

**BUDGET
ANNO 2021**

**(Delibera n.78 del 28/11/2020
Delibera n.13 del 27/2/2021)**

Previsione ricavi - Anno 2021

Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori SSR	4.785.962
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	43.900
RSA - Ordinaria	11.636.736
RSA - Nuclei Alzheimer	1.624.119
RSA - Ricoveri privati	49.031
ADI - Assistenza Domiciliare Integrata	364.000
RSA Aperta	72.000
Comunità Alloggio Duemiglia	318.006
CDI - Centri Diurni Integrati (gestione 4 centri)	1.512.099
Copertura Spese per Accoglienza Comune Cremona - CSS	27.000
Proventi diversi (con servizio mensa interna)	122.003
Interessi attivi	500
Affitto ramo d'azienda area disabilità	61.827
Donazioni "Cremona è Solidale" – Fondazione Comunitaria Onlus	150.000
Contributo Comune di Cremona Progetto Via XI Febbraio	35.000
Compartecipazione Comune di Cremona Spese Trasporto CDI	185.000
Contributo straordinario Covid Fondazione Città di Cremona	90.000
Proventi straordinari	38.920
TOTALE RICAVI	21.116.103

Previsione Costi - Anno 2021 (1)

Acquisti beni e materiali	1.758.148
Acquisti di servizi sanitari e non sanitari	1.341.188
Utenze	1.342.800
SUBTOTALE 1	4.442.136

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Personale dipendente	12.722.292
Accantonamento Fondo Produttività e Risultato personale dipendente	297.700
Accantonamento rinnovo contrattuale	200.000
Personale libero professionista e ospedaliero	584.705
Interinale	130.000
Servizio educativo, riabilitativo e t.o.	384.930
Continuità medica ed infermieristica notturna	418.068
Assistenza religiosa	6.000
SUBTOTALE 2	14.743.695

Previsione Costi - Anno 2021 (2)

Canoni di locazione e assimilati	61.812
Assicurazioni	131.573
Manutenzioni	834.980

SUBTOTALE 3 1.028.365

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

Organi istituzionali	12.688
Altro	383.212
Ammortamenti	312.546
Interessi passivi e spese bancarie	7.000
Imposte e tasse	118.318

SUBTOTALE 4 833.764

TOTALE COSTI 21.047.960

Riepilogo Budget - Anno 2021

TOTALE RICAVI 21.116.103

TOTALE COSTI 21.047.960

RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO 68.143

STIMA IRAP 53.000

STIMA IRES 15.143

RISULTATO FINALE ANNO 2021 0



**BUDGET -BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2021**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Approvato con delibera n.13 del 27 febbraio 2021

Budget - Bilancio di previsione anno 2021

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 2021 e rappresenta una prima ipotesi di definizione del quadro economico che potrebbe caratterizzare la gestione dell’ASC Cremona Solidale per il prossimo esercizio. Le previsioni economiche 2021 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione. Il Bilancio di previsione 2021 e il Bilancio pluriennale 2021-2023 sono presentati con gli importi espressi in euro con cifre decimali secondo le disposizioni di legge.

Il contesto entro cui l’Azienda si trova ad operare è contrassegnato da elevati livelli di variabilità legati al fenomeno pandemico in atto, che renderanno necessarie periodiche revisioni di tali previsioni in corso d’anno¹. Infatti, oltre all’imprevedibile evoluzione che il fenomeno pandemico potrebbe avere, gli attuali elementi di incertezza sono anche riconducibili al quadro normativo che Regione Lombardia adotterà per il governo del settore sanitario e socio-assistenziale e gli interventi posti in essere per la gestione del COVID-19 (sia dal punto di vista sanitario, che dal punto di vista economico-finanziario). Inoltre dati di ricavo e costo riferiti all’esercizio 2020 sono da considerarsi delle stime, in quanto il bilancio definitivo non è stato ancora approvato e – alla data odierna – si è in attesa di ricevere da parte di ATS Val Padana puntuali informazioni in merito ai contributi aggiuntivi previsti dalla Legge 24/2020 e successive disposizioni definite con la DGR 4354 del 24 febbraio 2020.

Tutto ciò premesso, di seguito si fornisce una sintetica rappresentazione delle logiche e degli assunti adottati per la stesura del Budget 2021, così come da indicazioni ed approvazione del CDA.

Ricavi 2021

Si prevedono ricavi superiori a quanto registrato nel corso del 2020, ma inferiori rispetto al biennio 2019-2018 a seguito dei minori proventi derivanti dal settore

¹ Il piano di revisione del Budget 2021 prevede le seguenti scadenze, che si rendono necessarie alla luce degli scenari auspicabili in esso contenuto e - pertanto - da verificare in modo stringente:

- aggiornamento al 31 marzo (dati disponibili nella seconda metà di aprile);
- aggiornamento al 30 giugno (dati disponibili nella seconda metà di luglio);
- aggiornamento al 30 settembre (dati disponibili nella seconda metà di ottobre).

residenziale (RSA e Comunità Alloggio Duemiglia) e dal settore semi-residenziale (Centri Diurni Integrati) per effetto delle misure di distanziamento sociale che si devono adottare per una gestione preventiva della pandemia COVID-19. Al riguardo e nell'ottica di trovare un equilibrio tra scenario "ottimistico *versus* catastrofico", si è ipotizzato il mantenimento delle attuali misure di sicurezza (in termini di riduzione del numero di utenti accolti nei servizi) almeno sino a metà anno e una progressiva riapertura dei servizi residenziali dal 1 luglio e dei servizi semi-residenziali dal 1 settembre 2021.

