

ALLEGATO AL PREVENTIVO 2022

Considerazioni generali

Nel 2022 si introduce la quarta revisione del manuale finanziario che si applica a tutte le organizzazioni Spitex. La nuova versione porta un radicale cambiamento che ha lo scopo di creare ulteriore trasparenza, comparabilità e uniformità per tutto il settore in Svizzera. Il manuale è destinato a sostenere le organizzazioni Spitex nell'uso della contabilità non solo come documentazione, ma anche come strumento di gestione strategica.

La comparabilità di tutte le organizzazioni richiede una raccolta dei dati basi ottenuti dalla registrazione del tempo e dei servizi armonizzata in modo da non differire significativamente tra organizzazioni. Il costo per ora di prestazione calcolato, oltre ad essere comparabile, sarà utilizzato per i negoziati con gli assicuratori e il Cantone, per stabilire le tariffe e il finanziamento del costo residuo.

Le principali conseguenze del cambiamento sono l'introduzione del nuovo piano dei conti e i codici a cinque cifre per la raccolta dei dati base.

Base di calcolo

In base alle precedenti considerazioni, il preventivo 2021 e il conto d'esercizio 2020 sono riportati a titolo informativo.

La base di calcolo per il conto preventivo 2022 è la chiusura intermedia del 30.09.2021, l'andamento degli ultimi anni, e indicazioni, statistiche e parametri di riferimento elaborati e messi a disposizione dalla Federazione Spitex cantonale.

Il risultato 2022 atteso è di **fr. – 14'286.00**, ed è così strutturato:

Ricavi netti da prestazioni	3'498'472.00
Contributi pubblici	2'487'718.00
Contributi sociali e volontari	23'000.00-
Costi del personale	-5'201'240.00
Costi del materiale e altri	-683'756.00
Gestione finanziaria	-19'500.00
Centro diurno "Il Calicanto"	-95'980.00
Assegnazione al fondo sociale	-23'000.00
Risultato atteso per il 2022	-14'286.00

Ricavi

Le entrate dalle prestazioni Spitex (6001-6320) e per il servizio pasti (6300) sono stimate dopo un'analisi dell'andamento per le singole prestazioni, considerando le ore svolte nel 2020 e quelle fino al 30.09.2021.

L'ammontare delle entrate da prestazioni per il 2022 è calcolato come da tariffario allegato e non sono previsti aumenti dei prezzi delle prestazioni, della partecipazione del paziente alle prestazioni di cura e del pasto.

I contributi del Cantone(6550-6553) e dei Comuni(6500-6503) del Moesano per le prestazioni Spitex sono calcolati con il medesimo criterio di valutazione delle entrate da prestazioni.

L'Ufficio dell'igiene, in attesa dell'approvazione del preventivo cantonale a dicembre 2021, per il 2022 propone una diminuzione generale del finanziamento residuo unica eccezione il finanziamento dei pasti e delle cure di base.

Nella seguente tabella è indicata l'evoluzione dei contributi nel corso degli ultimi anni:

Prestazioni	2018		2019		2020		2021		2022	
	Cantone	Comuni	Cantone	Comuni	Cantone	Comuni	Cantone	Comuni	Cantone	Comuni
Lk1 cure a	16.10	13.20	20.80	17.10	23.00	18.90	22.10	18.10	19.90	16.20
Lk1 cure b	--	--	20.30	16.60	21.80	17.80	21.30	17.50	20.70	16.90
Lk1 cure c	--	--	13.90	11.30	15.10	12.40	15.50	12.60	15.60	12.80
Lk2 cure acute	30.30	24.70	30.30	24.70	30.30	24.70	30.30	24.70	30.30	24.70
Lk3 a.domestico	27.10	22.20	26.80	22.00	27.60	22.60	28.10	23.00	27.80	22.70
Lk4 pasti	4.10	3.20	4.00	3.20	4.10	3.30	4.00	3.30	4.20	3.40

Costi del personale

Per il calcolo dei costi del personale (310-330) abbiamo tenuto conto del fabbisogno di risorse necessarie per far fronte alle ore previste nel 2022 sulla base di quanto riscontrato nella corrente gestione 2021.

Per gli oneri sociali (370) segnaliamo l'aumento dei premi per l'assicurazione per la perdita di guadagno in caso di malattia e per gli infortuni. Gli altri costi del personale seguono l'evoluzione dei costi per gli stipendi (390).

Altri costi

Nel 2022 sarà ultimata la costruzione della nuova sede e per luglio si prevede il trasferimento. I costi generati dalla nuova sede sono unicamente ipotizzabili e saranno anche imputati all'ACAM secondo il conteggio della PPP. Per il preventivo 2022, per la nuova sede abbiamo quindi calcolato un costo sulle poche informazioni attualmente a disposizione e secondo quanto indicato nel manuale finanziario. Per l'attuale sede non ci sono variazioni significative rispetto agli scorsi anni.

Segnaliamo alcune spiegazioni aggiuntive a giustificazione delle seguenti voci:

- diminuzione del costo materiale infermieristico (4001). A partire dal 1.10.21 le casse malati si assumono nuovamente il costo del materiale applicato ai pazienti
- alla voce manutenzione e riparazioni mobili (5300) sono stati aggiunti fr. 20'000.-- quali spese di trasloco
- la spesa per gli investimenti non attivati (5360-5363) comprende i seguenti acquisti: 10 dispositivi tablet fr. 4'500.--, 5 natel a fr. 1'250.--, 2 PC completi di periferiche fr. 3'500.--.
- il notevole incremento dei costi per la manutenzione IT, l'aggiornamento ordinario dei software e delle licenze (5750-5751)
- costi per gli interessi (7500) ipotecari di fr. 17'000.-- sul credito di fr. 2'800'000.-- per la nuova sede

Consultorio genitoriale

Il manuale finanziario considera il servizio come attività Spitex. Costi e ricavi sono inglobati nella gestione ordinaria. Per il 2022, in seguito all'aumento delle nascite nella nostra regione, il Cantone ha maggiorato il contributo annuo (6320) a fr. 92'000.-- e richiesto un adeguamento dell'impiego dell'infermiera dal 40% al 50% (3220).

Centro diurno "Calicanto" (80)

La previsione 2022 si basa sulla richiesta riscontrata a settembre alla riapertura del centro. Per il prossimo anno abbiamo calcolato l'apertura di tre giorni alla settimana con una frequenza media di 10 ospiti e con grado di dipendenza medio basso.

La perdita prevista è di fr. 95'980.-- e sarà coperta con gli utili derivanti dalla gestione dell'attività principale dell'ACAM e se questi risultassero insufficienti con le riserve provenienti da utili degli anni precedenti.

Conclusione

Secondo quanto esposto, invitiamo la lodevole Assemblea a voler accettare ed approvare il preventivo 2022, così come presentato