



AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede Legale: Via Brescia, 207 – 26100 Cremona

Deliberazione n. 78



28/11/2024 - 10.48
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria

Protocollo N°: 00005333/00 rif: CBA|3316494
Data Movimento: 28/11/2024 - 10.48

VERBALE DELLA DELIBERAZIONE
adottata dal Consiglio di Amministrazione nella adunanza
del 27 Novembre 2024

OGGETTO: Approvazione “Budget 2025 e documenti allegati” e “Budget triennale 2025-2027”.

L'anno duemilaventiquattro il giorno ventisette 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. Andrea Barzanti, e Dott. Sergio Morandi.

Partecipa la Dott.ssa Simona Gentile in qualità di Direttore Sanitario e Direttore Generale facente funzioni.

Ai sensi dell'art. 18 comma 3 del vigente Statuto assiste, con funzioni di Segretario, il Dirigente U.O. Affari Generali, Relazioni Istituzionali, Rapporti con il Terzo Settore, Dott.ssa Francesca Cerati.

IL PRESIDENTE

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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATI gli articoli n.21, n.22 e 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 Consiglio Comunale n.57 del 18/12/2023 relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione 2024-2026 con cui il Comune di Cremona ha approvato gli indirizzi per l'ASC Cremona Solidale per il periodo 2024-2026;

VISTI:

- Il Piano Strategico 2024-2026 approvato con delibera n.74 del 28/11/2023;
- Il Piano Programma 2025 adottato con delibera n. 72 del 27/11/2024;

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 2025 acquisito agli atti aziendali in data 26/11/2024 prot. n. 00005275 e relativi allegati:
 - Relazione accompagnatoria illustrativa delle singole voci di costo e ricavo
 - Tabella riassuntiva di ricavi e costi 2025 con stima 2024
 - Piano Investimenti 2025
 - Tabella numerica del personale dipendente e non dipendente
 - Previsione cassa 2025
 - Budget 2025 per Unità di Offerta
- Il Budget triennale 2025-2027 acquisito agli atti in data 26/11/2024 prot. n. 00005276

ACQUISITO agli atti in data 27/11/2024 prot. n. 00005298 il parere del Collegio dei Revisori in relazione al Conto Economico di previsione per l'esercizio 2025 in esito a condivisione con il Consiglio di Amministrazione e la Direzione dell'Azienda;

Tutto ciò premesso e considerato, ad unanimità di voti legalmente espressi

DELIBERA

1. di prendere atto del parere espresso dal Collegio dei Revisori in relazione al Conto Economico di previsione per l'esercizio 2025 in esito a condivisione con il Consiglio di Amministrazione e la Direzione dell'Azienda;
2. di approvare, coerentemente agli atti di indirizzo e strategici richiamati in premessa, il Budget 2025 acquisito agli atti in data 26/11/2024 prot. n. 00005275 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 2025 con stima 2024
 - Piano Investimenti 2025
 - Tabella numerica del personale dipendente e non dipendente
 - Previsione cassa 2025
 - Budget 2025 per Unità di Offerta

3. di approvare il Budget Triennale 2025-2027 acquisito agli atti in data 26/11/2024 prot. n. 00005276 quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. di disporre la pubblicazione ai sensi del D.lgs. n.33/2013 sul sito istituzionale nella sezione *Amministrazione Trasparente*;
5. di trasmettere copia del presente atto al Comune di Cremona entro i cinque giorni successivi alla data odierna.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Dr. Emilio Arcaini



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Dr.ssa Francesca Cerati



**BUDGET
ANNO 2025

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

BUDGET - BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025

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 30/9/2024) per l'esercizio precedente (*affiancata al budget 2025*)
- 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 SANITARIA
- C – AREA SOCIALE
- D – 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 SANITARIA

Servizi Ambulatoriali

- ▶ Servizio di Ambulatorio Geriatrico SSR (*con riconoscimento CDCD*)

AREA SOCIALE

Servizi Residenziali

- ▶ Servizio di CAA (Comunità Alloggio Anziani)
 - Comunità DueMiglia
 - Comunità "Luciano e Aida Somenzi"
 - C.A.S.A. "Bonetti Lodola"

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 2025 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 2025 sono sintetizzate nello schema di conto economico previsionale posto a complemento della relazione.

Il Budget 2025 e il Budget pluriennale 2025-2027 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 2024 sono da considerarsi delle stime, in quanto il bilancio definitivo verrà approvato entro il 31/3/2025.

Tutto ciò premesso, di seguito si fornisce una sintetica rappresentazione delle logiche e degli assunti adottati per la stesura del Budget 2025.

RICAVI 2025

Si prevedono, per il 2025, ricavi totali pressoché invariati rispetto a quanto si prevede di registrare nel corso del 2024, ma superiori relativamente alla gestione caratteristica dell'Azienda (escludendo le sopravvenienze attive rilevate nel 2024) grazie all'ampliamento di alcune unità di offerta quali le Comunità Alloggio Anziani e i Servizi Domiciliari.

In particolare:

- Cure Intermedie ed ambulatori in convenzione (sanitari e sociosanitari) / Si prevede un mix ospiti in linea con quello attuale ed un buon tasso occupazione dei posti letto pari al 96,26% che permette non solo di saturare il budget messo a disposizione da ATS ma di prevedere un'iperproduzione di circa euro 161.980 prudenzialmente non inserita a ricavo. Allo stesso modo si prevede la piena saturazione dei budget degli ambulatori fisioterapici e dell'ambulatorio geriatrico ed una conferma dell'andamento 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 2025;
 - tasso di occupazione pari al 99,6% sui n.365 posti disponibili.

¹ Il piano di revisione del Budget 2025 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: tariffe invariate e tasso di occupazione pari al 90% sui n.3 posti letto disponibili.
- Comunità Alloggio Anziani: la stima dei proventi delle Comunità è realizzata secondo queste ipotesi:
 - rette invariate per l'anno 2025;
 - graduale aumento della saturazione durante l'anno da n.27 pl occupati a gennaio (75% dei n.36 pl disponibili) a n.36 a dicembre 2025 (100%).
- Centri Diurni Integrati / Si è ipotizzata una piena disponibilità dei posti prevedendo n.39,5 (su 40) iscritti al CDI Soldi e al CDI Barbieri e n.19,7 (su 20) al CDA e a Casa Ozanam. Si è inoltre previsto:
 - Rette invariate per l'anno 2025
 - Tariffa a carico dell'utente nel caso di utilizzo del servizio di trasporto invariata rispetto al 2024 (euro 3,00/gg di presenza);
 - CDI Alzheimer e CDI Ozanam: tasso di frequenza degli iscritti pari al 91%;
 - CDI Barbieri e CDI Soldi: tasso di frequenza degli iscritti pari al 90%.
- Servizi Territoriali-Domiciliari / Si stima una crescita del fatturato dei servizi C-DOM e RSA Aperta, da attuarsi anche con l'introduzione di nuove figure professionali (terapista occupazionale). Anche per il SAD è previsto un aumento del fatturato dopo il graduale avvio del servizio avvenuto a marzo 2024.
- 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 all'interno del Contratto di Servizio a fronte del canone di locazione della sede della CSS in via XI Febbraio.
- 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 caregiver, delle attività di ricerca e formazione, per un totale di euro 63.000.
- Proventi diversi: rientrano in questa voce i ricavi per i servizi accessori di lavanderia (per gli ospiti di RSA/Comunità Alloggio Anziani) e di parrucchiera (per gli ospiti di tutte le UdO residenziale e semiresidenziale) per un totale rispettivamente di euro 154.820 e di euro 19.000.