- Cure Intermedie ed ambulatori in convenzione / Si prevede un mix ospiti in linea con quello attuale ed un buon tasso occupazione dei posti letto pari al 97,2% (ossia in grado di saturare il budget messo a disposizione da ATS). Allo stesso modo – e considerando l'attuale *trend* positivamente influenzato dalla chiusura di alcuni concorrenti attivi sul territorio – si prevede una buona saturazione del budget degli ambulatori fisioterapici ed una buona produttività degli ambulatori specialistici a regime privatistico.

- RSA ordinaria e Alzheimer / La stima dei proventi di quest'area di attività è avvenuta facendo queste ipotesi:
 - rette invariate rispetto a quelle applicate nel 2020;
 - adeguamento dei contributi regionali SOSIA del 2,5% come da DGR n.3782 del 3/11/2020;
 - (sino al 30 giugno 2021) 362 posti letto disponibili (contro i 365 effettivi) con un tasso di occupazione pari al 99,5% sui posti disponibili e l'azzeramento dei ricavi derivanti dai n.3 posti letto solventi;
 - (dal 1 luglio 2021) in considerazione della ricostituita lista d'attesa e della conclusione della campagna vaccinale tra ospiti/dipendenti, si prevede un tasso di saturazione di tutti i 365 posti letto ordinari pari al 99,5% e un utilizzo medio pari all'85% dei posti letto solventi.

- Comunità Alloggio Duemiglia / La stima dei proventi della Comunità è stata fatta secondo queste ipotesi:
 - rette invariate rispetto a quelle applicate nel 2020;
 - (sino al 30 giugno 2021) copertura media di 20 posti letto sui 24 disponibili;
 - (dal 1 luglio 2021) copertura media di 23 posti letto sui 24 disponibili.

- Centri Diurni Integrati / Per i servizi semi-residenziali le stime effettuate sono state più prudenti, in ragione della maggiore esposizione al rischio COVID che tali Unità di Offerta presentano. Pertanto si è ipotizzata una "normalizzazione" del servizio solo a partire dall'ultimo quadrimestre dell'anno ed una disponibilità di posti ridotta (90 posti sui 120 possibili) prolungata a fine agosto. Di seguito si sintetizzano le ipotesi formulate:
 - rette invariate rispetto a quelle applicate nel 2020;
 - adeguamento dei contributi regionali del 2,5% come da DGR n.3782 del 3/11/2020;
 - introduzione di una tariffa a carico dell'utente nel caso di utilizzo del servizio di trasporto, pari a 2 euro per giorno di presenza;

- CDI Alzheimer e CDI Ozanam: previsti fino al 31 agosto n.5 posti a centro non utilizzabili a causa del “distanziamento COVID”; dal 1 settembre previsti tutti i 40 posti disponibili, con un tasso di frequenza iscritti pari all’88%;
- CDI Barbieri: previsti fino al 31 agosto n.5 posti non utilizzabili a causa del “distanziamento COVID”; dal 1 settembre previsti tutti i 40 posti disponibili, con un tasso di frequenza iscritti pari all’88%;
- CDI Soldi: previsti fino al 30 giugno n.22 utenti iscritti e n.30 iscritti per i mesi di luglio e agosto; dal 1 settembre previsti tutti i 40 posti disponibili, con un tasso di frequenza iscritti pari all’88%.

- Servizi territoriali / Si stima un consolidamento del fatturato dell’ADI e della RSA Aperta, considerando il ruolo che tali servizi avranno nella gestione della pandemia anche nel corso del 2021 e le maggiori risorse regionali che verranno destinate al settore.

- Area disabilità (CDD e CSS) / Nel 2019 l’area dei servizi per la disabilità non ha generato marginalità positive, a fronte del minor canone riconosciuto dal Comune per il servizio CSS. Nel 2018 invece il settore presentava una marginalità positiva pari a circa 54.000 euro. Con l’operazione di cessione (a Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro del CDD di via Mincio a fronte di 40 posti letto in RSA; a Cooperativa Società Dolce dei restanti CDD e della CSS nell’ambito della proposta di finanza a progetto) l’Azienda si garantisce canoni di locazione per totali 61.800 euro, a cui aggiungere 27.000 euro annui riconosciuti dal Comune di Cremona quale compenso a fronte del canone di locazione della nuova sede della CSS nel complesso di via XI febbraio.

- Campagna raccolta fondi “Cremona è solidale” in collaborazione con Comune di Cremona, Fondazione Città di Cremona e Fondazione Comunitaria (accordo sottoscritto in data 28/10/2021 – protocollo n.4481); stima contributi raccolti pari a 150.000 euro.

- Contributo straordinario di Fondazione Città di Cremona a sostegno dei maggiori costi COVID per 90.000 euro / Comunicazione del Presidente Avv.to Garoli acquisita agli atti in data 23 febbraio 2021 – protocollo n.826/00-21.

- Contributi del Comune di Cremona a copertura dei maggiori costi COVID nei servizi semi-residenziali (compartecipazione al costo di trasporto CDI per 185.000 euro) ed a sostegno all’intervento di welfare di comunità sul complesso di via XI febbraio (compartecipazione al costo del progetto per 35.000 euro) / Comunicazione dell’Assessore Dott.ssa Viola acquisita agli atti in data 26 febbraio 2021 – protocollo n.892/00-21.

