



**CREMONA
SOLIDALE**
AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA
Sede Legale: Via Brescia, 207 – 26100 Cremona

Deliberazione n. 82



29/11/2023 - 09.50
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria

Protocollo N°: 00005058/00 rif: CBAJ3307720
Data Movimento: 29/11/2023 - 09.50

VERBALE DELLA DELIBERAZIONE
adottata dal Consiglio di Amministrazione nella adunanza
del 28 Novembre 2023

OGGETTO: Approvazione “Budget 2024 e documenti allegati” e “Budget triennale 2024-2026”.

L'anno duemilaventitré il giorno ventotto del mese di novembre alle ore diciassette e trenta, nella sala destinata alle Adunanze, convocato ai sensi del vigente Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione sotto la presidenza del Dott. Emilio Arcaini.

Sono presenti i Consiglieri Dott.ssa Luisa Guglielmi, Dott.ssa Marialuisa Rocca, Dott. Sergio Morandi e Dott. Andrea Barzanti.

Partecipano i Revisori Dott.ssa Elisabetta Pasquali, Dott. Andrea Gamba e Dott. Giovanni Costa.

Il Direttore Sanitario Dott.ssa Simona Gentile è collegata da remoto.

Assiste, con funzioni di Segretario, il Direttore Generale Dott.ssa Alessandra Bruschi.

IL PRESIDENTE

dopo aver constatato che gli intervenuti costituiscono il numero legale, dichiara aperta la seduta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATI gli artt. n. 21, n. 22, n.35 – comma 2) e n. 37 del vigente statuto che definiscono gli atti fondamentali, dell'Azienda da approvarsi entro il 30 novembre di ogni anno;

RICHIAMATA la Deliberazione di Giunta Comunale n.273 del 15/11/2023, con cui il Comune di Cremona ha approvato le Linee Guida 2024-2026 per l'ASC Cremona Solidale;

VISTI:

- il Piano Strategico 2024-2026 approvato con delibera n. 74 del 28/11/2023;
- il Piano Programma 2024 adottato con delibera n. 75 del 28/11/2023;

DATO ATTO CHE il budget annuale è formulato in termini di competenza economica e rappresenta un'articolazione delle poste coincidenti con quelle di Bilancio;

CONSIDERATO CHE Il Budget annuale è stato definito mettendo in evidenza investimenti previsti e relativi finanziamenti e comprende le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione nonché i canoni a copertura di minori ricavi o di maggiori costi per servizi richiesti dal Comune di Cremona all'Azienda

VISTO:

- Il Budget 2024 acquisito agli atti aziendali in data 27/11/2023, prot. n. 00005014 e relativi allegati:
 - Relazione accompagnatoria illustrativa delle singole voci di costo e ricavo
 - Tabella riassuntiva di ricavi e costi 2024 con stima 2023
 - Piano Investimenti 2024
 - Tabella numerica del personale dipendente e non dipendente
 - Previsione cassa 2024
 - Budget 2024 per Unità di Offerta
- Il Budget triennale 2024-2026 acquisito agli atti in data 27/11/2023, prot. n. 00005015

Tutto ciò premesso e considerato;

Ad unanimità di voti legalmente espressi

DELIBERA

1. di approvare, coerentemente agli atti di indirizzo e strategici richiamati in premessa, il Budget 2024 e relativi allegati, quali parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - Relazione accompagnatoria illustrativa delle singole voci di costo e ricavo
 - Tabella riassuntiva di ricavi e costi 2024 con stima 2023
 - Piano Investimenti 2024
 - Tabella numerica del personale dipendente e non dipendente
 - Previsione cassa 2024
 - Budget 2024 per Unità di Offerta
2. di approvare conseguentemente il Budget Triennale 2024-2026 acquisito agli atti in data 27/11/2023, prot. n. 00005015, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di disporre la pubblicazione ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 sul sito istituzionale nella sezione *Amministrazione Trasparente*;

4. di trasmettere il presente atto al Comune di Cremona entro i cinque giorni successivi alla data odierna.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Dr. Emilio Arcaini



IL DIRETTORE GENERALE

Dr.ssa Alessandra Bruschi



PREVISIONE CONTO ECONOMICO ANNO 2024
approvato con deliberazione n.82 del 28/11/2023