Con Deliberazione n.61 e n.62 del 29/10/2024, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il contratto di subcomodato gratuito (per 1 anno) stipulato con Coop.Sociale Agropolis ETS per l'utilizzo di locali presso la sede di Via Brescia nonché la somministrazione di pasti agli utenti dei servizi frequentanti le UdO offerte da Agropolis. Il valore economico di tali accordi è iscritto a Budget 2025 per euro 30.000 quale rimborso forfettario delle spese relative alle utenze e per euro 63.636,36 per la fornitura dei pasti.

COSTI 2025

- Acquisto beni e servizi / Si prevedono costi per acquisti di beni e servizi sostanzialmente invariati rispetto alla previsione 2024, ad eccezione dell'aumento atteso per il servizio di lavanolo e gestione capi ospite (per effetto della maggior saturazione prevista sui pl delle Comunità Alloggio Anziani) e per la previsione di incremento del costo dell'appalto del servizio di pulizia per effetto di nuova gara. E' inoltre stato previsto e valorizzato per circa euro 14.500 il nuovo servizio di esternalizzazione dell'archivio cartaceo attualmente presente nei locali sotterranei di Cremona Solidale.
- Personale dipendente / Sono state finanziate 419,55 TPE di personale dipendente (a fronte di 410 TPE da piano dei fabbisogni per l'anno 2025) per effetto dell'inserimento di nuove figure professionali avvenuto nel corso del 2024 e a regime nel 2025 (TO, farmacista, OSS assistenza notturna) e per effetto della scelta organizzativa della gestione, mediante personale dipendente in sostituzione di professionisti in libera professione, dei servizi territoriali nonché il potenziamento degli stessi finalizzato alla crescita del fatturato. Nel calcolo del totale del costo del personale si è considerata una diminuzione degli sgravi contributivi rispetto al 2024 per circa euro 50.000.
- Personale non dipendente / Si prevede un contenimento dei costi derivante dalla scelta, a decorrere dal mese di marzo, della gestione del servizio di assistenza infermieristica notturna da attuarsi con l'inserimento di professionisti in regime di libera professione in sostituzione dell'attuale affidamento in appalto del servizio. Nel costo del personale non dipendente è inoltre annotato l'onere derivante dalla convenzione sottoscritta con l'Università di Brescia relativa allo svolgimento di attività assistenziali, formative e di ricerca svolte presso l'azienda da un Professore associato in qualità di medico geriatra.
- 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.
- Costi di funzionamento generale / si prevedono costi pressoché invariati rispetto alla previsione 2024. La voce "Ammortamenti" è comprensiva dell'importo di circa euro 352.000 che trova una contropartita di ricavo della stessa entità per effetto della copertura degli investimenti realizzati negli anni precedenti grazie a lasciti/donazioni e altro.

VALORI DEI RICAVI 2025

I PRESIDI RESIDENZIALI DEL COMPLESSO DI VIA BRESCIA N. 207

I NUMERI DEI POSTI LETTO PER L'ANNO 2025

ANNO 2025	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 2025	78	124	124	120	36	482

AREA SOCIO SANITARIA E AREA 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 provengono al recupero funzionale e sociale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche, sensoriali o miste dipendenti da qualsiasi causa. Detti Istituti per la riabilitazione intervergono 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	96%	270,00	1.892.160,00
<i>Cure intermedie - ex generale geriatrica</i>	28	116%	156,15	1.851.188,48
<i>Cure intermedie - ex mantenimento</i>	30	78%	135,14	1.154.230,74
TOTALE	78	96,26%		4.897.580,22
<i>PREVISIONE BUDGET ATS ANNO 2025</i>				4.735.600,00
<i>VALORE DA ISCRIVERE A RICAPO 2025</i>				4.735.600,00
<i>Rettifica di ricavo in rapporto al valore della produzione</i>				- 161.980,22
Previsione RICAVI CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2025				4.735.600,00
Stima Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2024				4.735.600,00
Ricavi CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI anno 2023				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	99,6%
% GIORNATE ICA RSA ORDINARIA (euro 5,30/gg)	42%
% GIORNATE ICA NUCLEI ALZHEIMER (euro 5,30/gg)	70%
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2025	0%

	PL	RETTA	SOSIA PREVISTO 2025	Ricavi da rette 2025	Ricavi da contributi FSR 2025	Remunerazione ICA 2025 (Budget ATS)	Totale Ricavi RSA 2025
PALAZZINA SOMENZI							
RSA	81	61,00	46,50	1.796.251,14	1.369.273,41	65.548,44	3.231.079,99
NUCLEI ALZHEIMER PONCHIELLI E STRADIVARI	40	63,00	56,70	916.120,80	824.508,72	53.949,34	1.794.578,86
TOTALE	121			2.712.371,94	2.193.782,13	119.497,78	5.025.651,85
PALAZZINA MAINARDI							
RSA MAINARDI	84	61,00	46,00	1.862.778,96	1.404.718,56	67.976,16	3.335.473,68
RSA B	40	61,00	46,00	887.037,60	668.913,60	32.369,60	1.588.320,80
TOTALE	124			2.749.816,56	2.073.632,16	100.345,76	4.923.794,48
PALAZZINA AZZOLINI							
RSA	120	61,00	45,60	2.661.112,80	2.006.740,80	97.108,80	4.764.962,40
TOTALE	120			2.661.112,80	2.006.740,80	97.108,80	4.764.962,40
TOTALE RSA ANNO 2025	365			8.123.301,30	6.274.155,09	316.952,35	14.714.408,74

Previsione RICAVI RSA anno 2025	14.714.408,74
Stima Ricavi RSA anno 2024	14.750.000,00
Ricavi RSA anno 2023	14.367.798,17

SOLVENTI SU POSTI LETTO AUTORIZZATI (3 PL)

TASSO OCCUPAZIONE PREVISTO	90%
INDICE DI ADEGUAMENTO RETTE DAL 1/1/2025	0%

Previsione RICAVI RSA SOLVENTI anno 2025	102.984,75
Stima Ricavi RSA SOLVENTI anno 2024	95.000,00
Ricavi RSA SOLVENTI anno 2023	105.701,75

Servizi Ambulatoriali Area Sociosanitaria e Sanitaria

SERVIZI DI AMBULATORI SSR (Sociosanitario e Geriatrico 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	130%	1.950	38,32	74.724,00
PRIME VISITE			180	22,50	4.050,00
TOTALE			2.130		78.774,00

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 effettive	Tariffe	Ricavi da contributi FSR
TOTALE	50	70,10	3.505,00

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORIO SOCIO SANITARIO SSR E CDC	82.279,00
<i>di cui previsione da TICKET DA PRIVATI</i>	4.200,00
RETTIFICHE DI RICAVO in rapporto al valore della produzione	-12.819,11
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORIO SOCIO SANITARIO SSR E CDC ANNO 2025 (1)	69.459,89

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	164	112	22,50	17,90	5.694,80
AMBULATORIO SSR - prestazioni ticket	45	35	22,50	17,90	1.639,00
TOTALE	209	147			7.333,80

VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBULATORIO GERIATRICO SANITARIO SSR	5.694,80
RETTIFICHE DI RICAVO in rapporto al valore della produzione	- 294,80
PREVISIONE BUDGET ATS PER AMBULATORIO GERIATRICO SANITARIO SSR ANNO 2025 (2)	7.039,00

Previsione RICAVI Ambulatori SSR (Sociosanitario e Geriatrico Sanitario) e CDC anno 2025 (1+2)	76.498,89
Stima Ricavi Ambulatori SSR (Sociosanitario e Geriatrico Sanitario) e CDC anno 2024	76.482,23
Ricavi Ambulatorio SSR Sociosanitario e CDC anno 2023	73.355,42

SERVIZI DI AMBULATORIO POLISPECIALISTICO E DI FISIOTERAPIA

AMBULATORIO POLISPECIALISTICO	N.	Tariffa media	Ricavi
<i>MEDICO GERIATRA DIPENDENTE e LP</i>	440	120,00	52.800,00
<i>MEDICO DIPENDENTE – RILASCIO CERTIFICATI</i>	120	50,00	6.000,00
<i>AMBULATORIO LOGOPEDIA</i>	470	50,00	23.500,00
<i>PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE</i>	30	10,00	300,00
<i>MEDICO LP – NEUROLOGO, CHIRURGO, ORTOPEDICO, ETC.</i>	470	97,00	45.590,00
<i>AMBULATORIO PODOLOGIA</i>	150	50,00	7.500,00
TOTALE (1)			135.690,00

AMBULATORIO DI FISIOTERAPIA PRIVATO E TERAPIA FISICA (2)	18.000,00
---	------------------

Previsione RICAVI AMBULATORI PRIVATI anno 2025 (1+2)	153.690,00
Stima Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2024	150.000,00
Ricavi AMBULATORI PRIVATI anno 2023	135.508,00

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 Brescia 207

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 2025 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

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

significativa compromissione delle facoltà cognitive e malattia di Alzheimer (CDI Alzheimer).

La seguente tabella illustra la previsione dei ricavi:

CDI	Barbieri	Soldi	Alzheimer	Casa Ozanam	TOTALE
RETTA 2025	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	250	250	250	250	
POSTI ACCREDITATI	40	40	20	20	120
MEDIA OSPITI ISCRITTI	39,5	39,5	19,7	19,7	118,4
TX FREQUENZA ISCRITTI	90%	90%	91%	91%	

RICAVI RETTE ANNO 2025	308.100,00	308.100,00	168.496,56	168.496,56	953.193,13
RICAVI RETTA AGGIUNTIVA PER TRASPORTO	21.863,25	24.529,50	10.487,30	11.966,27	68.846,32
CONTRIBUTO SSR (€ 32,20/die per gg presenza e % gg assenza)	310.025,63	310.025,63	155.016,84	155.016,84	930.084,93
TOTALE RICAVI 2025	639.988,88	642.655,13	334.000,70	335.479,67	1.952.124,38

Previsione RICAVI CDI (gestione 4 centri) anno 2025	1.952.124,38
Stima RICAVI CDI (gestione 4 centri) anno 2024	1.970.000,00
RICAVI CDI (gestione 4 centri) anno 2023	1.947.599,72

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 anziani la sfida del futuro, in quanto – nel medio e lungo periodo – il ricorso ai servizi residenziali sarà sempre più rinviato nel tempo, sia per l'allungarsi della vita in salute delle persone, sia per i costi che gli stessi comportano a carico del sistema di welfare e delle famiglie. Per quanto riguarda il servizio di C-DOM, oltre al ricavo relativo agli accessi previsti all'interno del contratto con ATS Valpadana per euro 500.000, si stima a ricavo l'attività in solvenza per euro 20.000.

Si prevede inoltre un aumento dei ricavi dei servizi di RSA Aperta, coerentemente con il trend del 2024, e del SAD (attivato nel corso del 2024 e previsto nel 2025 a pieno regime). Per il raggiungimento dell'obiettivo prefissato l'Azienda prevede il potenziamento del personale destinato ai servizi territoriali con il reclutamento di nuove figure professionali (terapista occupazionale).

Previsione RICAVI C-DOM anno 2025	520.000,00
Stima Ricavi C-DOM anno 2024	420.000,00
Ricavi C-DOM/ADI anno 2023	485.622,60

Previsione RICAVI RSA APERTA anno 2025	150.000,00
Stima Ricavi RSA APERTA anno 2024	117.792,79
Ricavi RSA APERTA anno 2023	84.707,00

Previsione RICAVI SAD anno 2025	35.196,48
Stima Ricavi SAD anno 2024	11.000,00

AREA SOCIALE Servizi Residenziali

UNITA' DI OFFERTA SOCIALE "COMUNITA' ALLOGGIO SOCIALE ANZIANI" (C.A.S.A.)

In esito al completamento della ristrutturazione dell'edificio storico Soldi, nel 2024 è stata avviata la nuova Unità d'Offerta Sociale C.A.S.A. (n.12 posti) denominata *Casa Bonetti e Lodola*, ai sensi della D.G.R. n.7776 del 17/01/2018, il cui riconoscimento della comunicazione preventiva di esercizio è stato determinato dall'Azienda Sociale Cremonese con determina n. 1/UDOS del 21/10/2024. Tale Unità d'Offerta, a completamento della filiera dell'Azienda Cremona Solidale, è destinata 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 relazione.

Nel primo piano dell'edificio storico oltre alla C.A.S.A. trova collocazione anche la nuova Comunità Alloggio Anziani *Casa Luciano e Aida Somenzi* (12 posti) che nel complesso, unitamente alla Comunità Alloggio Anziani storica, denominata *Duemiglia*, costituiscono l'offerta sociale in tema di residenzialità leggera di Cremona Solidale.

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

Con il riconoscimento di n.12 posti della Unità d'Offerta Sociale C.A.S.A è prevista una quota parte di finanziamento a valere sul Fondo Sociale di Regione Lombardia al momento non ancora quantificabile. La stima dei proventi delle Comunità è stata fatta secondo queste ipotesi:

- rette invariate;
- graduale aumento della saturazione durante l'anno da n.27 pl occupati a gennaio (75% dei n.36 pl disponibili) a n.36 a dicembre 2025 (100%).

Previsione RICAVI DA RETTE COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI anno 2025	595.433,00
<i>di cui Rette Comunità DueMiglia</i>	<i>232.605,00</i>
<i>di cui Rette C.A.S.A. "Lodola Bonetti"</i>	<i>183.910,00</i>
<i>di cui Rette Comunità "Luciano e Aida Somenzi"</i>	<i>178.918,00</i>
Stima Ricavi COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI anno 2024	335.700,00
Ricavi COMUNITA' ALLOGGIO ANZIANI anno 2023	280.373,00

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 Val Padana 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 2024):

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 2025	61.827,00
Stima Ricavi anno 2024	61.827,00
Ricavi anno 2023	61.827,00

- I proventi vari per l'anno 2025 (sulla base del dato storico consolidato e delle attività di raccolta fondi diretta prevista) sono i seguenti:

INTROITI DIVERSI	BUDGET 2025
CANONI ATTIVI PER CONCESSIONE SPAZI	13.500,00
BOLLO SU CAUZIONI INGRESSO	300,00
TASSA ISCRIZIONE CONCORSO	1.000,00
ALTRO (rilascio copia cartelle cliniche, ...)	1.000,00
RIMBORSO FORFETTARIO AUUSER UNIPOP "PORTINERIA SOLIDALE"	850,00
PASTI AGROPOLIS	63.636,36
RIMBORSO FORFETTARIO AGROPOLIS	30.000,00
SERVIZIO RACCOLTA DI CAMPIONI DI MATERIALE ORGANICO PROGETTO DI RICERCA E INNOVAZIONE AGE-IT CNR	10.344,40
RIMBORSO_RISARCIMENTO ASSICURAZIONI	90.000,00
SUBTOTALE	210.630,76

ALTRI RICAVI DIVERSI	BUDGET 2025
BOLLO SU FATTURE EMESSE	14.000,00
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA – RSA euro 1,40/gg presenza	148.615,15
RICAVI GESTIONE LAVANDERIA – Comunità Alloggio euro 3,00/gg presenza	6.202,80
RICAVI SERVIZI ACCESSORI DI IGIENE E CURA DELLA PERSONA	19.000,00
SUBTOTALE	187.817,95

RIEPILOGO	BUDGET 2025
INTROITI DIVERSI	210.630,76
ALTRI RICAVI DIVERSI	187.817,95
Previsione PROVENTI DIVERSI anno 2025	398.448,71
Stima PROVENTI DIVERSI anno 2024	366.400,00
Ricavi PROVENTI DIVERSI anno 2023	93.012,02

COMUNE DI CREMONA – SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE	63.000,00
--	------------------

INTERESSI ATTIVI	BUDGET 2025
Previsione INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2025	100.000,00

Stima INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2024	130.000,00
Ricavi INTERESSI ATTIVI BANCARI anno 2023	117.801,67

- Nella voce "Proventi straordinari" si sono considerate le sole sterilizzazioni degli ammortamenti di beni acquistati attraverso donazioni/lasciti; l'importo è comprensivo di euro 307.007,69 relativi alla sterilizzazione della "Riserva Vincolata Somenzi" a copertura della relativa voce di ammortamento per i lavori di riqualificazione dell'Edificio Storico Soldi:

PROVENTI STRAORDINARI	BUDGET 2025
Sterilizzazione "Riserva vincolata Somenzi" – Riqualificazione Edificio Storico Soldi	307.007,69
Altre sterilizzazioni per ammortamenti beni acquistati con donazioni/lasciti	18.776,42
TOTALE	325.784,11

- Altre donazioni e liberalità: con deliberazione n.100 del 19/12/2023 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto e accettato con beneficio di inventario l'eredità della Sig.ra L.A.L.. In attesa di definizione dell'inventario di successione e non avendo ancora deliberato in merito a eventuale destinazione per progetti e/o investimenti specifici, è stata inserita in tale voce di ricavo la somma stimata in euro 72.700. A tale importo si aggiunge la previsione di altre liberalità diverse per un totale nell'anno di euro 100.000.

VALORI DEI COSTI 2025

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 (a consumo fisso e a consumo variabile)

B - SERVIZI (sanitari/assistenziali e non sanitari)

- Complessivamente gli acquisti di beni e materiali socio-sanitari ammontano - per ogni categoria - ai seguenti valori per il 2025, sostanzialmente invariati rispetto alla previsione 2024:

ACQUISTI DI BENI E MATERIALI	BUDGET 2025	
Generi alimentari	1.052.108,57	1.827.100,67
Farmaci	339.351,57	
Presidi per incontinenti	167.632,46	
Materiale igiene ricoverati	60.622,33	
Gas medicali	38.541,45	
Dispositivi medici	168.844,30	
Consumo beni lavanderia e guardaroba	2.800,00	184.800,00
Consumo beni cucina	120.000,00	
Consumo beni pulizia	62.000,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2025	2.011.900,67	
Stima Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2024	1.975.000,00	
Costi per ACQUISTI DI BENI E MATERIALI anno 2023	1.943.050,47	

- Complessivamente gli acquisti di servizi ammontano - per ogni categoria - ai seguenti valori per il 2025, sostanzialmente invariati rispetto alla previsione 2024, ad eccezione dell'aumento atteso per il servizio di lavanolo e gestione capi ospite (per effetto della maggior saturazione prevista sui pl delle Comunità Alloggio Anziani) e per la previsione di incremento del costo dell'appalto del servizio di pulizia per effetto di nuova gara. E' inoltre stato previsto e valorizzato per circa euro 14.500 il nuovo servizio di esternalizzazione dell'archivio cartaceo attualmente presente nei locali sotterranei di Cremona Solidale.

ACQUISTI DI SERVIZI	BUDGET 2025	
Servizio lavanolo e gestione capi ospiti	725.000,00	
Trasporto degenti	7.000,00	
Trasporto utenti CDI	160.000,00	
Esami biomedici, diagnostica per immagine	54.000,00	
Servizio prevenzione e protezione (visite medico competente e esami DLgs 81/08)	24.400,00	
Servizio trasporto straordinario esami ematici	3.700,00	
Acquisti servizi pulizia e lavaggio stoviglie	592.150,11	
Servizio di conservazione a norma tipologie documentali e consultazione archivio delocalizzato	14.471,45	
Noleggio attrezzature e presidi sanitari	50.500,00	
Noleggio macchinari d'ufficio	6.500,00	
Noleggio muletti	5.693,60	
Noleggio fontanelle erogazione acqua potabile mensa	1.698,24	
Noleggio pressa rifiuti	4.600,00	
Previsione costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2025		1.649.713,40
Stima Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2024		1.604.975,00
Costi per ACQUISTI DI SERVIZI anno 2023		1.335.180,79

COSTI PER UTENZE

Nella previsione dei costi delle utenze per l'anno 2025, si è tenuto conto dell'apertura nel corso del 2024 dei nuovi Centri Diurni e delle nuove Comunità presso l'edificio storico:

Previsione costi per UTENZE anno 2025	1.673.600,00
Stima Costi per UTENZE anno 2024	1.620.000,00
Costi per UTENZE anno 2023	1.628.681,90

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE

Nella seguente tabella sono riportati analiticamente i costi del personale dipendente e non dipendente previsti per l'anno 2025:

PERSONALE DIPENDENTE	
PERSONALE DIPENDENTE	15.542.925,02
- RECUPERI INPS	- 350.000,00
- SGRAVI CONTRIBUTIVI	- 55.500,00
- RIMBORSI INFORTUNI INAIL	- 15.000,00
- RIMBORSO PERSONALE DISTACCATO	- 57.000,00
COMPENSI DIR. MEDICI PER INTRAMOENIA	18.240,00
<i>subtotale</i>	15.083.665,02
AUMENTO CONTRATTUALE (comparto e dirigenza)	227.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO PRODUTTIVITA' E RISULTATO	
<i>SSN</i>	76.300,00
<i>FUNZIONI LOCALI</i>	110.300,00
CONTRIBUTI SU ACCANTONAMENTI FONDO PROD.E RISULTATO	53.500,00
<i>subtotale</i>	467.100,00

Previsione costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2025	15.550.765,02
Stima Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2024	15.220.000,00
Costi PERSONALE DIPENDENTE anno 2023	14.305.937,00

PERSONALE NON DIPENDENTE	
PERSONALE SANITARIO LIBERO PROFESSIONALE	
Medico	88.060,00
Infermiere per C-DOM	101.000,00
Logopedista	44.928,00
Psicologo e neuropsicologo	21.420,00
Ortopedico, chirurgo e dermatologo per degenti	6.000,00
Tecnici di radiologia	10.000,00
PERSONALE SANITARIO LP PER AMBULATORI	
Medici / Logopedista/ Podologo	57.442,50
CONVENZIONE OSPEDALIERA	
Medici Specialisti	38.000,00
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	
Servizio guardia medica - libere professioni	91.250,00
Servizio infermieristico notturno	332.675,60
UNIBS – Convenzione Professore II Fascia – Medico Geriatria	120.000,00
INTERINALE	56.000,00
ASSISTENZA RELIGIOSA	7.200,00
Previsione costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2025	973.976,10
Stima Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2024	1.080.200,00
Costi PERSONALE NON DIPENDENTE anno 2023	1.532.680,00

Previsione COSTI DEL PERSONALE anno 2025	16.524.741,12
Stima Totale COSTI DEL PERSONALE anno 2024	16.300.200,00
COSTI DEL PERSONALE anno 2023	15.838.617,00

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 31/12/2024 è allegata al Budget 2025.

