTI 2020

- **Costi per utenze:** si sono aggiornate le previsioni in base all'acquisizione dei nuovi dati di costo 2019 nel frattempo pervenuti
- **Personale dipendente:**
  - ✓ con l'arrivo di un nuovo paziente SLA, valutazioni di carattere sanitario ed assistenziale hanno portato a mantenere le scelte organizzative in atto (lasciare i cd “posti ad alta intensità” presso il Presidio Somenzi), con una conseguente non riduzione dei costi precedentemente previsti
  - ✓ per contro vi saranno minori costi per effetto di un ricalcolo dell'esenzione contributiva GECCO a favore dell'Azienda ed il rinvio – per motivi burocratico/organizzativi - dell'assunzione dell'Assistente Sociale
- **Personale non dipendente:**
  - ✓ è stato aggiornato in aumento il costo dell'interinale per proroga di personale ASA a fronte del prolungarsi di alcune assenze
  - ✓ si è rivisto in diminuzione il costo per il servizio infermieristico notturno in quanto – per motivi amministrativo/burocratici legati alla gara – lo stesso decorrerà dal 1 marzo
- **Spese per locazioni:** sono state inserite canoni precedentemente non previsti (16.500 euro all'Associazione San Vincenzo per la sede del CDI Ozanam precedentemente in carico al Comune di Cremona / 27.000 euro a Fondazione Città di Cremona per il trasferimento della CSS da via Cattaro a via XI febbraio)
- **Manutenzioni:** è stato necessario rinviare al 2021 alcune manutenzioni precedentemente previste
- **Spese di funzionamento generale:** sono state recuperate alcune risorse attraverso un minimo taglio lineare delle principali voci di costo generale

## INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

- Nella riformulazione del budget 2020, sono stati previsti/aggiornati due investimenti:
- ✓ la realizzazione dell'impianto di climatizzazione nei locali dell'edificio storico presso cui verrà temporaneamente trasferito il CDI Alzheimer. Tale intervento sarà poi “riutilizzato”

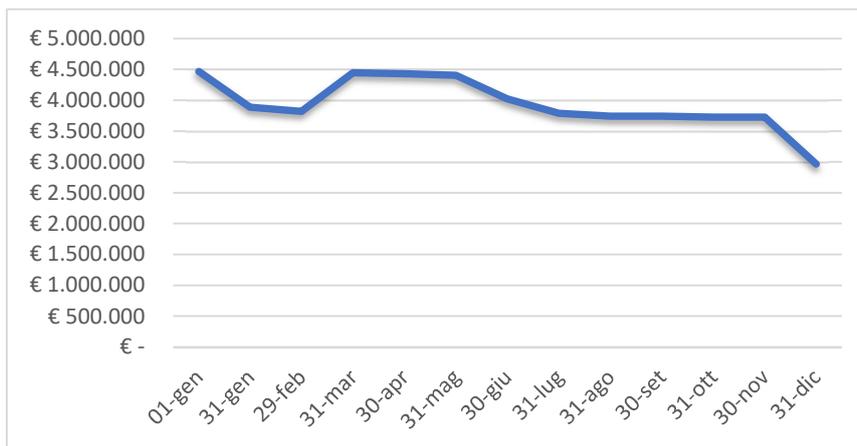
una volta terminati i lavori di restauro di Palazzo Soldi ed il trasferimento in quella sede di tutti gli uffici amministrativi;

✓ si è rivisto in aumento l'importo per l'acquisto dei nuovi armadietti dello spogliatoio dipendenti (spesa coperta attraverso il "Fondo finanziamento e sviluppo investimenti")

Per effetto di tali variazioni, è stato necessario aggiornare anche la voce di costo "ammortamenti".

### **GESTIONE BANCARIA E TESORERIA**

Previsione andamento cassa anno 2020 (aggiornata in base ai dati definitivi 2019):



### **PROSPETTIVE PER GLI ESERCIZI 2020-2022**

- Risultanze del Piano Pluriennale 2020/2022 a seguito della presente revisione:

<b>BUDGET</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>TOTALE GENERALE RICAVI</b>	<b>21.036.853</b>	<b>21.099.883</b>	<b>21.163.102</b>
<b>TOTALE GENERALE COSTI</b>	<b>20.978.550</b>	<b>21.041.301</b>	<b>21.104.242</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)</b>	<b>58.302</b>	<b>58.478</b>	<b>58.653</b>
IRAP (stima)	54.000	54.200	54.408
IRES (stima)	4.302	4.382	4.452
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**IL DIRETTORE GENERALE**  
**Dott. Emilio Tanzi**