Costi 2021

- Acquisto beni e servizi / Si prevedono circa 73.000 euro per l’acquisto di mascherine, guanti e altri DPI, oltre ad un incremento del costo per il servizio di trasporto dei CDI a seguito del COVID, ma anche al venir meno della presenza dei volontari dell’Associazione “Amici della Terza Età”, che per tanti anni hanno guidato i pulmini dell’ASC Cremona Solidale. Sia il consumo annuo programmato

dei DPI, che i maggiori costi di trasporto saranno in parte mitigati dalle forniture gratuite che in questi mesi stanno arrivando da Regione Lombardia tramite ATS ValPadana e dall'importo a copertura previsto dal Comune di Cremona nel Contratto di Servizio 2021.

- Personale dipendente / Sono state stimate 375,50 unità TPE quale dotazione organica necessaria per il funzionamento aziendale, ma ne sono state finanziate 382,09 per fronteggiare malattie lunghe, maternità e congedi straordinari (al 31-12-2020 erano in organico 378,66 TPE). Nella voce è stata poi considerata la presa in servizio del nuovo Direttore Sanitario, in sostituzione del libero professionista che ricoprirà tale ruolo sino a fine giugno ed il maggior costo per il rinnovo dei CCNL Funzioni Locali e Sanità (+2% dell'attuale costo per il personale dipendente). Nel calcolo di tali costi si sono però ipotizzati anche maggiori rimborsi TRIE a seguito di nuove assunzioni e maggiori recuperi INPS a seguito di assenze programmate per malattie lunghe.
- Personale non dipendente / Si conferma l'entità del lavoro interinale utilizzato nel corso del 2020 ed un incremento dei costi per il Direttore Sanitario in libera professione (fine giugno).
- Canoni di locazione / Oltre al già consolidato canone di locazione per i posti letto della RSA "B", nel 2021 si aggiungono i canoni di locazione per il CDI Ozanam (precedentemente in capo al Comune) e per la nuova sede della CSS in via XI febbraio.
- Assicurazioni e manutenzioni / Si consolida, anche a seguito del COVID-19, l'incremento dei costi assicurativi già registrato a partire dal 2017 e che riguarda tutto il comparto sanitario; si prevede un aumento delle spese di manutenzione rispetto al biennio 2019-2020, considerato che nel corso dell'ultimo anno molti interventi sono stati rinviati causa emergenza pandemica.
- Appalti gestioni esterne / Voci di costo cessanti a seguito della temporanea esternalizzazione dei servizi per la disabilità a terzi operatori.
- Costi di funzionamento generale / In questa voce di costo sono stati considerati circa 32.000 euro per l'acquisto di un maggior numero di divise e calzari causa COVID-19, il cui importo risulta però inferiore rispetto a quanto effettivamente speso nelle fasi emergenziali caratterizzanti il primo semestre 2020. Inoltre si prevede un minor peso degli ammortamenti rispetto al biennio 2018-2019.

VALORI DEI RICAVI 2021

I PRESIDI RESIDENZIALI DEL COMPLESSO DI VIA BRESCIA N. 207

I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2021

ANNO 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		124	81	120		325
RSA ALZHEIMER			40			40
RICOVERI PRIVATI			3			3
COMUNITA' DUE MIGLIA					24	24
TOTALE 2021	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.

	PL	TX OCC	Tariffa	Ricavi da contributi FSR
<i>Cure intermedie - ex specialistica</i>	20	76,4%	260,00	1.450.072,00
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	140,0%	156,15	2.234.194,20
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	71,0%	135,14	1.050.645,93
TOTALE	78	98%		4.734.912,13
PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2021				4.735.600,00
VALORE DA ISCRIVERE A RICAPO 2021				4.734.912,13
VALORE DELLA GIORNATA DEGENZA				171,18

Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2021	4.734.912,13
Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2020	4.735.600,00
Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2019	4.723.664,43

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

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO per i pl disponibili	99,5%
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2021	0%

	PL	RETТА 2021	SOSIA PREVISTO 2021	Ricavi da rette 2021	Ricavi da contributi FSR 2021	Totale Ricavi RSA 2021
PALAZZINA SOMENZI						
RSA	79	56,50	42,00	1.610.856,25	1.197.450,66	2.808.306,91
NUCLEI ALZHEIMER PONCHIELLI E STRADIVARI	40	58,50	53,30	849.829,50	774.289,10	1.624.118,60
SLA	1	-	170,00[^]	-	61.739,75	61.739,75
SV	1	-	135,00[^]	-	49.028,63	49.028,63
TOTALE	121			2.460.685,75	2.082.508,14	4.543.193,88
PALAZZINA MAINARDI						
RSA MAINARDI	84	56,50	43,50	1.703.277,82	1.311.373,19	3.014.651,00
RSA B	40	56,50	41,06	820.775,50	596.478,62	1.417.254,12
TOTALE	124			2.524.053,32	1.907.851,81	4.431.905,12
PALAZZINA AZZOLINI						
RSA	120	56,50	41,84	2.462.326,50	1.823.429,04	4.285.755,54
TOTALE	120			2.462.326,50	1.823.429,04	4.285.755,54
TOTALE RSA ANNO 2021	365			7.447.065,56	5.813.788,98	13.260.854,54

[^] il contributo per il ricovero SV e SLA è ricompreso nel budget ATS per € 50,20/die

Previsione RICAVI RSA anno 2021	13.260.854,54
Stima Ricavi RSA anno 2020	11.948.402,00
Ricavi RSA anno 2019	12.888.946,00

SOLVENTI SU POSTI LETTO AUTORIZZATI (3 PL)

INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2021	0%
TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO dal 1/7/2021	85%

Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2021	49.031,40
Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2020	23.199,00
Ricavi RSA SOLVENTI anno 2019	110.582,70