E' altresì allegato il prospetto delle ore di personale non dipendente e relativi TPE previsti per l'anno 2025.

SPESE PER LOCAZIONI – COMODATI

Il prospetto successivo riporta la situazione delle locazioni e comodati per l'anno 2025:

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
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA	
CONTRATTO AFFITTO RAMO D'AZIENDA RSA B SOSPIRO	17.812,00
Previsione costi per LOCAZIONE anno 2025	44.812,00
Stima Costi per LOCAZIONI anno 2024	49.536,10
Costi per LOCAZIONI anno 2023	63.412,80

ASSICURAZIONI

Previsione costi per ASSICURAZIONI anno 2025	123.000,00
Stima Costi per ASSICURAZIONI anno 2024	122.765,43
Costi per ASSICURAZIONI anno 2023	122.765,37

MANUTENZIONI

Per quanto riguarda il capitolo Manutenzioni si prevede una riduzione del valore rispetto al 2024, anno caratterizzato da numerosi eventi straordinari che hanno sensibilmente inciso sul bilancio di esercizio. 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 la conformità alle norme di tempo in tempo vigenti (v. sicurezza).

	BUDGET 2025
Previsione costi per MANUTENZIONI anno 2025	867.000,00
Stima Costi per MANUTENZIONI anno 2024	1.000.000,00
Costi per MANUTENZIONI anno 2023	1.071.736,25

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 2025	-
Rimborso spese documentate	-
Previsione costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2025	-
Costi per CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE anno 2024-2023	-

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 2025	27.913,60
Stima Costi per ORGANO DI REVISIONE anno 2024	27.913,60
Costi per COLLEGIO DEI REVISORI anno 2023	27.913,60

SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI - ALTRO

Si prevedono costi sostanzialmente invariati rispetto a quelli previsti per l'anno 2024.

RIEPILOGO ALTRI COSTI	BUDGET 2025
1) BENI E SERVIZI VARI	163.330,00
2) INCARICHI PROFESSIONALI, SPESE LEGALI E CONSULENZE VARIE	118.080,41
3) CANONE PER ASSISTENZA SOFTWARE CON LICENZA D'USO E ASSISTENZA SOFTWARE	92.164,93
4) PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA, MANIFESTAZIONI ED EVENTI	6.000,00
5) ACCANTONAMENTO PERDITE SU CREDITI	-
6) FORMAZIONE	34.800,00
7) SICUREZZA	10.949,00
8) CONVENZIONI CON VOLONTARIATO	-
9) ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI	-
10) ATTIVITA' SCIENTIFICA	3.000,00
Previsione costi di FUNZIONAMENTO GENERALE-ALTRO anno 2025	428.324,40
Stima Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE-ALTRO anno 2024	425.000,00
Costi di FUNZIONAMENTO GENERALE-ALTRO anno 2023	395.968,43

INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

Il volume complessivo degli investimenti previsti è pari ad euro 1.130.934,18 (come da allegato del Budget) da cui sorgono ammortamenti annui aggiuntivi per euro 71.323,01.

Il totale degli ammortamenti previsti è il seguente:

	BUDGET 2025
AMMORTAMENTI A TRASCINAMENTO 2004 – 2024 <i>(comprensivi di euro 307.008 per ammortamento opere di riqualificazione edificio storico)</i>	478.853,00
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI DA PIANO INVESTIMENTI 2025	71.323,01
AMMORTAMENTI AGGIUNTIVI FUORI PIANO INVESTIMENTI 2025	15.000,00
Previsione costi per AMMORTAMENTI anno 2025	565.175,71
<i>- di cui importo ammortamenti coperti con sterilizzazione Riserve, fondi vincolati e donazioni</i>	352.315,71
Stima Costi per AMMORTAMENTI anno 2024	620.000,00
Costi per AMMORTAMENTI anno 2023	290.151,03

GESTIONE BANCARIA E TESORERIA

	BUDGET 2025
SPESE BANCARIE	9.000,00
INTERESSI PASSIVI	-
Previsione costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2025	9.000,00
Stima Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2024	12.000,00
Costi per SPESE BANCARIE E INTERESSI PASSIVI anno 2023	12.076,02

IMPOSTE, TASSE E DIRITTI VARI

	BUDGET 2025
TASSA RIFIUTI	135.526,21
IMPOSTA DI BOLLO	14.300,00
IMU IMMOBILE EREDITA' LODOLA/BONETTI	1.500,00
TASSA POSSESSO VEICOLI A MOTORE	1.200,00
ALTRE	4.473,79
Previsione costi per IMPOSTE, TASSE E DIRITTI VARI anno 2025	153.000,00

Stima Costi per IMPOSTE, TASSE E DIRITTI VARI anno 2024	153.000,00
Costi per IMPOSTE, TASSE E DIRITTI VARI anno 2023	123.949,12

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 2025 pari a:

Totale ricavi	24.146.270,00
Totale costi	24.080.181,00
Risultato ante imposte (civile)	66.089,00
IRAP (stima)	63.000,00
IRES (stima)	3.089
Previsione RISULTATO DI ESERCIZIO anno 2025	0

BUDGET TRIENNALE 2025 – 2027

Le stime riportate per il periodo 2026-2027 sono state determinate, a parità di assetto organizzativo, facendo delle ipotesi di previsione in continuità con il 2025.