RICAVI	BUDGET 2024	%	preconsuntivo		consuntivo	consuntivo
			2023	Δ 2024/2023		
Cure Intermedie Residenziali	4.735.600	20,15%	4.735.600	0	4.735.600	4.735.600
AMBULATORI SSR (Sociosanitario e Sanitario)	74.682	0,32%	72.303	2.380	68.884	67.612
Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico	141.162	0,60%	128.000	13.162	116.090	77.413
RSA ordinaria	12.551.957	53,41%	12.566.000	-14.043	12.267.735	11.844.153
riconoscimento iperproduzione RSA da Budget di Filiera ATS	0	0,00%	103.000	-103.000	0	0
Nuclei Alzheimer	1.743.646	7,42%	1.738.000	5.646	1.669.965	1.623.211
RSA Privati	103.267	0,44%	100.000	3.267	68.552	23.617
CDI (gestione 4 centri; compreso trasporto)	1.941.768	8,26%	1.922.000	19.768	1.694.949	1.607.063
riconoscimento iperproduzione CDI da Budget di Filiera ATS	0	0,00%	18.000	-18.000	0	0
C-DOM (ex ADI)	539.800	2,30%	451.000	88.800	411.931	439.244
RSA APERTA	85.357	0,36%	85.357	0	81.820	80.717
SAD - Servizio Assistenziale Domiciliare	34.554	0,15%	0	34.554	0	0
Comunità Alloggio Anziani (n.36 pl)	516.024	2,20%	286.000	230.024	303.071	271.877
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA - CSS	27.000	0,11%	27.000	0	27.000	27.000
AFFITTI RAMO D'AZIENDA e GESTIONE AREA DISABILITA'	61.827	0,26%	61.827	0	61.827	61.827
SERVIZIO MENSA	14.038	0,06%	14.000	38	12.384	13.808
PROVENTI DIVERSI	238.141	1,01%	70.432	167.709	94.658	146.711
FONDO NUOVE COMPETENZE	100.000	0,43%	133.000	-33.000	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0,00%	0	0	-33.783	-55.753
INTERESSI ATTIVI	80.000	0,34%	105.000	-25.000	25.366	32
CONTRIBUTO COVID FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA	0	0,00%	0	0	0	90.000
Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona Onlus	5.000	0,02%	1.305	3.695	2.065	19.410
Altre donazioni e liberalità	100.000	0,43%	10.100	89.900	6.670	21.293
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA	65.000	0,28%	35.000	30.000	35.000	35.000
COMPARTICIPAZIONE COMUNE DI CREMONA SPESE TRASPORTO CDI	0	0,00%	0	0	0	133.793
CONTRIBUTO STRAORDINARIO COVID COMUNE DI CREMONA (2020-2021) E CARO ENERGIA (2022)	0	0,00%	0	0	200.000	38.714
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI CDI BARBIERI (LASCITO AZZOLINI)	0	0,00%	0	0	8.455	22.880
RICAVI DA CREDITI D'IMPOSTA	0	0,00%	66.500	-66.500	87.926	0
PROVENTI STRAORDINARI	344.391	1,47%	568.000	-223.609	920.443	544.246
TOTALE RICAVI	23.503.214	100,00%	23.297.424	205.791	22.867.206	21.869.467
COSTI	BUDGET 2024	%	preconsuntivo 2023	Δ 2024/2023	consuntivo anno 2022	consuntivo anno 2021
ACQUISTI BENI E MATERIALI	2.005.132	8,57%	1.940.000	65.132	1.743.042	1.793.281
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	1.616.714	6,91%	1.471.104	145.610	1.158.781	1.237.232
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	1.679.938	7,18%	1.730.000	-50.063	2.207.500	1.383.229
5.301.783			5.141.104	160.688	5.109.323	4.413.742
PERSONALE						
PERSONALE DIPENDENTE						
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)	14.050.305		13.652.433	397.872	13.196.040	12.578.213
COMPENSI DIRIGENTI MEDICI X INTRAMENIA	30.000		21.560	8.440	23.605	5.661
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE (di cui euro 49.000 adeguamento fondi per internalizzazione)	419.627		321.800	97.827	195.702	286.418
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE ALLUNGI L'INQUADRAMENTO ECONOMICO (PER LA PARTE DI CUI NON SONO STATE LIQUIDATE LE RATE E ORE)	480.000		115.090	364.910	53.834	619.442
	0		52.000	-52.000	186.750	-16.340
subtotale personale dipendente	14.979.932	64,03%	14.162.883	817.049	13.655.931	13.473.394
PERSONALE NON DIPENDENTE						
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	462.931		539.500	-76.569	549.619	667.498
PERSONALE LIBERO PROF. PER AMBULATORI	54.046		62.500	-8.454	64.627	50.949
INTERINALE	20.000		35.000	-15.000	58.980	21.624
SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E T.O.	0		380.278	-380.278	384.930	384.930
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	588.268		581.386	6.882	532.479	469.459
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.000		6.000	0	6.000	6.000
subtotale personale non dipendente	1.131.246	4,84%	1.604.665	-473.419	1.596.634	1.600.460
TOTALE COSTO PERSONALE	16.111.178	68,87%	15.767.548	343.631	15.252.564	15.073.854
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	49.536	0,21%	63.492	-13.956	62.348	61.812
ASSICURAZIONI	122.765	0,52%	122.615	150	122.531	129.989
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	709.815	3,03%	970.000	-260.185	888.182	856.889
882.117			1.156.107	-273.990	1.073.060	1.048.690
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI						
ORGANO DI REVISIONE	27.914	0,12%	27.914	0	27.914	15.226
ALTRO	394.796	1,69%	391.719	3.077	377.346	458.559
FONDO NUOVE COMPETENZE	37.344	0,16%	133.000	-95.656	0	0
AMMORTAMENTI	508.854	2,18%	235.932	272.342	332.896	312.392
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	9.000	0,04%	10.400	-1.400	9.096	8.035
ONERI STRAORDINARI	0	0,00%	12.100	-12.100	257.258	16.590
IMPOSTE E TASSE	120.515	0,52%	121.280	-765	115.767	119.381
1.098.423			832.344	165.498	1.120.277	930.183
TOTALE COSTI	23.393.502	100,00%	22.997.103	395.818	22.555.225	21.466.469
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	109.713		300.321	-190.027	311.981	402.998
STIMA IRAP	70.000				62.995	36.654
STIMA IRES	39.713				0	0
IRES / IMPOSTE ANTICIPATE - DIFFERITE	0				31.227	43.825
RISULTATO FINALE ANNO 2024	0				217.758	322.519

**BUDGET
ANNO 2024**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

BUDGET - BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

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.

Al Budget sono allegati i seguenti documenti:

- a) il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio
- b) la sintesi dei dati di bilancio stimati (al 30/9/2023) per l'esercizio precedente
(*affiancata al budget 2024*)
- 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 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, in particolare anziani. 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 C-DOM (Cure Domiciliari ex ADI)
- ▶ Servizi di RSA Aperta
- ▶ Servizi di SAD (Servizio Assistenza Domiciliare)

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 2024 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 2024 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione.

Il Budget 2024 e il Budget pluriennale 2024-2026 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 che renderanno necessarie periodiche revisioni di tali previsioni in corso d'anno¹. Inoltre i dati di ricavo e costo riferiti all'esercizio 2023 sono da considerarsi delle stime, in quanto il bilancio definitivo verrà approvato entro il 31/3/2024.

Tutto ciò premesso, di seguito si fornisce una sintetica rappresentazione delle logiche e degli assunti adottati per la stesura del Budget 2024.

RICAVI 2024

Si prevedono, per il 2024, ricavi totali pressoché invariati rispetto a quanto si prevede di registrare nel corso del 2023, ma superiori relativamente alla gestione caratteristica dell'Azienda (escludendo le sopravvenienze attive rilevate nel 2023) grazie all'ampliamento di alcune unità di offerta (Comunità Alloggio Anziani) e all'avvio di nuovi servizi (Servizio Assistenziale Domiciliare)

In particolare:

- 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 98,36% che permette non solo di saturare il budget messo a disposizione da ATS ma di prevedere un'iperproduzione di circa euro 367.054 prudenzialmente non inserita a ricavo. Allo stesso modo si prevede la piena saturazione del budget degli ambulatori fisioterapici e dell'ambulatorio geriatrico ed un aumento di fatturato degli ambulatori specialistici in regime di solvenza.
- RSA ordinaria e Alzheimer / La stima dei proventi di quest'area di attività è avvenuta facendo queste ipotesi:
 - Rette invariate per l'anno 2024; tasso di occupazione pari al 99,5% sui n.365 posti disponibili. Si prevede un'iperproduzione di circa euro 134.743 prudenzialmente non inserita a ricavo.
- RSA solventi: tariffe invariate e tasso di occupazione pari al 90% sui n.3 posti letto disponibili
- Comunità Alloggio Anziani: la stima dei proventi della Comunità è realizzata secondo queste ipotesi:
 - rette invariate per gli ospiti dell'attuale Comunità;
 - per gli ospiti della nuova comunità (n.12 posti letto aggiuntivi in previsione in apertura al 1/3/2024) sono state ipotizzate, in attesa di definizione da parte del Consiglio di Amministrazione, le seguenti rette: euro 60,00/die per stanza singola e euro 50/die per stanza doppia

¹ Il piano di revisione del Budget 2024 prevede le seguenti scadenze:

- monitoraggio al 31 marzo (aggiornamento al 30 aprile);
- monitoraggio al 30 giugno (aggiornamento al 31 luglio);
- monitoraggio al 30 settembre (aggiornamento al 30 ottobre).