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	86,67%	1.300	36,00	46.800,00
PRIME VISITE			100	22,50	2.250,00
TOTALE (1)			1.400		49.050,00

I servizi di Ciclo Diurno Continuo erogano prestazioni ambulatoriali specialistiche a ciclo continuo finalizzate a consentire il massimo recupero e rieducazione possibile delle funzioni compromesse 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)	49.050,00
TICKET DA PRIVATI (2)	2.000,00
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORI SSR E CDC ANNO 2021	51.050,00

Previsione RICAVID Ambulatorio SSR e CDC anno 2021 (1+2)	51.050,00
Stima Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2020	41.510,50
Ricavi Ambulatorio SSR e CDC anno 2019	68.151,12

SERVIZI DI AMBULATORIO POLISPECIALISTICO E DI FISIOTERAPIA

AMBULATORIO POLISPECIALISTICO	N.	Tariffa media	Ricavi
MEDICO DIPENDENTE - RILASCIO CERTIFICATI	90	50,00	4.500,00
AMBULATORIO LOGOPEDIA	90	50,00	4.500,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	60	15,00	900,00
MEDICO LP - GERIATRA	145	80,00	11.600,00
MEDICO LP - NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, OTORINO, ETC.	170	90,00	15.300,00
AMBULATORIO PODOLOGIA	60	35,00	2.100,00
TOTALE			38.900,00
AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA PRIVATO E TERAPIA FISICA			5.000,00

Previsione RICAVID AMBULATORI PRIVATI anno 2021	43.900,00
Stima Ricavi AMULATORI PRIVATI anno 2020	39.648,00
Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2019	39.656,00

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. Pertanto, il CDI rientra tra i servizi che usufruiscono di contributi del Fondo Sanitario Nazionale a copertura parziale dei costi di produzione (30,30 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 ISEE². In aggiunta a questo, con delibera n.72 del 28 novembre 2020, il CdA di Cremona Solidale ha deciso di prevedere una compartecipazione da parte degli utenti ai costi di trasporto che in questi anni sono aumentati ed in considerazione che lo stesso servizio non rientra tra quelli obbligatori per l'accreditamento dei Centri Diurni: tale tariffa è stata fissata pari a 2,00 euro per giornata di presenza e per i soli utenti che decidono di usufruire del servizio. Parte dei maggiori costi per tale servizio saranno parzialmente coperti dal Contratto di Servizio 2021.

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). A seguito dell'emergenza COVID e per garantire un adeguato distanziamento, i posti disponibili nei quattro Centri Diurni sono stati temporaneamente ridotti alle 90 unità (riduzione programmata sino al 31 agosto 2021).

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
RETTA ANNO 2021	28,50	28,50	31,50	31,50	
INTEGRAZIONE RETTA A CARICO OSPITE PER TRASPORTO	2,00	2,00	2,00	2,00	
ADEGUAMENTO RETTA DAL 1/1/2021	0	0	0	0	
GG APERTURA PROGRAMMATI	255	255	255	255	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
TX FREQUENZA ISCRITTI	88%	88%	88%	88%	

² Inoltre, si ricorda che in caso di assenza la retta applicata corrisponde al 75% del totale.

RICAVI RETTE ANNO 2021	258.618,98	207.613,95	130.011,53	130.011,53	726.255,98
RICAVI RETTA AGGIUNTIVA PER TRASPORTO	16.464,80	13.217,60	7.488,80	7.488,80	44.660,00
CONTRIBUTO SSR (€ 30,30/die per gg presenza e % gg assenza)	273.252,07	219.361,09	124.285,15	124.285,15	741.183,45
TOTALE RICAVI 2021	548.335,84	440.192,64	261.785,47	261.785,47	1.512.099,43

Previsione RICAVI CDI anno 2021	548.335,84	440.192,64	261.785,47	261.785,47	1.512.099,43
Stima RICAVI CDI anno 2020	238.533,89	193.047,25	113.973,74	110.837,65	656.392,53
RICAVI CDI anno 2019	607.350,68	546.170,43	293.509,64	296.285,99	1.743.316,74

Servizi Domiciliari (ADI e RSA Aperta)

L'apertura dei servizi aziendali rappresenta per gli enti operanti nell'assistenza e presa in carico delle persone anziane la sfida del futuro, in quanto – nel medio e lungo periodo – il ricorso ai servizi residenziali sarà sempre più rinviato nel tempo, sia per l'allungarsi della vita in salute delle persone, sia per i costi che gli stessi comportano a carico del sistema di welfare e delle famiglie. L'emergenza COVID ha evidenziato ancor di più la necessità di rafforzare i servizi di natura domiciliare, in un'ottica di "medicina preventiva e di prossimità" in particolar modo per le fasce più fragili della popolazione. Pertanto per il servizio ADI sono iscritti a budget 2021 i seguenti ricavi:

Previsione RICAVI ADI anno 2021	364.000,00
Stima Ricavi ADI anno 2020	369.514,00
Ricavi ADI anno 2019	360.804,05

I proventi previsti per l'anno 2021 per l'RSA Aperta sono invece i seguenti:

Previsione RICAVI RSA APERTA anno 2021	72.000,00
Stima Ricavi RSA APERTA anno 2020	60.038,00
Ricavi RSA APERTA anno 2019	75.458,00

AREA SOCIO ASSISTENZIALE ED EDUCATIVA

Servizi Residenziali

SERVIZIO DI CAA (COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI)

La Comunità Alloggio Anziani "Residenza Duemiglia" ha un potenziale di ospitalità pari a 24 posti letto. Per l'esercizio 2021 sono stati previsti per il 1° semestre n.20 posti letto occupati mentre dal 1/7/2021 i posti sono n.23. 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.