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

- Numeri posti letto – Anni 2026/2027:

	CURE IN- TERMEDIE	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 2025/2027:

BUDGET TRIENNALE	2025	2026	2027
TOTALE GENERALE RICAVI	24.146.270	24.387.733	24.631.610
TOTALE GENERALE COSTI	24.080.181	24.320.983	24.564.193
RISULTATO ANTE IMPOSTE (civile)	66.089	66.750	67.418
IRAP (stima)	63.000	63.630	64.266
IRES (stima)	3.089	3.120	3.152
TOTALE	-	-	-



IL DIRETTORE GENERALE f.f.
Dott.ssa Simona Gentile

PREVISIONE CONTO ECONOMICO ANNO 2025
 approvato con deliberazione n.78 del 27/11/2024

26/11/2024 - 13.22
 A.S.C. Cremona Solitale
 CREMONA
 Ragioneria



Protocollo N°: 00005275/00 rif: CBA/3316384
 Data Movimento: 26/11/2024 - 13.22

RICAVI	BUDGET 2025	%	preconsuntivo 2024 al 30/9/2024	Δ 2025/2024	consuntivo anno 2023
Cure Intermedie Residenziali	4.735.600	19,61%	4.735.600	0	4.735.600
AMBULATORI SSR (Sociosanitario e Sanitario)	76.469	0,32%	76.482	17	73.355,42
Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico	153.690	0,64%	150.000	3.690	135.508
RSA ordinaria	12.919.830	53,51%	12.950.000	-30.170	12.630.334
Nuclei Alzheimer	1.794.579	7,43%	1.800.000	-5.421	1.737.464
RSA Privati	102.985	0,43%	95.000	7.985	105.702
CDI (gestione 4 centri; compreso trasporto)	1.952.124	8,08%	1.970.000	-17.876	1.947.600
C-DOM (ex ADI)	520.000	2,15%	420.000	100.000	485.623
RSA APERTA	150.000	0,62%	117.793	32.207	84.707
SAD - Servizio Assistenziale Domiciliare	35.196	0,15%	11.000	24.196	0
Comunità DueMiglia	232.605	0,96%	225.180	7.425	280.373
Comunità C.A.S.A. "Lodola Bonetti"	183.910	0,76%	64.300	119.610	0
Comunità Alloggio "Luciano e Aida Somenzi"	178.918	0,74%	46.220	132.698	0
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA - CSS	27.000	0,11%	27.000	0	27.000
AFFITTI RAMO D'AZIENDA e GESTIONE AREA DISABILITA'	61.827	0,26%	61.827	0	61.827
SERVIZIO MENSA	25.000	0,10%	23.000	2.000	14.362
PROVENTI DIVERSI	398.449	1,65%	366.400	32.049	93.012
FONDO NUOVE COMPETENZE	0	0,00%	73.370	-73.370	261.963
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0,00%	0	0	30.081
INTERESSI ATTIVI	100.000	0,41%	130.000	-30.000	117.801,67
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI PROGETTO PERCORSO ALZHEIMER	6.364	0,03%	6.364	0	28.851
Altre donazioni e liberalità	100.000	0,41%	87.000	13.000	17.502
SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA COMPARTICIPAZIONE COMUNE DI CREMONA SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI - CONTRATTO DI SERVIZIO	0	0,00%	0	0	64.998
RICAVI DA CREDITI D'IMPOSTA	2.910	0,01%	2.910	0	33.149
PROVENTI STRAORDINARI	325.784	1,35%	910.000	-584.216	66.091
TOTALE RICAVI	24.146.270	100,00%	24.412.446	-266.176	23.633.355
COSTI	BUDGET 2025	%	preconsuntivo 2024 al 30/9/2024	Δ 2025/2024	consuntivo anno 2023
ACQUISTI BENI E MATERIALI	2.011.901	8,36%	1.975.000	36.901	1.943.050,47
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	1.649.713	6,85%	1.604.975	44.738	1.335.180,79
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	1.673.600	6,95%	1.620.000	53.600	1.628.682
	5.335.214		5.199.975	135.239	4.906.913
PERSONALE					
PERSONALE DIPENDENTE					
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)	15.065.425				13.800.944
COMPENSI DIRIGENTI MEDICI X INTRAMENIA	18.240				25.184
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	240.100				235.680
ACCANTONAMENTO DL 98/2011 "ECONOMIE DI GESTIONE"					150.879
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE	227.000				99.951
ACCANTONAMENTO FONDO COMPETENZE MATURATE DA LIQUIDARE (FERIE E ORE)	0				-6.701
subtotale personale dipendente	15.550.765	64,56%	15.220.000	330.765	14.305.937
PERSONALE NON DIPENDENTE					
PERSONALE LIBERO PROF., IN CONVENZIONE E OSPEDALIERO	429.408		395.000	34.408	463.363
PERSONALE LIBERO PROF. PER AMBULATORI	57.443		73.000	-15.558	67.044
INTERINALE	56.000		39.000	17.000	38.752
SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E T.O.	0		0	0	380.194
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	423.926		566.000	-142.074	577.327
ASSISTENZA RELIGIOSA	7.200		7.200	0	6.000
subtotale personale non dipendente	973.976	4,04%	1.080.200	-106.224	1.532.680
TOTALE COSTO PERSONALE	16.524.741	68,62%	16.300.200	224.541	15.838.617
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	44.812	0,19%	49.536,10	-4.724	63.412,80
ASSICURAZIONI	125.000	0,52%	122.765	2.235	122.765
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	867.000	3,60%	1.000.000	-133.000	1.071.736,25
	1.036.812		1.172.302	-135.490	1.267.914
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI					
ORGANO DI REVISIONE	27.914	0,12%	27.914	0	27.914
ALTRO	428.324	1,78%	425.000	3.324	395.968
FONDO NUOVE COMPETENZE	0	0,00%	13.338	-13.338	121.608
AMMORTAMENTI	585.176	2,35%	620.000	-54.824	290.151
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	9.000	0,04%	12.000	-3.000	12.076
ONERI STRAORDINARI	0	0,00%	134.000	-134.000	20.849
IMPOSTE E TASSE	153.000	0,64%	153.000	0	123.949
	1.183.414		1.385.251	-201.838	992.515
TOTALE COSTI	24.080.181	100,00%	24.057.728	22.453	22.995.960
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	66.089		354.718	-288.629	637.395
STIMA IRAP	-63.000				-70.311
STIMA IRES	-3.089				-3.786
IRES / IMPOSTE ANTICIPATE - DIFFERITE	0				-83.286
RISULTATO FINALE ANNO 2025	0				480.012

Il Piano prevede investimenti finalizzati a:

	<u>importo previsto a carico</u>	<u>ammortamenti sorgenti</u>	<u>fonti di finanziamento</u>
	<u>CR SOLIDALE</u>		
1) impianti e tecnologie			
estensione licenza per n.500 punti BA aggiuntivi tipo Bacnet (Desigo Siemens) + programmazione	€ 5.250	€ 1.733	50% mezzi propri; 50 % Fondazione Città di Cremona
refacimento impianto Desigo (obsoleto) centrale Palazzina Mainardi-Somenzi	€ 12.500	€ 781	50% mezzi propri; 50 % Fondazione Città di Cremona
refacimento impianto Desigo (obsoleto) scambiatori Palazzina Mainardi (calore, telerisc, acqua calda)	€ 6.500	€ 406	50% mezzi propri; 50 % Fondazione Città di Cremona
realizzazione impianto Desigo UTA Palazzina Mainardi-Somenzi	€ 18.000	€ 1.125	50% mezzi propri; 50 % Fondazione Città di Cremona
refacimento impianto Desigo (obsoleto) scambiatori Palazzina Somenzi	€ 6.500	€ 406	50% mezzi propri; 50 % Fondazione Città di Cremona
revamping impianto chiamata ospedaliera Palazzina Somenzi	€ 50.000	€ 3.125	mezzi propri
sostituzione porte TF e ripristino anomalie (comprese opere di demolizione)	€ 120.000	€ 7.500	mezzi propri
ampliamento centrale riv. fumi per collegamento Evac	€ 3.600	€ 225	mezzi propri
contabilizzatori energia centri di costo	€ 20.000	€ 1.250	mezzi propri
licenza per connessione desigo da remoto	€ 2.000	€ 660	mezzi propri
collegamento gruppi refrigeranti Palazzina Mainardi	€ 10.000	€ 625	50% mezzi propri; 50 % Fondazione Città di Cremona
sostituzione pompa gemellare (travi nc. R) e pompa gemellare (ventilconvettori) Palazzina Azzolini	€ 20.000	€ 1.250	mezzi propri
installazione interfaccia e programmazione nuovo frigo daikin Azzolini	€ 3.800	€ 1.254	mezzi propri
impianto/sistema addolcimento acque lavastoviglie	€ 7.500	€ 469	50% mezzi propri; 50 % Fondazione Città di Cremona
2) rinnovo dotazioni di:			
A) attrezzature			
- tecniche e varie			
-bilancia pesapersona per sollevatore Palazzina Azzolini	€ 1.500	€ 94	mezzi propri
-n.4 carrelli biancheria pulita Palazzina Mainardi	€ 4.800	€ 300	mezzi propri
-n.1 carrello biancheria pulita Palazzina Somenzi	€ 1.200	€ 75	mezzi propri
- n.1 carrello biancheria sporca Palazzina Somenzi	€ 500	€ 500	mezzi propri
- n.1 carrello biancheria sporca Palazzina Somenzi Nuclei Alzheimer	€ 500	€ 500	mezzi propri
- lavapadelle Palazzina Mainardi (nucleo B)	€ 6.500	€ 406	mezzi propri
- lavapadelle Palazzina Somenzi	€ 6.500	€ 406	mezzi propri
- lavapadelle Palazzina Somenzi Nuclei Alzheimer	€ 6.500	€ 406	mezzi propri
- frigorifero cucina nucleo 2 Palazzina Azzolini	€ 500	€ 500	mezzi propri
- carrello a due piani in acciaio CDI Ozanam	€ 450	€ 450	mezzi propri
- doccia assistita CDI Soldi	€ 6.000	€ 375	mezzi propri
-carrello di servizio due ripiani CDI Barbieri	€ 250	€ 250	mezzi propri
-installazione zanzariere CDI Ozanam- CDI Soldi - CDA	€ 11.000	€ 688	mezzi propri
-installazione zanzariere Comunità Alloggio Anziani	€ 9.000	€ 563	mezzi propri
-installazione zanzariere cucinette reparto RSA	€ 2.200	€ 138	mezzi propri
- sanitarie			
- n.1 carrello terapia Palazzina Azzolini	€ 1.900	€ 119	mezzi propri
- carrozzine pieghevoli (n.5), carrozzine basculanti (n.2), deambulatori ad appoggio branchiale da esterno (n.6), deambulatori da esterno (n.4) Cure Intermedie	€ 7.260	€ 3.829	mezzi propri
B) arredi vari			
- n.3 sedie con rotelle da ufficio Palazzina Azzolini	€ 330	€ 330	mezzi propri
- parete attrezzata con armadio farmaci Cure Intermedie	€ 3.000	€ 150	mezzi propri
- n.6 poltrone ospiti con schienale alto Palazzina Mainardi	€ 1.252	€ 1.252	mezzi propri
- n.2 tavoli di degenza su ruote Palazzina Somenzi	€ 469	€ 469	mezzi propri
- n.2 poltrone alte Palazzina Somenzi Nuclei Alzheimer	€ 1.600	€ 80	mezzi propri
- armadietti (n.8) per spogliatoio cucina	€ 2.000	€ 2.000	mezzi propri
- nuovi letti Palazzina Somenzi - n.82 (+3 per GCA EnricoNoi)	€ 140.000	€ 7.000	mezzi propri
C) altri beni			
- n.2 autovetture Servizi Domiciliari	€ 25.600	€ 3.200	mezzi propri
3) innovare - investimenti per SIA			
- adeguamento PDL	€ 35.000	€ 12.500	mezzi propri
- evoluzione cartella territoriale e ambulatorio per referto/ricette ambulatoriali dematerializzate e su fascicolo sanitario regionale	€ 10.000	€ 3.300	mezzi propri
- sostituzione centrale telefonica	€ 50.000	€ 5.000	mezzi propri
- windows server	€ 5.000	€ 1.650	mezzi propri
- sistema PACS (Picture Archiving and Communication System) per digitalizzazione, archiviazione, distribuzione e conservazione delle immagini radiologiche	€ 18.605	€ -	fondo finanziamento sviluppo investimenti
4) costi per migliorie su beni di terzi			
- rifacimento area parcheggi CDA Edificio Storico	€ 35.868	€ 3.985	mezzi propri
- realizzazione spogliatoi personale dipendente	€ 450.000	€ -	fondo finanziamento sviluppo investimenti
	€ 1.130.934	€ 71.323	

BUDGET 2025 - TABELLA NUMERICA PERSONALE DIPENDENTE allegato alla deliberazione n. 78 del 27/11/2024

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2025 finanziati T.P.E.	previsione al 31/12/2024 T.P.E.	Differenza
ASSISTENTE SANITARIO	SSN	1	1	0
ASSISTENTE SOCIALE	funzioni locali	1	1	0
AUS. SERV. GENERALI	funzioni locali	6	6	0
AUS. SOCIO ASSISTENZIALE	funzioni locali	128,83	127	1,83
CAPO SERV. LAVANDERIA	funzioni locali	1	1	0
CUOCO	funzioni locali	16,6	16,6	0
DIRETTORE GENERALE	dirigenza funzioni locali	0,75	1	-0,25
DIRETTORE SANITARIO	dirigenza SSN	1	1	0
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	dirigenza funzioni locali	1	1	0
DIRIGENTE MEDICO	dirigenza SSN	9,42	9	0,42
EDUCATORE	funzioni locali	10	10	0
FARMACISTA	funzioni locali	1,8	1,8	0
FISIOTERAPISTA COORDINATORE	SSN	2	2	0
FISIOTERAPISTA	SSN	23	22	1
INFERMIERE COORDINATORE/REFEREN	SSN	12	10	2
INFERMIERE	SSN	56,5	53,5	3
ISTRUTTORE DIRETTIVO	funzioni locali	8	8	0
ISTRUTT. AMMINISTRATIVO	funzioni locali	14	14	0
ISTRUTTORE TECNICO	funzioni locali	1,58	1	0,58
MASSOFISIOTERAPISTA	SSN	0,4	0,4	0
OP. QUAL. SER. GENERALI	funzioni locali	7,42	10,2	-2,78
OPERATORE SOCIO SANITARIO	funzioni locali	112,67	114,33	-1,66
OPERATORE SPECIALIZZATO	funzioni locali	1	1	0
TERAPISTA OCCUPAZIONALE	SSN	2,58	1	1,58
Totale complessivo		419,55	413,83	5,72

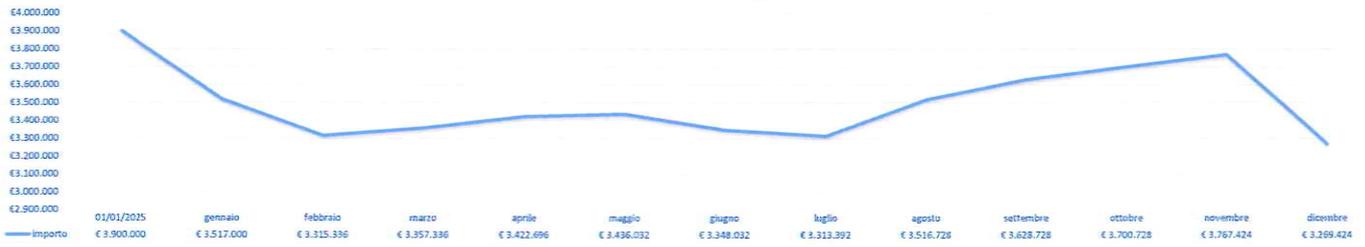
BUDGET 2025 - TABELLA NUMERICA PERSONALE NON DIPENDENTE allegato alla deliberazione n. 78 del 27/11/2024