- RSA/solventi/Comunità Alloggio Anziani servizio di lavanderia: dal 1/1/2024 il lavaggio degli indumenti personali è previsto a carico dell'ospite; in alternativa i familiari/care giver possono aderire al servizio di lavanderia offerto dall'Azienda a euro 1,40/gg di presenza per gli ospiti di RSA/Solventi e euro 3,00/gg di presenza per gli ospiti della Comunità Alloggio.

- Centri Diurni Integrati / Si è ipotizzata una piena disponibilità dei posti prevedendo n.39,5 (su 40) iscritti al CDI Soldi, n.39 (su 40) al CDI Barbieri e n.19,5 (su 20) al CDA e a Casa Ozanam (per il quale è previsto il trasferimento presso l'edificio storico ristrutturato entro il primo trimestre 2024). La saturazione prevista implica una piena saturazione dei budget ATS. Si è inoltre previsto:

- Rette invariate per l'anno 2024

- Tariffa a carico dell'utente nel caso di utilizzo del servizio di trasporto invariata rispetto al 2023 (euro 3,00/gg di presenza);

- CDI Alzheimer e CDI Ozanam: tasso di frequenza degli iscritti pari al 94%;

- CDI Barbieri e CDI Soldi: tasso di frequenza degli iscritti pari al 90%.

- Servizi Territoriali-Domiciliari / Si stima una crescita del fatturato del servizio C-DOM e un consolidamento del fatturato della RSA Aperta a piena saturazione dei rispettivi budget ATS.

Dal 1/1/2024 è in corso di attivazione il nuovo Servizio di Assistenza Domiciliare SAD. I ricavi stimati derivano dalle tariffe indicate nello specifico bando.

La complementarietà con gli altri servizi territoriali già attivi ne rende opportuna un coordinamento associato in quanto le prestazioni, pur se di diversa natura, sono accomunate dall'erogazione al domicilio dell'utente.

- Area disabilità (CDD e CSS) / Con l'operazione di "esternalizzazione" (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 iscrive a ricavo canoni per euro 61.827 e euro 27.000 riconosciuti dal Comune di Cremona quale compenso a fronte del canone di locazione della sede della CSS in via XI Febbraio.

- Fondo Nuove Competenze: si prevede nei primi mesi del 2024 la conclusione del Progetto Formativo finanziato dal FNC con l'erogazione del saldo stimato in euro 100.000.

- Contributi del Comune di Cremona a sostegno delle progettualità innovative promosse dall'Azienda nell'ambito del Welfare di comunità nel complesso di via XI Febbraio, del sostegno ai care giver, delle attività di ricerca e formazione, per un totale di euro 65.000.

COSTI 2024

- Acquisto beni e servizi / Si prevedono costi per acquisti di beni e servizi sostanzialmente invariati rispetto alla previsione 2023, ad eccezione dell'aumento previsto per il servizio di lavanolo e gestione capi ospite (a regime per l'intero anno 2024) e per l'applicazione dell'adeguamento ISTAT.
- Personale dipendente / Sono state stimati 395 TPE di personale dipendente per effetto dell'internalizzazione di servizi quali il servizio educativo e di terapia occupazionale e l'inserimento di nuove figure professionali all'interno dell'azienda. Nel calcolo del totale del costo del personale si è considerata una diminuzione degli sgravi contributivi rispetto al 2023 per circa euro 33.000 e l'adeguamento del rinnovo contrattuale del triennio per l'anno 2024 (comparto e dirigenza) stimato in euro 480.000 più euro 49.000 di adeguamento dei Fondi a seguito dell'internalizzazione dei servizi sopracitati.
- Personale non dipendente / Si prevede un incremento delle ore del personale di logopedia e psicologo.
- Canoni di locazione / Si conferma sia il canone di locazione per i posti letto della RSA "B" che il canone per la sede della CSS in via XI Febbraio; il canone di locazione per il CDI Ozanam è previsto solo per i primi tre mesi dell'anno, fino alla cessazione del contratto di affitto in ragione del trasferimento del servizio presso l'edificio storico Soldi ristrutturato in via Brescia.
- Costi di funzionamento generale / si prevedono costi invariati rispetto alla previsione 2023. L'aumento della voce "Ammortamenti" è legata al procedimento contabile relativo ai costi sostenuti per la riqualificazione dell'edificio storico conseguente al suo inizio effettivo di utilizzo. L'importo di tale ammortamento trova una contropartita di ricavo della stessa entità alla voce "Proventi Straordinari" per effetto della "sterilizzazione" della Riserva Vincolata appositamente iscritta a Stato Patrimoniale.

VALORI DEI RICAVI 2024

I PRESIDI RESIDENZIALI DEL COMPLESSO DI VIA BRESCIA N. 207

I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2024

ANNO 2023	CURE INTERMEDIE	PALAZZINA MAINARDI	PALAZZINA SOMENZI	PALAZZINA AZZOLINI	EDIFICIO SOLDI	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' ALLOGGIO ANZIANI					36 *	36*
TOTALE 2024	78	124	124	120	36*	482*

* dal 1/3/2024

AREA SOCIOSANITARIA 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	100%	270,00	1.976.400,00
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	149%	156,15	2.384.335,55
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	50%	135,14	741.918,60
TOTALE	78	98,36%		5.102.654,15
<i>PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2024</i>				4.735.600,00
<i>VALORE DA ISCRIVERE A RICAPO 2024</i>				4.735.600,00
<i>Rettifica di ricavo in rapporto al valore della produzione</i>				- 367.054,15

Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2024	4.735.600,00
Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2023	4.735.600,00
Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2022	4.735.600,00

SERVIZI DI RSA (RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE)

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

RSA ORDINARIA

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	99,5%
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2024	0%

	PL	RETTA	SOSIA PREVISTO 2024	Ricavi da rette 2024	Ricavi da contributi FSR 2024	rettifiche ricavo per eccedenza Budget ATS	Totale Ricavi RSA 2024
PALAZZINA SOMENZI							
RSA	81	61,00	46,70	1.799.363,97	1.377.545,86	- 13.073,42	3.163.836,41
NUCLEI ALZHEIMER PONCHIELLI E STRADIVARI	40	63,00	56,70	917.708,40	825.937,56		1.743.645,96
TOTALE	121			2.717.072,37	2.203.483,42	- 13.073,42	4.907.482,37
PALAZZINA MAINARDI							
RSA MAINARDI	84	61,00	46,40	1.866.007,08	1.419.388,99	- 23.880,99	3.261.515,08
RSA B	40	61,00	45,90	888.574,80	668.616,12	- 34.528,12	1.522.662,80
TOTALE	124			2.754.581,88	2.088.005,11	- 58.409,11	4.784.177,88
PALAZZINA AZZOLINI							
RSA	120	61,00	45,80	2.665.724,40	2.001.478,32	- 63.260,32	4.603.942,40
TOTALE	120			2.665.724,40	2.001.478,32	- 63.260,32	4.603.942,40
TOTALE RSA ANNO 2024	365			8.137.378,65	6.292.966,85	- 134.742,85	14.295.602,65

Previsione RICAVI RSA anno 2024	14.295.602,65
Stima Ricavi RSA anno 2023	14.407.000,00 <i>di cui 103.000 budget di filiera</i>
Ricavi RSA anno 2022	13.937.700,00

SOLVENTI SU POSTI LETTO AUTORIZZATI (3 PL)

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	90%
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2024	0%

Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2024	103.266,90
Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2023	100.000,00
Ricavi RSA SOLVENTI anno 2022	68.552,00

Servizi Ambulatoriali

SERVIZI DI AMBULATORI SSR (Sociosanitario e Sanitario) 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.