INDICE DI ADEGUAMENTO RETTA DAL 1/1/2021	0%
---	-----------

Previsione RICAVI DA RETTE DUEMIGLIA anno 2021	318.006,00
Stima Ricavi DUEMIGLIA anno 2020	291.541,70
Ricavi DUEMIGLIA anno 2019	328.082,66

AREA ATTIVITA' ACCESSORIE

- Con appositi atti aziendali si è perfezionato il percorso che ha visto – coerentemente con i dettami regionali secondo cui è necessario garantire l'unitarietà tra soggetto titolare degli accreditamenti e soggetto gestore dei servizi – la temporanea cessione dei servizi per la disabilità (CDD e CSS) a soggetti terzi del territorio:
 - 1) con Decreto n.406 del 29 agosto 2019 l'ATS ValPadana ha provveduto alla voltura degli accreditamenti del CDD2 Mincio a Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro, a seguito dei contratti ventennali di affitto di ramo d'azienda sottoscritti dalle controparti a fine 2018 e riguardanti il sopracitato CDD ed i posti letto della RSA B;
 - 2) con Decreti n.526/n.527 del 26 novembre 2019 e Decreto n.542 del 5 dicembre 2019 è avvenuta la volturazione degli accreditamenti dei restanti servizi (CDD 1 Platani, CDD3 Tofane e CSS Cattaro) a seguito della convenzione della durata di 24 anni sottoscritta con Coop Sociale "Società Dolce" di Bologna, aggiudicataria della gara a procedura aperta indetta con delibera n.73 del 11/09/2018.

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

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
TOTALE	61.827,00

- Proventi dal servizio mensa:

PASTI MENSA	N.ro pasti	Ricavo unitario	BUDGET 2021
Mensa interni	12.000	1,44	17.307,69
Mensa esterni	-	6,73	-

Previsione PASTI MENSA anno 2021	17.307,69
Stima Ricavi PASTI MENSA anno 2020	15.399,95
Ricavi PASTI MENSA anno 2019	21.403,10

- I proventi vari per l'anno 2021 (sulla base del dato storico consolidato, delle attività di raccolta fondi diretta previste e dei contributi già stanziati da Fondazione Città di Cremona e Comune di Cremona) sono i seguenti:

OBLAZIONI	BUDGET 2021
OBLAZIONI	10.000,00
INTROITI DIVERSI	BUDGET 2021
CONTRIBUTO ISTITUTO DI CREDITO TESORIERE	1.000,00
CANONI ATTIVI PER GESTIONE BAR (prevista riapertura bar dal 1/7/2021)	1.275,00
CANONI ATTIVI PER CONCESSIONE SPAZI	57.000,00
BOLLO SU CAUZIONI INGRESSO	300,00
CONVENZIONE MEDICO MEDICINA GENERALE	720,00
CONVENZIONE AMBULATORIO ODONTOIATRICO MARTEO SRL	6.200,00
TASSA ISCRIZIONE CONCORSO	2.000,00
CASSA ECONOMALE	1.000,00
RIMBORSO FORFETTARIO AUSER UNIPOP "PORTINERIA SOLIDALE"	2.200,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>71.695,00</i>
ALTRI RICAVI DIVERSI	BUDGET 2021
BOLLO SU FATTURE EMESSE	13.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA	10.000,00
<i>SUBTOTALE</i>	<i>23.000,00</i>
RIEPILOGO	BUDGET 2021
OBLAZIONI	10.000,00
INTROITI DIVERSI	71.695,00
ALTRI RICAVI DIVERSI	23.000,00
Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2021	104.695,00
Stima PROVENTI DIVERSI anno 2020	229.780,00
Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2019	163.504,00

Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria Onlus	150.000,00
Contributo COVID Fondazione Città di Cremona	90.000,00
CONTRIBUTO COMUNE DI CREMONA PROGETTO VIA XI FEBBRAIO	35.000,00

- Si confermano le previsioni riguardanti gli interessi attivi bancari:

INTERESSI ATTIVI	BUDGET 2021
Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2021	500,00
Stima INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2020	669,27
Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2019	1.021,97

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

PROVENTI STRAORDINARI	BUDGET 2021
Sterilizzazione ammortamento beni nuova cucina (acquistati con eredità Somenzi)	300,00
Sterilizzazione ammortamenti (Fondo vincolato donazioni 2017)	38.620,00
TOTALE	38.920,00

VALORI DEI COSTI 2021

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 2021	
Generi alimentari	740.657,96	
Farmaci	364.160,13	
Presidi per incontinenti	143.235,92	
Materiale igiene ricoverati	52.632,85	
Gas medicinali	52848,67	
Dispositivi medici	274.612,86	
Consumo beni lavanderia e guardaroba	15.000,00	
Consumo beni cucina	60.000,00	
Consumo beni pulizia	55.000,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2021		1.758.148,38
Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2020		1.859.882,00
Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2019		1.716.730,55

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

ACQUISTI DI SERVIZI	BUDGET 2021	
Servizio trasporto pasti CDI Ozanam e Barbieri	2.550,00	
Lavanolo totale	289.630,49	
Trasporto degenti	5.531,94	
Trasporto utenti CDI	267.343,22	
Esami biomedici, diagnostica per immagine.....	78.830,15	

