

ALLEGATO AL PREVENTIVO 2021

Considerazioni generali

Il preventivo 2021 è probabilmente l'ultimo che viene presentato con la struttura dei conti secondo il manuale finanziario delle organizzazioni spitex no profit del 2011. Le organizzazioni spitex grigionesi di comune accordo ed in seguito alla particolare situazione creatasi con la pandemia COVID-19, hanno deciso di posticipare di un anno la prevista introduzione del nuovo manuale finanziario. L'introduzione del nuovo manuale, prevede la presentazione dei conti in una struttura diversa dall'attuale e un cambiamento sostanziale della raccolta dei dati di base in particolare nella classificazione delle prestazioni con l'introduzione di nuovi codici. L'implementazione prevede un sistema unificato su territorio nazionale al fine di permettere confronti e valutazioni univoci. Di conseguenza a livello amministrativo nel 2021 saremo confrontati e impegnati con una maggiore mole di lavoro, con conseguente incremento dei relativi costi.

Base di calcolo

A complemento ed a titolo di paragone, a lato del preventivo 2021, riportiamo il preventivo 2020 e il consuntivo 2019.

La base di calcolo per il conto preventivo 2021 è la chiusura intermedia del 31.07.2020. A circa due mesi dalla ripresa delle normali attività dopo le chiusure dovute al coronavirus, abbiamo potuto capire quale sarà la domanda del cliente ACAM. A confronto del 2020 si prevede una maggiore richiesta di prestazioni infermieristiche e di cure, con un lieve calo delle prestazioni di economia domestica.

Per la previsione ci siamo riferiti alle statistiche degli ultimi anni, alle direttive della Federazione Svizzera degli Spitex ed indicazioni, statistiche e parametri di riferimento elaborati e messi a disposizione dalla Federazione Spitex cantonale.

Il risultato 2021 atteso è di **fr. – 38'670.20.--**, ed è così strutturato:

| | |
|---|---------------------|
| Entrate dall'attività principale | 5'407'892.00 |
| Uscite dall'attività principale | 5'361'852.20 |
| Risultato attività principale | 46'039.80- |
| Gestione finanziaria | -3'950.00 |
| Centro diurno | -52'260.00 |
| Consultorio genitoriale | 0.00 |
| Risultato d'esercizio | -10'170.20 |
| Assegnazione al fondo sociale | 28'500.00 |
| Risultato atteso per il 2021 | -38'670.20 |

Ricavi

Le entrate dalle prestazioni spitex e per il servizio pasti sono stimate dopo un'analisi delle singole prestazioni, seguendo un approccio prudenziale considerando le ore svolte nel 2019 e quelle fino al 31.7.2020.

Per il 2021 non si prevede alcun aumento dei prezzi delle prestazioni, della partecipazione del paziente alle prestazioni di cura e del pasto. Nel tariffario allegato sono indicati i prezzi valevoli dal 1.1.2021.

I contributi del Cantone e dei Comuni del Moesano per le prestazioni Spitex ammontano a fr. 2'294'537.-- e 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 2020, per il 2021 propone per le cure e per i pasti una diminuzione del contributo pubblico, mentre per l'economia domestica un lieve aumento.

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

| Prestazioni | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
|--------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | Cantone | Comuni | Cantone | Comuni | Cantone | Comuni | Cantone | Comuni | Cantone | Comuni |
| Lk1 cure a | 16.10 | 13.20 | 16.10 | 13.20 | 20.80 | 17.10 | 23.00 | 18.90 | 22.10 | 18.10 |
| Lk1 cure b | -- | -- | -- | -- | 20.30 | 16.60 | 21.80 | 17.80 | 21.30 | 17.50 |
| Lk1 cure c | -- | -- | -- | -- | 13.90 | 11.30 | 15.10 | 12.40 | 15.50 | 12.60 |
| 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 | 26.10 | 21.40 | 27.10 | 22.20 | 26.80 | 22.00 | 27.60 | 22.60 | 28.10 | 23.00 |
| Lk4 pasti | 4.00 | 3.30 | 4.10 | 3.20 | 4.00 | 3.20 | 4.10 | 3.30 | 4.00 | 3.30 |

Costi del personale

Per il calcolo dei costi del personale abbiamo tenuto conto del fabbisogno di risorse necessarie per far fronte alle ore previste nel 2021 sulla base di quanto riscontrato nella corrente gestione 2020.

I costi di formazione previsti per il 2021 comprendono la formazione di base di 11 apprendisti OSS/ACSS, i corsi brevi di aggiornamento esterni e corsi brevi di aggiornamento del programma formazione interna.

Le spese della formazione continua degli infermieri (DAS e CAS), non sono considerate in questo conto ma addebitate come da regolamento al conto Fondo per la formazione.

Altri costi

La maggior parte delle voci di questo centro di costo rispecchia il preventivo 2020. Segnaliamo quindi unicamente quei conti con variazioni tali da giustificare spiegazioni aggiuntive.

- la spesa di fr. 3'000.-- per l'ufficio di revisione. Secondo le nuove disposizioni del diritto dal 1.1.21 è obbligatoria la revisione esterna da parte di un ufficio di revisione riconosciuto.
- l'aumento del costo per l'acquisto del materiale sanitario (circa + fr. 21'500 rispetto al preventivo 2020). La spesa, che dopo 10 mesi dalla sua introduzione quale conseguenza alla sentenza del Tribunale federale, rispecchia l'effettivo consumo fino alla chiusura intermedia del 31.7.20.
- la spesa per gli investimenti non attivati comprende i seguenti acquisti: 10 dispositivi tablet fr. 4'500.--, 5 natel a fr. 1'000.--, 1 postazione ufficio a fr. 1'200.--, 2 PC completi di periferiche fr. 2'600.--.

Centro diurno "Calicanto"

Per la previsione del 2021 ci siamo riferiti alla gestione 2019, considerato che nel corso del 2020 il centro è rimasto chiuso per ben tre mesi.

Per il 2021 prevediamo l'apertura di due giorni alla settimana con circa 10 ospiti con un grado di dipendenza medio basso.

La perdita prevista è di fr. 52'260-- 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.

Consultorio genitoriale

Dal 1 luglio 2020 ACAM si occupa della gestione del Consultorio genitoriale. La base di previsione per l'allestimento del preventivo è l'accordo con il Cantone, il quale prevede un importo annuo forfettario.

Con l'indennità del mandato ACAM dovrà far fronte ai costi del personale (una dipendente al 40 %), ai costi della pigione e alle altre diverse spese riportate nel preventivo.

Per il 2021 si presente una gestione del Consultorio a pareggio.

Conclusione

Secondo quanto esposto, invitiamo la lodevole Assemblea a voler accettare ed approvare il preventivo 2021, così come presentato