AMBULATORIO SOCIO SANITARIO SSR	Prestazioni teoriche da contratto ATS	TX EROGAZIONE	PRESTAZIONI EROGATE	Tariffe	Ricavi da contributi FSR
AMBULATORIO SSR - prestazioni individuali	1.500	113,40%	1.701	38,32	65.200,71
PRIME VISITE			120	22,50	2.700,00
TOTALE			1.821		67.900,71

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 effettive	Tariffe	Ricavi da contributi FSR
TOTALE	20	70,10	1.402,00

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORIO SOCIO SANITARIO SSR E CDC	69.302,71
<i>di cui previsione da TICKET DA PRIVATI</i>	4.500,00
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORIO SOCIO SANITARIO SSR E CDC ANNO 2024 (1)	69.302,71

AMBULATORIO SANITARIO SSR	N. Prestazioni Erogate (Prime Visite)	N. Prestazioni Erogate (Controlli)	TARIFFA PRIMA VISITA	TARIFFA CONTROLLO	Ricavi da contributi FSR
AMBULATORIO SSR - prestazioni esenti	154	115	22,50	17,90	5.518,08
AMBULATORIO SSR - prestazioni ticket	38	29	22,50	17,90	1.379,52
TOTALE					6.897,60

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORIO SANITARIO SSR	6.897,60
<i>Rettifica di ricavo in rapporto al valore della produzione</i>	- 1.518,08
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORIO SANITARIO SSR (2)	5.379,52

Previsione RICAVI Ambulatori SSR (Sociosanitario e Sanitario) e CDC anno 2024 (1+2)	74.682,33
Stima Ricavi Ambulatori SSR (Sociosanitario e Sanitario) e CDC anno 2023	72.303,00
Ricavi Ambulatorio SSR Sociosanitario e CDC anno 2022	68.883,51

SERVIZI DI AMBULATORIO POLISPECIALISTICO E DI FISIOTERAPIA

AMBULATORIO POLISPECIALISTICO	N.	Tariffa media	Ricavi
MEDICO GERIATRA DIPENDENTE e LP	390	120,00	46.800,00
MEDICO DIPENDENTE – RILASCIO CERTIFICATI	150	50,00	7.500,00
AMBULATORIO LOGOPEDIA	540	45,00	24.300,00
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	30	10,00	300,00
MEDICO LP – NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, ETC.	480	87,00	41.761,60
AMBULATORIO PODOLOGIA	120	50,00	6.000,00
TOTALE (1)			126.661,60

AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA PRIVATO E TERAPIA FISICA (2)	14.500,00
---	------------------

Previsione RICAVI AMBULATORI PRIVATI anno 2024 (1+2)	141.161,60
Stima Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2023	128.000,00
Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2022	116.090,00

Servizi Semi-residenziali

SERVIZI DI CDI (CENTRO DIURNO INTEGRATO)

SERVIZI DI CENTRO DIURNO INTEGRATO (CDI)	Centro Diurno Integrato Soldi - Via Brescia 207
	Centro Diurno Alzheimer - Via Brescia, 207
	Centro Diurno Barbieri - Via XI Febbraio, 56/60
	Centro Diurno Integrato Ozanam - Via Milazzo 32 <i>fino al 28/2/2024</i>
	Centro Diurno Integrato Ozanam - Via Brescia 207 <i>dal 1/3/2024</i>

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 (32,20 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, e da una compartecipazione da parte degli utenti ai costi di trasporto (euro 3,00 per giornata di presenza e per i soli utenti che decidono di usufruire del servizio, invariata rispetto all'anno precedente). Per l'anno 2024 si prevedono rette invariate.

I CDI di Cremona Solidale offrono ospitalità a 120 anziani e prestazioni differenziate in base alle diverse tipologie di bisogno: il CDI Barbieri e il CDI Ozanam sono destinati prevalentemente ad un'utenza con basso bisogno sanitario e fragilità sociale (CDI Barbieri) o iniziale compromissione delle facoltà cognitive (CDI Ozanam); i CDI Soldi e Alzheimer 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).

² in caso di assenza fino a 15 giorni sarà applicato il 75% della retta totale. Superato questo periodo verrà applicato il 100%.

La seguente tabella illustra la previsione dei ricavi:

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
RETTA dal 1/1/2024	32,00	32,00	35,00	35,00	
INTEGRAZIONE RETTA A CARICO OSPITE PER TRASPORTO	3,00	3,00	3,00	3,00	
GG APERTURA PROGRAMMATI	253	253	253	253	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
MEDIA OSPITI ISCRITTI	39	39,5	19,5	19,5	117,5
TX FREQUENZA ISCRITTI	90%	90%	94%	94%	
RICAVI RETTE ANNO 2024	307.850,40	311.797,20	170.082,41	170.082,41	959.812,43
RICAVI RETTA AGGIUNTIVA PER TRASPORTO	17.050,18	24.284,21	13.077,72	13.077,72	67.489,82
CONTRIBUTO SSR (€ 32,20/die per gg presenza e % gg assenza)	308.185,88	298.600,00	153.280,00	154.400,00	914.465,88
TOTALE RICAVI 2024	633.086,46	634.681,41	336.440,13	337.560,13	1.941.768,13

Previsione RICAVI CDI (gestione 4 centri) anno 2024	1.941.768,13
Stima RICAVI CDI (gestione 4 centri) anno 2023	1.940.000,00
RICAVI CDI (gestione 4 centri) anno 2022	1.694.948,54

Servizi Domiciliari: C-DOM (ex ADI), RSA Aperta e SAD

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. In attesa di una diversa contrattualizzazione con ATS Valpadana, si prevede a ricavo il Budget ATS 2024 (come assegnato nel 2023 per euro 525.300). L'importo indicato include l'attività in solvenza per euro 14.500. Per il raggiungimento dell'obiettivo prefissato di pieno raggiungimento del Budget ATS l'Azienda prevede il potenziamento del personale destinato al servizio con il reclutamento di n.1 infermiere TPE e n.1 fisioterapista PT.