Acquisti servizi per cucina e pulizia	557.604,40
Noleggio attrezzature e presidi sanitari	41.600,00
Noleggio macchinari d'ufficio	9.130,00
Noleggio muletti	6.000,00
Noleggio impianto videosorveglianza DueMiglia	2.928,00
Noleggi vari (container refrigerante salme)	3.500,00
Servizio profumazione ambientale e neutralizzatore odori P.Azzolini	3.515,00
Servizio prevenzione e protezione (visite medico competente e esami DLgs 81/08)	24.200,00
Servizio di assistenza informatica	35.075,00
Servizio trasporto straordinario esami ematici	13.750,00
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2021	1.341.188,19
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2020	1.098.805,00
Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2019	1.177.819,69,12

COSTI PER UTENZE

UTENZE VIA BRESCIA	1.315.200,00
UTENZE CDI ESTERNI (CDI Barbieri e Casa Ozanam)	27.600,00
Previsione costi per UTENZE anno 2021	1.342.800,00
Stima Costi per UTENZE anno 2020	1.294.933,00
Costi per UTENZE anno 2019	1.417.925,00

La stima di spesa delle utenze per l'anno 2021 ha tenuto in considerazione sia un'ipotesi di incremento delle tariffe, ma anche una riduzione dei costi complessivi a seguito dell'assegnazione - a decorrere dal 1 settembre 2020 - della fornitura di luce/forza motrice ad un nuovo gestore.

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2021:

PERSONALE DIPENDENTE	
PERSONALE DIPENDENTE	13.113.151,52
- RECUPERI INPS	- 300.000,00
- SGRAVI CONTRIBUTIVI	- 80.000,00
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL	- 15.000,00
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA	4.140,00
<i>subtotale</i>	12.722.291,52
AUMENTO CONTRATTUALE	200.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO	
SSN	33.700,00
FUNZIONI LOCALI	198.000,00
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO	66.000,00

<i>subtotale</i>	497.700,00
Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2021	13.219.991,52
Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2020	13.007.372,00
Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2019	13.323.130,01

PERSONALE NON DIPENDENTE	
PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE	
<i>Medico (compreso DS)</i>	283.132,00
<i>Infermiere per ADI</i>	154.669,00
<i>Logopedista</i>	31.200,00
<i>Podologo</i>	22.464,00
<i>Podologo per ambulatori</i>	1.680,00
<i>Medici/Logoterapista LP per ambulatori</i>	25.120,00
<i>Urologo e Dermatologo per degenti LP</i>	1.440,00
CONVENZIONE OSPEDALIERA	
<i>Medici Specialisti</i>	47.000,00
<i>Tecnici Radiologia</i>	12.000,00
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	
<i>Servizio guardia medica - libere professioni</i>	83.950,00
<i>Studio Infermieristico per servizio infermieristico notturno</i>	334.118,16
SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E TERAPIA OCCUPAZIONALE	386.930,24
PRESTAZIONI PROFESSIONALI RSA APERTA	6.000,00
INTERINALE	130.000,00
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.000,00
Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2021	1.523.703,40
Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2020	1.550.084,00
Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2019	1.628.756,00

Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2021	14.743.694,92
Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2020	14.557.456,00
COSTI DEL PERSONALE anno 2019	14.951.886,00

Personale dipendente previsto per il 2021, confrontato con quello stimato in servizio al 31/12/2020³:

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2021	Al 31/12/2020	Differenza
		T.P.E.	T.P.E.	
ASSISTENTE SOCIALE	funzioni locali	1	1	0
AUS. SERV. GENERALI	funzioni locali	7	7	0
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE	funzioni locali	198,11	200,83	-2,72
CAPO SERV. LAVANDERIA	funzioni locali	1	1	0
CUOCO	funzioni locali	15,17	15,17	0
DIRETTORE GENERALE	dirigenza funzioni locali	1	1	0
DIRIGENTE MEDICO	dirigenza SSN	7,42	7	+0,42
FISIOTERAPISTA	SSN	23,17	22,33	+0,84
INFERMIERE CAPO REPARTO	SSN	4	4	0
INFERMIERE *	SSN	59,59	55,50	+4,04

ISTRUTTORE DIRETTIVO	funzioni locali	6	6	0
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO	funzioni locali	12	12	0
ISTRUTTORE TECNICO	funzioni locali	2	2	0
MASSOFISIOTER	SSN	2	2	0
OP. QUAL. SER. GENERALI	funzioni locali	11,33	11,83	-0,50
OPERATORE SOCIO SANITARIO	funzioni locali	28,75	28	+0,75
OPERATORE SPECIALIZZATO	funzioni locali	2	2	0
Totale complessivo		381,54	378,66	+2,88

Assunzioni previste nei primi mesi del 2021 in sostituzione di personale cessato nel mese di dicembre (non in servizio al 31/12/2020)

SPESE PER LOCAZIONI - COMODATI

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2021:

FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - COMODATO GRATUITO	
PALAZZINE SOMENZI, MAINARDI E AZZOLINI, EDIFICIO STORICO	=
CDI VIA XI FEBBRAIO	=
FABBRICATO USO SERVIZI E FABBRICATO EX PORTINERIA	=
FABBRICATO USO UFFICI	=
CLINICA RIABILITATIVA	=
FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - LOCAZIONI	
IMMOBILE CSS VIA XI FEBBRAIO	27.000,00
SAN VINCENZO - LOCAZIONI	
CDA CASA OZANAM Via Milazzo	17.000,00
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA	
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA RSA B SOSPIRO	17.812,00
Previsione costi per LOCAZIONE anno 2021	61.812,00
Stima Costi per LOCAZIONI anno 2020	43.212,00
Costi per LOCAZIONI anno 2019	17.884,00

ASSICURAZIONI

	BUDGET 2021
ASSICURAZIONI RCT	96.333,00
ASSICURAZIONI RCA AUTO	2.200,00
ALTRE ASSICURAZIONI	33.040,00
Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2021	131.573,00
Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2020	114.309,00
Costi per ASSICURAZIONI anno 2019	120.612,00

MANUTENZIONI

	BUDGET 2021
Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2021	834.979,50
Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2020	787.871,00
Costi per MANUTENZIONI anno 2019	814.932,00

ORGANI ISTITUZIONALI: CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con decreto n. 93934 del 13 dicembre 2019, il Sindaco del Comune di Cremona ha nominato i membri del Consiglio di amministrazione di Cremona Solidale per gli anni 2020/2024. Il decreto prevede che l'esercizio della carica di Consigliere sia a titolo gratuito, con rimborso delle spese documentate.