QUALIFICA	Contratto	BUDGET 2025 ore previste	stima ore anno 2024	BUDGET 2025 T.P.E.	anno 2024 T.P.E.
Medico - Assistenza medica di linea	libera professione	1.440	1.314	0,86	0,79
Medico - Servizio guardia medica notturna	libera professione	3.650	3.660	2,18	2,19
Medico - Servizio guardia diurna	libera professione	1.150	1.210	0,69	0,72
Medico - Consulenza di reparto	libera professione	50	62	0,03	0,04
Medico - Consulenza di reparto	convenzione ospedaliera	225	130	0,13	0,08
Servizio infermieristico notturno	convenzione	1.170	3.660	0,78	2,44
Assistenza infermieristica notturna	libera professione	9.150	0	6,10	0,00
Infermiere per Servizi territoriali	libera professione	2.853	8.390	1,90	5,59
Infermiere di reparto	libera professione	0	770	0,00	0,51
Logopedista per reparto	libera professione	1.728	1.140	1,15	0,76
Psicologo / Neuropsicologo	libera professione	700	680	0,47	0,45
Farmacista	libera professione	0	146	0,00	0,10
Assistenza religiosa	convenzione	250	250	0,17	0,17
Tecnici di radiologia	libera professione	333	200	0,22	0,13
Medici di radiologia	convenzione ospedaliera	91	35	0,05	0,02
ASA	interinale	0	590	0,00	0,39
Personale Magazzino e Cucina	interinale	2.125	1.952	1,42	1,30
TOTALE		24.915	24.189	16,16	15,69

* 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 2025 - Previsione andamento cassa approvato con deliberazione n.78 del 27/11/2024

L'andamento saldo di c/c bancario previsto per l'anno 2025 si strutturerà in previsione nel seguente modo:



BUDGET TRIENNALE 2025-2027
 approvato con deliberazione n.78 del 27/11/2024

26/11/2024 - 13.26
 A.S.C. Cremona Solidale
 CREMONA
 Ragioneria



Protocollo N°: 00005276/00 rif: CBA/3316365
 Data Movimento: 26/11/2024 - 13.26

	BUDGET 2025	PREVISIONE 2026	Δ %	PREVISIONE 2027	Δ %
RICAVI					
<i>RIABILITAZIONE : Cure Intermedie Residenziali, Ambulatori</i>					
SSR	4.812.099	4.860.220	1,0%	4.908.822	1,0%
<i>Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico</i>					
RSA ordinaria	12.919.830	13.049.028	1,0%	13.179.518	1,0%
Nuclei Alzheimer (40 pl)	1.794.579	1.812.525	1,0%	1.830.650	1,0%
RICOVERI PRIVATI	102.985	104.015	1,0%	105.055	1,0%
CDI (gestione 4 centri)	1.952.124	1.971.646	1,0%	1.991.362	1,0%
ADI	520.000	525.200	1,0%	530.452	1,0%
RSA APERTA	150.000	151.500	1,0%	153.015	1,0%
SAD	35.196	35.548	1,0%	35.904	1,0%
Comunità DUEMIGLIA	232.605	234.931	1,0%	237.280	1,0%
COMUNITA' C.A.S.A. "LODOLA E BONETTI"	183.910	185.749	1,0%	187.607	1,0%
COMUNITA' ALLOGGIO "LUCIANO E AIDA SOMENZI"	178.918	180.707	1,0%	182.514	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>					
	25.000	25.250	1,0%	25.502	1,0%
<i>PROVENTI DIVERSI</i>					
	401.359	405.372	1,0%	409.426	1,0%
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>					
	-	-	-	-	-
<i>INTERESSI ATTIVI</i>					
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI PROGETTO PERCORSO ALZHEIMER	100.000	101.000	1,0%	102.010	1,0%
	6.364	6.428	1,0%	6.492	1,0%
<i>Altre donazioni/liberalità</i>					
	100.000	101.000	1,0%	102.010	1,0%
<i>SERVIZI E PROGETTUALITA' INNOVATIVE - COMUNE CREMONA</i>					
	63.000	63.630	1,0%	64.266	1,0%
PROVENTI STRAORDINARI	325.784	329.042	1,0%	332.332	1,0%
TOTALE RICAVI	24.146.270	24.387.733	1,0%	24.631.610	1,0%
COSTI					
<i>ACQUISTI BENI E MATERIALI</i>					
	2.011.901	2.032.020	1,0%	2.052.340	1,0%
<i>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI</i>					
	1.649.713	1.666.211	1,0%	1.682.873	1,0%
<i>UTENZE VIA BRESCIA E CDI</i>					
	1.673.600	1.690.336	1,0%	1.707.239	1,0%
	5.335.214	5.388.566	1,0%	5.442.452	1,0%
PERSONALE					
PERSONALE DIPENDENTE					
<i>PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)</i>					
	15.083.665				
<i>ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE</i>					
	240.100				
<i>ACCANTONAMENTO AUMENTO CONTRATTUALE PER PERSONALE DIPENDENTE</i>					
	227.000				
<i>subtotale personale dipendente</i>	15.550.765	15.706.273	1,0%	15.863.335	1,0%
PERSONALE NON DIPENDENTE					
<i>PERSONALE LIBERO PROF., IN CONVENZIONE E OSPEDALIERO</i>					
	486.851	491.719		496.636	
<i>INTERINALE</i>					
	56.000	56.560		57.126	
<i>CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA</i>					
	423.926	428.165		432.447	
<i>ASSISTENZA RELIGIOSA</i>					
	7.200	7.272		7.345	
<i>subtotale personale non dipendente</i>	973.976	983.716	1,0%	993.553	1,0%
	16.524.741	16.689.989	1,0%	16.856.888	1,0%
<i>CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI</i>					
	44.812	45.260	1,0%	45.713	1,0%
<i>ASSICURAZIONI</i>					
	125.000	126.250	1,0%	127.513	1,0%
<i>MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI</i>					
	867.000	875.670	1,0%	884.427	1,0%
	1.036.812	1.047.180	1,0%	1.057.652	1,0%
SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI					
<i>ORGANI ISTITUZIONALI</i>					
	27.914	28.193	1,0%	28.475	1,0%
<i>ALTRO</i>					
	428.324	432.608	1,0%	436.934	1,0%
<i>AMMORTAMENTI</i>					
	565.176	570.827	1,0%	576.536	1,0%
<i>INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE</i>					
	9.000	9.090	1,0%	9.181	1,0%
<i>IMPOSTE E TASSE</i>					
	153.000	154.530	1,0%	156.075	1,0%
	1.183.414	1.195.248	1,0%	1.207.200	1,0%
TOTALE COSTI	24.080.181	24.320.983	1,0%	24.564.193	1,0%
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	66.089	66.750		67.418	
STIMA IRAP	63.000	63.630		64.266	
STIMA IRES	3.089	3.120		3.152	
RISULTATO FINALE	-	-		-	