Previsione RICAVI C-DOM anno 2024	539.800,00
Stima Ricavi ADI / C-DOM anno 2023	451.000,00
Ricavi ADI anno 2022	411.931,46

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

Previsione RICAVI RSA APERTA anno 2024	85.357,00
Stima Ricavi RSA APERTA anno 2023	85.357,00
Ricavi RSA APERTA anno 2022	81.819,98

I ricavi stimati per il nuovo Servizio di Assistenza Domiciliare SAD derivano dalle tariffe indicate nello specifico bando. I proventi previsti per il primo anno sono i seguenti:

Previsione RICAVI SAD anno 2024	34.554,00
--	------------------

AREA SOCIO ASSISTENZIALE ED EDUCATIVA

Servizi Residenziali

SERVIZIO DI CAA (COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI)

A fine 2023 è stata fatta richiesta di accreditamento e messa in esercizio della nuova Unità d'Offerta Comunità Alloggio Sociale Anziani – C.A.S.A (n.12 posti), ai sensi della D.G.R. n.7776 del 17/01/2018, a completamento della filiera dell'Azienda Cremona Solidale, quale Unità d'Offerta di residenzialità leggera di tipo sociale, funzionale ad assicurare tutela e protezione abitativa a persone anziani fragili e vulnerabili socialmente, senza disturbo psichiatrico maggiore e autosufficienti o con parziale compromissione nelle attività della vita quotidiana e/o nella vita di relazione.

I nuovi posti letto di Comunità andranno ad ampliare l'offerta dell'attuale Comunità Alloggio Anziani c.d. "Duemiglia" prevedendo a regime un totale di n.36 posti letto.

Attualmente si tratta di un servizio interamente sostenuto dalle rette degli ospiti.

Con il riconoscimento di n.12 posti quali C.A.S.A sarà possibile ottenere un "contributo sociale" da Regione Lombardia al momento non quantificato in attesa di una valutazione più precisa. La stima dei proventi della Comunità è stata fatta secondo queste ipotesi:

- rette invariate per gli ospiti dell'attuale Comunità.
- per gli ospiti della nuova comunità (n.12 posti letto aggiuntivi in previsione in apertura al 1/3/2024) sono state ipotizzate (in attesa di definizione da parte del Consiglio di Amministrazione) le seguenti rette: euro 60,00/die per stanza singola e euro 50/die per stanza doppia.

Previsione RICAVI DA RETTE COMUNITA' ALLOGGIO anno 2024	516.024,00
Stima Ricavi COMUNITA' ALLOGGIO anno 2023	286.000,00
Ricavi COMUNITA' ALLOGGIO anno 2022	303.070,75

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 (invariati rispetto al 2023):

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
Previsione RICAVI anno 2024	61.827,00
Stima Ricavi anno 2023	61.827,00
Ricavi anno 2022	61.827,00

- I proventi vari per l'anno 2024 (sulla base del dato storico consolidato e delle attività di raccolta fondi diretta prevista) sono i seguenti:

INTROITI DIVERSI	BUDGET 2024
CONTRIBUTO ISTITUTO DI CREDITO TESORIERE	1.000,00
CANONI ATTIVI PER CONCESSIONE SPAZI	13.500,00
BOLLO SU CAUZIONI INGRESSO	300,00
TASSA ISCRIZIONE CONCORSO	1.000,00
CASSA ECONOMALE	1.000,00
RIMBORSO FORFETTARIO AUSER UNIPOP "PORTINERIA SOLIDALE"	2.500,00
SUBTOTALE	19.300,00

ALTRI RICAVI DIVERSI	BUDGET 2024
BOLLO SU FATTURE EMESSE	13.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA - RSA euro 1,40/gg presenza	163.968,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA - Comunità Alloggio euro 3,00/gg presenza	25.073,28
RICAVI SERVIZI ACCESSORI DI IGIENE E CURA DELLA PERSONA	16.800,00
SUBTOTALE	218.841,28

RIEPILOGO	BUDGET 2024
INTROITI DIVERSI	19.300,00
ALTRI RICAVI DIVERSI	218.841,28
Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2024	238.141,28
Stima PROVENTI DIVERSI anno 2023	70.432,00
Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2022	94.658,00

FONDO NUOVE COMPETENZE - contributo a saldo Progetto Formazione 2023/2024	100.000,00
--	-------------------

COMUNE DI CREMONA - SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE	65.000,00
--	------------------

INTERESSI ATTIVI	BUDGET 2024
Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2024	80.000,00
Stima INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2023	105.000,00
Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2022	25.965,73

- Nella voce "Proventi straordinari" si sono considerate le sole sterilizzazioni degli ammortamenti di beni acquistati attraverso donazioni/lasciti; l'importo è comprensivo di euro 306.977 stimati relativi alla sterilizzazione della "Riserva Vincolata Somenzi" per l'avvio del processo contabile di ammortamento per l'inizio d'uso dell'Edificio Storico Soldi:

PROVENTI STRAORDINARI	BUDGET 2024
Sterilizzazione "Riserva vincolata Somenzi" - Riqualficazione Edificio Storico Soldi	306.977,00
Altre sterilizzazioni per ammortamenti beni acquistati con donazioni/lasciti	37.414,00
TOTALE	344.391,00

VALORI DEI COSTI 2024

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 seguenti valori per il 2024, sostanzialmente invariati rispetto alla previsione 2023, ad eccezione dell'aumento previsto per il servizio di lavanolo e gestione capi ospite (a regime per l'intero anno 2024) e per l'applicazione dell'adeguamento ISTAT:

ACQUISTI DI BENI E MATERIALI	BUDGET 2024	
Generi alimentari	991.960,76	1.802.632,21
Farmaci	349.670,74	
Presidi per incontinenti	165.833,84	
Materiale igiene ricoverati	58.163,81	
Gas medicali	48.596,93	
Dispositivi medici	188.406,12	
Consumo beni lavanderia e guardaroba	2.500,00	
Consumo beni cucina	130.000,00	
Consumo beni pulizia	70.000,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2024		2.005.132,21
Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2023		1.940.000,00
Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2022		1.743.041,98

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

ACQUISTI DI SERVIZI	BUDGET 2024		
Servizio lavanolo e gestione capi ospiti	725.212,32	1.616.713,76	
Trasporto degenti	6.739,08		
Trasporto utenti CDI	160.000,00		
Esami biomedici, diagnostica per immagine	57.563,02		
Acquisti servizi per cucina e pulizia	569.102,86		
Noleggio attrezzature e presidi sanitari	50.000,00		
Noleggio macchinari d'ufficio	6.500,00		
Noleggio muletti	5.693,60		
Servizio erogazione acqua potabile mensa	1.346,88		
Noleggio impianto videosorveglianza Comunità Alloggio	5.856,00		
Servizio prevenzione e protezione (visite medico competente e esami DLgs 81/08)	25.000,00		
Servizio trasporto straordinario esami ematici	3.700,00		
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2024			1.616.713,76
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2023			1.471.104,00
Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2022			1.158.780,90

COSTI PER UTENZE

Nella previsione dei costi delle utenze per l'anno 2024, si è tenuto conto, sia del consolidamento dei risparmi ottenuti nel 2023 che del proseguimento dell'applicazione dell'IVA agevolata sul servizio di teleriscaldamento; sono inoltre quasi azzerati i consumi del gas a seguito dello smantellamento della centrale termica a servizio della vecchia lavanderia.