Compenso amministratori anno 2021	-
Gettone presenza	-
Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2021	-
Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2020-2019	-

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.

Previsione costi per REVISORE UNICO anno 2021	12.688,00
Stima Costi per REVISORE UNICO anno 2020	12.688,00
Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2019	12.688,00

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

RIEPILOGO ALTRI COSTI	BUDGET 2021
1) BENI E SERVIZI VARI	207.200,00
2) INCARICHI E CONSULENZE VARIE	105.238,00
3) ASSISTENZA SOFTWARE	54.274,10
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA E P.R.	1.000,00
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	8.000,00
6) FORMAZIONE	1.900,00
7) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	5.600,00
Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2021	383.212,10
Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2020	542.289,00
Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2019	402.893,89

INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 196.148,56 da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 26.303,51. Il Piano prevede investimenti finalizzati a:

	Importo Previsto	Ammortamenti sorgenti	Modalità di copertura
1) Migliorare la cura delle strutture			
<i>impianto di climatizzazione CDI Barbieri</i>	-	-	Fondazione Città di Cremona – Lascito Azzolini
<i>realizzazione nuovo impianto elettrico di chiamata ospedaliera per pl SV/SLA</i>	26.543	1.990,73	Mezzi propri - gestione corrente
2) Completare le dotazioni di			
A) Attrezzature			
<i>tecniche e varie:</i>			
<i>carrelli per trasporto biancheria per lavanderia (n.3 unità)</i>	3.000	188	Mezzi propri - gestione corrente
<i>carrelli per trasporto biancheria sporca per lavanderia (n.3 unità)</i>	3.000	188	Mezzi propri - gestione corrente
<i>mantecatore per gelati – Cucina</i>	21.960	1.373	Mezzi propri - gestione corrente
<i>tavoli acciaio inox (n.2 unità) – Cucina</i>	2.011	126	Mezzi propri - gestione corrente
<i>asciugatrice CDI Ozanam</i>	800	50	Mezzi propri - gestione corrente
<i>smart TV 65" CDI Barbieri</i>	-	-	Fondazione Città di Cremona – Lascito Azzolini
<i>Sanitarie</i>			
<i>ECG – Palazzina Somenzi</i>	1.700	106	Mezzi propri - gestione corrente
<i>polverizzatore di compresse – UVAP</i>	700	44	Mezzi propri - gestione corrente
<i>carrozze basculanti (n.3 unità) – UVAP</i>	4.500	281	Mezzi propri - gestione corrente
<i>carrozze pieghevoli (n.4 unità) – UVAP</i>	1.400	1.400	Mezzi propri - gestione corrente
<i>girelli con appoggio antibrachiale (n.6 unità) – UVAP</i>	1.650	1.650	Mezzi propri - gestione corrente
<i>cuscini posturale (n.3 unità) – UVAP</i>	1.500	1.500	Mezzi propri - gestione corrente
<i>comode (n.40 unità) – UVAP</i>	3.170	3.170	Mezzi propri - gestione corrente
B) Arredi vari			
<i>comodini (n.62 unità) – Palazzina Mainardi</i>	27.500	1.375	Mezzi propri - gestione corrente
<i>tavolini servitori (n.10 unità) - Palazzina Mainardi</i>	2.000	2.000	Mezzi propri - gestione corrente
<i>tavolini servitori (n.10 unità) - Palazzina Somenzi</i>	2.000	2.000	Mezzi propri - gestione corrente
<i>armadietti per bagno (n.2 unità) CDI Ozanam</i>	500	500	Mezzi propri - gestione corrente
<i>tavolini servitori da letto su ruote (n.15 unità) Palazzina Azzolini</i>	3.000	3.000	Mezzi propri - gestione corrente
<i>armadietti spogliatoio</i>	35.000	1.750	Mezzi propri - gestione corrente
<i>poltrone schienale alto (n.4 unità) – Nuclei Alzheimer</i>	4.000	200	Mezzi propri - gestione corrente
<i>poltrone riposo (n.10 unità) CDI Alzheimer</i>	-	-	Donazione Lion's
<i>poltrone reclinabili elettriche (n.2 unità) CDI Alzheimer</i>	-	-	Donazione Lion's
<i>poltrona reclinabile elettrica (n.1 unità) CDI Alzheimer</i>	1.830	92	Mezzi propri - gestione corrente
<i>poltrone riposo (n.10 unità) CDI Soldi</i>	9.760	488	Mezzi propri - gestione corrente
<i>poltrone reclinabili elettriche (n.3 unità) CDI Soldi</i>	5.490	275	Mezzi propri - gestione corrente
3) Innovare			
<i>rinnovo hardware aziendale</i>	23.000	1.293	Mezzi propri - gestione corrente
<i>autovettura servizio ADI</i>	10.135	1.267	Mezzi propri - gestione corrente
	196.149	26.304	