Previsione costi per UTENZE anno 2024	1.679.938,00
Stima Costi per UTENZE anno 2023	1.730.000,00
Costi per UTENZE anno 2022	2.207.500,27

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2024:

PERSONALE DIPENDENTE	
PERSONALE DIPENDENTE	14.578.530,00
- RECUPERI INPS	- 340.000,00
- SGRAVI CONTRIBUTIVI	- 85.225,00
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL	- 15.000,00
- RIMBORSO PERSONALE DISTACCATO	- 88.000,00
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA	30.000,00
<i>subtotale</i>	<i>14.080.305,00</i>
AUMENTO CONTRATTUALE 2024 (comparto e dirigenza)	480.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO	
<i>SSN</i>	145.000,00
<i>FUNZIONI LOCALI</i>	181.000,00
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO	93.627,20
<i>subtotale</i>	<i>899.627,20</i>
Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2024	14.979.932,20
Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2023	14.162.883,00
Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2022	13.655.930,58

PERSONALE NON DIPENDENTE	
PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE	
<i>Medico</i>	79.084,00
<i>Infermiere per C-DOM</i>	223.212,29
<i>Fisioterapista per C-DOM</i>	21.851,12
<i>Logopedista</i>	52.000,00
<i>Farmacista</i>	6.528,00
<i>Psicologo e neuropsicologo</i>	23.256,00
<i>Ortopedico, chirurgo e dermatologo per degenti LP</i>	8.000,00
PERSONALE SANITARIO LP PER AMBULATORI	
<i>Podologo</i>	4.500,00
<i>Medici / Logopedista</i>	49.546,20
CONVENZIONE OSPEDALIERA	
<i>Medici Specialisti</i>	35.000,00
<i>Tecnici Radiologia</i>	14.000,00
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	
<i>Servizio guardia medica - libere professioni</i>	91.500,00
<i>Studio Infermieristico per servizio infermieristico notturno</i>	496.768,36
INTERINALE	20.000,00
ASSISTENZA RELIGIOSA	6.000,00
Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2024	1.131.245,96
Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2023	1.604.665,00
Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2022	1.596.633,80

Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2024	16.111.178,00
Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2023	15.767.548,00
COSTI DEL PERSONALE anno 2022	15.252.564,38

La tabella numerica del personale dipendente distinta per contratto collettivo di lavoro applicato e qualifica con le variazioni previste nell'anno rispetto alla situazione prevista al 31/12/2023 è allegata al Budget 2024.

E' altresì allegato il prospetto delle ore di personale non dipendente e relativi TPE previsti per l'anno 2024.

SPESE PER LOCAZIONI – COMODATI

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2023:

FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA - COMODATO GRATUITO	
PALAZZINE SOMENZI, MAINARDI E AZZOLINI, EDIFICIO STORICO SOLDI	=
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 – fino al 31/3/2024	4.724,10
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA	
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA RSA B SOSPIRO	17.812,00
Previsione costi per LOCAZIONE anno 2024	49.536,10
Stima Costi per LOCAZIONI anno 2023	63.492,00
Costi per LOCAZIONI anno 2022	62.347,50

ASSICURAZIONI

	BUDGET 2024
ASSICURAZIONI RCT	80.000,00
ASSICURAZIONI RCA AUTO	3.094,43
ALTRE ASSICURAZIONI	39.671,00
Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2024	122.765,43
Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2023	122.615,00
Costi per ASSICURAZIONI anno 2022	122.531,01

MANUTENZIONI

Per quanto riguarda il capitolo Manutenzioni si prevede una riduzione del valore rispetto al 2023. Si prevede un “contributo” in termini di manutenzioni/investimenti da parte di Fondazione Città di Cremona. In accordo con Fondazione, in occasione della sottoscrizione del nuovo contratto di comodato gratuito degli immobili con decorrenza 1/1/2024, verrà approvato dal Consiglio di Amministrazione dell’Azienda e condiviso con Fondazione un quadro generale dei lavori da prevedere necessari a mantenere la struttura in buone condizioni, tenuto conto anche dell’obsolescenza degli impianti, e a garantire agli ospiti un confort alberghiero.

	BUDGET 2023
Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2024	709.815,00
Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2023	970.000,00
Costi per MANUTENZIONI anno 2022	888.181,57

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 2024	-
Gettone presenza	-
Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2024	-
Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2023-2022	-

ORGANI ISTITUZIONALI: ORGANO DI REVISIONE

Con decreto n. 74383 del 13 ottobre 2021 il Sindaco di Cremona ha nominato, ai sensi dell'art. 30, comma 1) dello Statuto, l'Organo di Revisione, mentre con delibera n.179 del 22 settembre 2021 la Giunta Comunale ne ha determinato il compenso nella misura di euro 22.000,00 annui + IVA/Cassa. L'Azienda ha preso atto del decreto di nomina e dei compensi spettanti nonché dell'insediamento del nuovo Organo di Revisione con delibera n.90 del 28 ottobre 2021.

Previsione costi per ORGANO DI REVISIONE anno 2024	27.913,60
Stima Costi per ORGANO DI REVISIONE anno 2023	27.913,60
Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2022	27.913,60

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI

Si prevedono costi sostanzialmente invariati rispetto a quelli previsti per l'anno 2023.

RIEPILOGO ALTRI COSTI	BUDGET 2024
1) BENI E SERVIZI VARI	158.425,80
2) INCARICHI PROFESSIONALI E CONSULENZE VARIE	86.998,00
3) CANONE PER ASSISTENZA SOFTWARE CON LICENZA D'USO E ASSISTENZA SOFTWARE	92.934,28
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA, MANIFESTAZIONI ED EVENTI	7.000,00
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	-
6) FORMAZIONE <i>comprensivo di euro 37.344 saldo Progetto FNC</i>	62.888,00
7) SICUREZZA	17.894,00
8) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	1.000,00
9) ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI	-
10) ATTIVITA' SCIENTIFICA	5.000,00
Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2024 <i>comprensivo di euro 37.344 Progetto FNC</i>	432.140,08
Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2023 <i>comprensivo di euro 133.000 Progetto FNC</i>	524.719,00
Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE anno 2022	377.345,93

INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 752.000,00 (come da allegato del Budget) da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 49.012,50.

Il totale degli ammortamenti previsti è il seguente:

	BUDGET 2024
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 - 2023	137.865,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2024	49.012,50
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2024	15.000,00
AMMORTAMENTO OPERE DI RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO STORICO	306.976,99
Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2024	508.854,49
<i>- di cui importo ammortamenti coperti con sterilizzazione Riserve, fondi vincolati e donazioni</i>	<i>344.391,00</i>
Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2023	235.932,00
Costi per AMMORTAMENTI anno 2022	332.895,66

GESTIONE BANCARIA E TESORERIA

	BUDGET 2024
SPESE BANCARIE	9.000,00
INTERESSI PASSIVI	-
Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2024	9.000,00
Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2023	10.400,00
Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2022	9.096,40

TASSE E DIRITTI VARI

	BUDGET 2024
TASSA RIFIUTI	100.715,29
IMPOSTA DI BOLLO	13.300,00
IMU IMMOBILI DONAZIONE SOMENZI	2.000,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	1.000,00
ALTRE	3.500,00
Previsione costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2024	120.515,29
Stima Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2023	121.280,00
Costi per TASSE E DIRITTI VARI anno 2022	115.767,25

IRAP E IRES

Gli oneri fiscali IRES e IRAP 2024 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 2024 pari a:

Totale ricavi	23.503.214,39
Totale costi	23.393.501,62
Risultato ante imposte (civile)	109.712,77
IRAP (stima)	70.000,00
IRES (stima)	39.712,77
Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2024	0

BUDGET TRIENNALE 2024 - 2026

Le stime riportate per il periodo 2025-2026 sono state determinate, a parità di assetto organizzativo, facendo delle ipotesi di previsione di un'auspicata normalizzazione della situazione e quindi di continuità con il 2024.

Per le voci di ricavo e costo si è ipotizzato un adeguamento ISTAT annuo del 1%.

- Numeri posti letto - Anni 2025/2026:

	CURE INTERMEDIE	PALAZZINA MAINARDI	PALAZZINA SOMENZI	PALAZZINA AZZOLINI	EDIFICIO SOLDI	TOTALE
CURE INTERMEDIE:						
<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' ALLOGGIO					36	36
TOTALE	78	124	124	120	36	482

- Risultanze del Budget Triennale 2024/2026:

BUDGET TRIENNALE	2024	2025	2025
TOTALE GENERALE RICAVI	23.503.214	23.738.246	23.975.629
TOTALE GENERALE COSTI	23.393.502	23.627.437	23.863.711
RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)	109.713	110.809	111.918
IRAP (stima)	70.000	71.000	72.000
IRES (stima)	39.713	39.809	39.918
TOTALE	-	-	-



IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Alessandra Bruschi

Il Piano prevede investimenti finalizzati a:

	importo previsto	ammortamenti sorgenti	fonti di finanziamento
1) impianti e tecnologie			
- nuovo impianto di collegamento pozzi alle UTA Palazzina Mainardi	€ 26.000,00	€ 1.950,00	mezzi propri
- revamping impianto chiamata ospedaliera Palazzina Mainardi (un solo piano)	€ 50.000,00	€ 3.750,00	mezzi propri
- revamping impianto chiamata ospedaliera Palazzina Somenzi (un solo piano)	€ 50.000,00	€ 3.750,00	mezzi propri
- revamping impianto chiamata ospedaliera Cure Intermedie (totale)	€ 50.000,00	€ 3.750,00	mezzi propri
- sostituzione rilevatori di fumo (1/6)	€ 37.500,00	€ 2.812,50	mezzi propri

2) rinnovo dotazioni di:

A) attrezzature			
<i>- tecniche e varie</i>			
- TV 50" per sale pranzo nuclei A e B Cure Intermedie	€ 1.200,00	€ 75,00	mezzi propri
-carrello biancheria pulita Palazzina Somenzi	€ 1.500,00	€ 93,75	mezzi propri
-carrello biancheria sporca Palazzina Somenzi	€ 1.200,00	€ 75,00	mezzi propri
-carrelli biancheria pulita Nuclei Alzheimer	€ 3.000,00	€ 187,50	mezzi propri
- bilancia stadera (halipack)	€ 1.500,00	€ 93,75	mezzi propri
- installazione sistema addolcimento acque lavastoviglie	€ 20.000,00	€ 1.250,00	mezzi propri
- frigo farmaci per terza guardiola infermieristica Palazzina Azzolini e Palazzina Somenzi	€ 6.000,00	€ 375,00	mezzi propri
<i>- sanitarie</i>			
- aspiratore portatile per servizi domiciliari	€ 500,00	€ 500,00	mezzi propri
- sistema a binario per la deambulazione assistita palestra Palazzina Azzolini	€ 3.600,00	€ 225,00	mezzi propri
- roller o rullo traslatore rollboard standard per trasferimento pazienti da letto a barella Cure Intermedie	€ 1.200,00	€ 75,00	mezzi propri
- defibrillatore semi automatico per viale principale	€ 1.500,00	€ 93,75	mezzi propri
- carrelli termici per distribuzione pasti nuova comunità Alloggio Anziani e CDI Ozanam	€ 9.300,00	€ 581,25	mezzi propri
B) arredi vari			
- n.5 tavoli di degenza su ruote piano in polipropilene (mod T5000 Givas) Palazzina Mainardi	€ 1.500,00	€ 1.500,00	mezzi propri
- nuovi arredi e tematizzazione Nuova Comunità Alloggio	€ 150.000,00	€ 7.500,00	mezzi propri
- nuovi arredi e tematizzazione CDI Ozanam	€ 70.000,00	€ 3.500,00	mezzi propri
- nuovi arredi e CDI Soldi	€ 70.000,00	€ 3.500,00	mezzi propri
- nuovi arredi Palazzina Somenzi (letti, comodini) - n.81 pl	€ 140.000,00	€ 7.000,00	mezzi propri

3) innovare - investimenti per SIA

- adeguamento PDL	€ 35.000,00	€ 3.500,00	mezzi propri
- adeguamento audio/video Sala Coppetti	€ 10.000,00	€ 625,00	mezzi propri
- Network	€ 10.000,00	€ 750,00	mezzi propri
- estensione rete WIFI Edificio Storico	€ 1.500,00	€ 1.500,00	mezzi propri
	€ 752.000,00	€ 49.012,50	

BUDGET 2024 - TABELLA NUMERICA PERSONALE DIPENDENTE allegato alla deliberazione n.82 del 28/11/2023

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2024 finanziati T.P.E.	previsione al 31/12/2023 T.P.E.	Differenza
ASSISTENTE SANITARIO	SSN	1	1	0
ASSISTENTE SOCIALE	funzioni locali	1	1	0
AUS. SERV. GENERALI	funzioni locali	5	6	-1
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE	funzioni locali	162,9	191,3	-28,4
CAPO SERV. LAVANDERIA	funzioni locali	1	1	0
CUOCO	funzioni locali	16,6	16,6	0
DIRETTORE GENERALE	dirigenza funzioni locali	1	1	0
DIRETTORE SANITARIO	dirigenza SSN	1	1	0
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	dirigenza funzioni locali	1	0	1
DIRIGENTE MEDICO	dirigenza SSN	9,8	9	0,8
EDUCATORE	funzioni locali	10	0	10
FARMACISTA	funzioni locali	1,8	1	0,8
FISIOTERAPISTA COORDINATORE	SSN	2	2	0
FISIOTERAPISTA	SSN	23	22	1
INFERMIERE COORDINATORE/REFEREN	SSN	12	10	2
INFERMIERE	SSN	53,3	52,8	0,5
ISTRUTTORE DIRETTIVO	funzioni locali	8,5	9	-0,5
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO	funzioni locali	13	13	0
ISTRUTTORE TECNICO	funzioni locali	1	1	0
MASSOFISIOTERAPISTA	SSN	0,4	0,4	0
OP. QUAL. SER. GENERALI	funzioni locali	9,22	10,2	-0,98
OPERATORE SOCIO SANITARIO	funzioni locali	67,48	45	22,48
TERAPISTA OCCUPAZIONALE	SSN	2	1	1
Totale complessivo		404	395,3	8,7