	BUDGET 2021
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 - 2020	266.242,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2021	26.303,51
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2021	20.000,00
Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2021	312.545,51

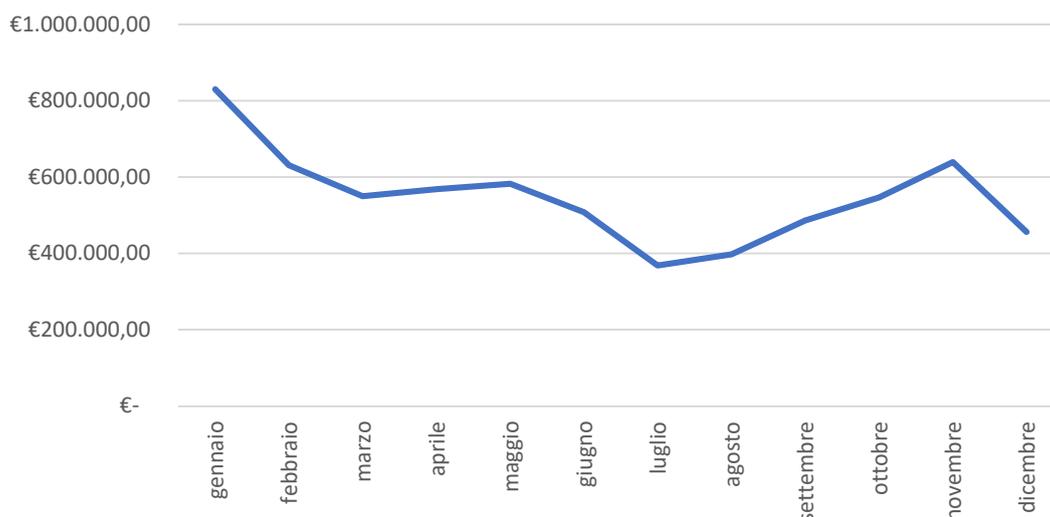
- di cui importo ammortamenti coperti con sterilizzazione riserva eredità Somenzi e Fondo Vincolato donazioni 2017	38.920,00
Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2020	341.623,00
Costi per AMMORTAMENTI anno 2019	421.264,00

GESTIONE BANCARIA E TESORERIA

SPESE BANCARIE	7.000,00
INTERESSI PASSIVI	-
Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2021	7.000,00
Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2020	6.421,00
Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2019	8.198,00

L'andamento saldi di c/c bancario previsto per l'anno 2021 si strutturerà in previsione nel seguente modo:

Previsione andamento cassa anno 2021:



Il grafico si riferisce all'andamento dei saldi previsti sul c/c utilizzato per la gestione ordinaria dell'attività. In data 14/10/2020 è stato aperto un nuovo conto corrente sempre presso la Banca Popolare di Sondrio in cui sono confluiti gli incassi relativi all'eredità Somenzi da destinare alla manutenzione straordinaria dell'edificio storico e il cui andamento è legato agli stati di avanzamento dei lavori. Il saldo di tale conto in data 1/1/2021 è di euro 2.123.009,88.

TASSE E DIRITTI VARI

	BUDGET 2021
TASSA RIFIUTI	97.643,00
IMPOSTA DI BOLLO	13.300,00
IMU IMMOBILI DONAZIONE SOMENZI	2.400,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	975,00
ALTRE	4.000,00

Previsione costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2021	118.318,00
Stima Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2020	119.526,00
Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2019	123.402,56

IRAP E IRES

Gli oneri fiscali IRES e IRAP 2021 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 2021 pari a:

Totale ricavi	21.116.103,19
Totale costi	21.047.959,60
Risultato ante imposte (civile)	68.143,59
IRAP (stima)	53.000,00
IRES (stima)	15.143,59
Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2020	0

PROSPETTIVE PER GLI ESERCIZI 2021-2023

- Numeri posti letto – Anni 2021/2023:

	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 2021/2023:

BUDGET	2021	2022	2023
TOTALE GENERALE RICAVI	21.116.103	21.121.187	21.153.084

TOTALE GENERALE COSTI	21.047.960	21.003.731	21.034.602
RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)	68.144	117.456	118.482
IRAP (stima)	53.000	55.000	57.000
IRES (stima)	15.144	62.456	61.482
TOTALE	-	-	-

Ferma restando la necessità di rivedere i valori previsti per il triennio anche alla luce di quelli che saranno i contenuti del “Piano Strategico” che il CdA delibererà nel corso dei prossimi mesi, le stime riportate per il periodo 2022-2023 sono state determinate facendo degli assunti in continuità con gli scenari ipotizzati nella seconda parte del 2021, cioè prevedendo un’auspicata normalizzazione della situazione a seguito della campagna vaccinale in atto:

- funzionamento dei servizi residenziali e semi-residenziali a pieno regime e senza alcun tipo di restrizione/limitazione agli accessi;
- azzeramento o significativa riduzione delle donazioni e dei contributi di natura straordinaria;
- azzeramento dei maggiori costi che l’Azienda sta sostenendo per fronteggiare l’emergenza COVID (acquisto DPI; servizi di sanificazione; consulenze specialistiche; etc.).

Per le voci di ricavo e costo non direttamente interessate dal fenomeno pandemico COVID-19 (escludendo gli ammortamenti e le corrispettive poste iscritte nei proventi straordinari, in calo coerentemente con il piano di ammortamento dei cespiti acquisiti da donazioni e lasciti), si è ipotizzato un adeguamento ISTAT annuo dello 0,3%.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Emilio Tanzi