BUDGET 2024 - TABELLA NUMERICA PERSONALE NON DIPENDENTE allegato alla deliberazione n.82 del 28/11/2023

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2024 ore previste	stima ore anno 2023	BUDGET 2024 T.P.E	anno 2023 T.P.E.
Medico - Assistenza medica di linea	libera professione	1.176	2.070	0,70	1,24
Medico - Servizio guardia medica notturna	libera professione	3.660	3.650	2,19	2,18
Medico - Servizio guardia diurna	libera professione	1.150	1.225	0,69	0,73
Medico - Consulenza di reparto	libera professione	67	62	0,04	0,04
Medico - Consulenza di reparto	convenzione ospedaliera	170	170	0,10	0,10
Servizio infermieristico notturno	convenzione	3.660	3.650	2,44	2,43
Infermiere/OSS / Fisioterapista per Servizi territoriali	libera professione	10.097	8.390	6,73	5,59
Infermiere di reparto	libera professione	0	770	0,00	0,51
Logopedista per reparto	libera professione	2.000	1.050	1,33	0,70
Psicologo / Neuropsicologo	libera professione	760	650	0,51	0,43
Farmacista	libera professione	192	230	0,13	0,15
Assistenza religiosa	convenzione	250	250	0,17	0,17
Tecnici di radiologia	convenzione ospedaliera	189	189	0,13	0,13
ASA	interinale	750	0	0,50	0,00
Personale Lavanderia e Giardiniere	interinale	0	1.740	0,00	1,16
	TOTALE	24.121	24.096	15,65	15,57

* in analogia con quanto previsto per il personale dipendente si considerano h.1672/anno per il personale medico e h.1500/anno per le restanti qualifiche

BUDGET 2024 - Previsione andamento cassa allegato deliberazione n.82 del 28/11/2023

L'andamento saldi di c/c bancario previsto per l'anno 2024 si strutturerà in previsione nel seguente modo:



BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2024-2026
APPROVATO DELIBERAZIONE N.82 DEL 28/11/2023

	BUDGET 2024	PREVISIONE 2025	Δ %	PREVISIONE 2026	Δ %
RICAVI					
<i>RIABILITAZIONE : Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori SSR</i>					
	4.810.282	4.858.385	1,0%	4.906.969	1,0%
<i>Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico</i>					
	141.162	142.573	1,0%	143.999	1,0%
<i>RSA ordinaria</i>					
	12.551.957	12.677.476	1,0%	12.804.251	1,0%
<i>Nuclei Alzheimer (40 pt)</i>					
	1.743.646	1.761.082	1,0%	1.778.693	1,0%
<i>RICOVERI PRIVATI</i>					
	103.267	104.300	1,0%	105.343	1,0%
<i>CDI (gestione 4 centri)</i>					
	1.941.768	1.961.186	1,0%	1.980.798	1,0%
<i>ADI</i>					
	539.800	545.198	1,0%	550.650	1,0%
<i>RSA APERTA</i>					
	85.357	86.211	1,0%	87.073	1,0%
<i>SAD</i>					
	34.554	34.900	1,0%	35.249	1,0%
<i>Comunità Alloggio Anziani</i>					
	516.024	521.184	1,0%	526.396	1,0%
<i>SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA - CSS</i>					
	27.000	27.270	1,0%	27.543	1,0%
<i>AFFITTI RAMO D'AZIENDA E GESTIONE DISABILITA'</i>					
	61.827	62.445	1,0%	63.070	1,0%
<i>SERVIZIO MENSA</i>					
	14.038	14.179	1,0%	14.321	1,0%
<i>PROVENTI DIVERSI</i>					
	238.141	240.523	1,0%	242.928	1,0%
<i>FONDO NUOVE COMPETENZE</i>					
	100.000	101.000	1,0%	102.010	1,0%
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>					
	-	-		-	
<i>INTERESSI ATTIVI</i>					
	80.000	80.800	1,0%	81.608	1,0%
<i>Donazioni "Cremona è Solidale" e altre donazioni/liberalità</i>					
	105.000	106.050	1,0%	107.111	1,0%
<i>SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA</i>					
	65.000	65.650	1,0%	66.307	1,0%
<i>PROVENTI STRAORDINARI</i>					
	344.391	347.835	1,0%	351.313	1,0%
TOTALE RICAVI	23.503.214	23.738.246	1,0%	23.975.629	1,0%
COSTI					
<i>ACQUISTI BENI E MATERIALI</i>					
	2.005.132	2.025.184	1,0%	2.045.435	1,0%
<i>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI</i>					
	1.616.714	1.632.881	1,0%	1.649.210	1,0%
<i>UTENZE VIA BRESCIA E CDI</i>					
	1.679.938	1.696.737	1,0%	1.713.704	1,0%
	5.301.783	5.354.801	1,0%	5.408.349	1,0%
PERSONALE					
PERSONALE DIPENDENTE					
<i>PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)</i>					
	14.080.305				
<i>ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE</i>					
	419.627				
<i>ACCANTONAMENTO AUMENTO CONTRATTUALE PER PERSONALE DIPENDENTE</i>					
	480.000				
<i>subtotale personale dipendente</i>	14.979.932	15.129.732	1,0%	15.281.029	1,0%
PERSONALE NON DIPENDENTE					
<i>PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO</i>					
	516.978	522.147		527.369	
<i>INTERINALE</i>					
	20.000	20.200		20.402	
<i>CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA</i>					
	588.268	594.151		600.093	
<i>ASSISTENZA RELIGIOSA</i>					
	6.000	6.060		6.121	
<i>subtotale personale non dipendente</i>	1.131.246	1.142.558	1,0%	1.153.984	1,0%
	16.111.178	16.272.290	1,0%	16.435.013	1,0%
<i>CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI</i>					
	49.536	50.031	1,0%	50.532	1,0%
<i>ASSICURAZIONI</i>					
	122.765	123.993	1,0%	125.233	1,0%
<i>MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI</i>					
	709.815	716.913	1,0%	724.082	1,0%
	882.117	890.938	1,0%	899.847	1,0%
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI					
<i>ORGANI ISTITUZIONALI</i>					
	27.914	28.193	1,0%	28.475	1,0%
<i>ALTRO</i>					
	394.796	398.744	1,0%	402.732	1,0%
<i>FNC</i>					
	37.344	37.717	1,0%	38.094	1,0%
<i>AMMORTAMENTI</i>					
	508.854	513.943	1,0%	519.082	1,0%
<i>INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE</i>					
	9.000	9.090	1,0%	9.181	1,0%
<i>ONERI STRAORDINARI</i>					
	-	-		-	
<i>IMPOSTE E TASSE</i>					
	120.515	121.720	1,0%	122.938	1,0%
	1.098.423	1.109.408	1,0%	1.120.502	1,0%
TOTALE COSTI	23.393.502	23.627.437	1,0%	23.863.711	1%
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	109.713	110.809		111.918	
STIMA IRAP	70.000	71.000		72.000	
STIMA IRES	39.713	39.809		39.918	
RISULTATO FINALE	-	-		-	