

Bilancio annuale economico preventivo – esercizio 2015

Documento di budget

L'ASP città di Piacenza, per il 2015, "costruisce" il proprio budget annuale in modo partecipato, utilizzando questa specifica attività come occasione per intensificare il raccordo fra la struttura di governo dell'azienda e la struttura operativa, migliorare la performance organizzativa di quest'ultima, sviluppare l'orientamento alla programmazione, armonizzazione gli strumenti di programmazione.

In questa ottica il momento di redazione del budget rappresenta un terreno fecondo, in quanto costituisce il processo attraverso il quale vengono definiti gli obiettivi che si intendono perseguire in un determinato arco temporale, in generale annuale, in termini di risultati da conseguire e risorse assegnate.

Unitamente alle altre azioni messe in campo da ASP, il processo di costruzione del budget è di supporto all'Azienda per ragionare in termini di visione sul percorso da seguire e individuare le priorità da perseguire, anche attraverso l'assunzione di precise responsabilità da parte dei singoli responsabili dei servizi nell'individuazione e realizzazione di tali priorità.

Il documento di budget si fonda pertanto sull'individuazione di obiettivi chiari e misurabili, descritti in modo sintetico e correlati ad attività e risorse umane e monetarie. Il documento di budget si compone di budget economico e budget delle attività e rappresenta uno strumento utile per definire la dotazione di risorse dell'azienda ai fini dello svolgimento delle attività stesse e per l'attribuzione di responsabilità e obiettivi di gestione.

Il budget, così impostato, rappresenta uno degli strumenti del controllo di gestione, strettamente collegato al processo di pianificazione settoriale e generale dell'Azienda.

Permette inoltre il controllo costante dei risultati, economici e non, raggiunti e l'analisi degli scostamenti intervenuti in corso d'anno, attraverso il raffronto con successive osservazioni periodiche.

Il documento di budget è articolato per centri di responsabilità o centri di costo, cioè per aggregazioni di costi riferite in via principale ad un'unità organizzativa e contabile che può essere eventualmente dettagliata per aree di risultato significative a fini di controllo.

Il percorso ha preso avvio dall'individuazione e precisazione, da parte di ASP, dei propri obiettivi strategici di medio periodo. Gli obiettivi strategici sono stati identificati, all'interno

della mission aziendale, al fine di perseguire con successo gli indirizzi programmatici dell'azienda.

Ogni area o servizio dell'Azienda ha successivamente definito gli obiettivi operativi annuali (alcuni con valenza pluriennale) coerenti con le linee strategiche da perseguire e le attività necessarie per il normale svolgimento dei servizi.

Gli obiettivi sono armonizzati con il profilo di missione dell'unità organizzativa e con le risorse assegnate e sono stati oggetto di contrattazione fra la Direzione dell'Azienda e i responsabili delle unità organizzative.

Ogni obiettivo operativo è riferito ad un obiettivo strategico e viene individuato un responsabile che dovrà realizzare le azioni necessarie per il suo raggiungimento.

Gli obiettivi più rilevanti che non rientrano nell'attività routinaria di ciascuna area o servizio sono oggetto di apposita scheda. In tali schede sono descritti i risultati attesi, le fasi e modalità (tempi e metodologie) di realizzazione e i criteri (modalità) di monitoraggio.

Il budget economico identifica le risorse generate ed assorbite dai singoli centri di costo per lo svolgimento delle attività routinarie e per la realizzazione degli obiettivi operativi.

I centri di costo sono stati individuati in relazione alle attività e alla struttura aziendale.

Essi coincidono pertanto con i servizi erogati e con le unità operative e si distinguono in:

- centri di costo finali (o centri di attività);
- centri di costo intermedi.

I centri di costi intermedi, a loro volta, sono rappresentati da centri ausiliari (quelli che svolgono una funzione di supporto diretto alla erogazione dei servizi finali) e centri funzionali (quelli che invece svolgono attività necessarie per il funzionamento dell'azienda).

I centri di costo vedono l'attribuzione dei costi diretti ed indiretti attraverso criteri predeterminati. Nello specifico i costi diretti sono quelli direttamente attribuiti al centro di costo mentre i costi indiretti sono quelli di non diretta imputazione al centro, ma assorbiti in quote in base all'effettivo utilizzo.

L'obiettivo di tale processo è quello di monitorare l'andamento dei costi aziendali a livello di centro di costo, al fine di individuare il valore creato o assorbito dalle singole attività aziendali e di monitorare lo stato di raggiungimento degli obiettivi derivati dalla programmazione.

Il budget economico definisce i programmi di spesa per l'esercizio e prevede 2 livelli di assegnazione:

- livello autorizzativo ovvero budget per ufficio ordinatore o di magazzino;
- livello gestionale ovvero per centri di costo finali per alcune voci economiche.

Assegnazione budget ai responsabili dei centri ordinanti.

Di seguito si riportano i Responsabili dei Centri ordinanti ai quali vengono assegnate le voci economiche per un costante monitoraggio in corso di gestione.

30010101	Rette	RAGIONERIA
30010102	Rette Comuni	RAGIONERIA
	RETTE	
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario	RAGIONERIA
30010202	Rimborso oneri rilievo sanitario Gracer	RAGIONERIA
	ONERI A RILIEVO SANITARIO	
30010301	Rimborsi spese personale sanitario	RAGIONERIA
30010302	Altri rimborsi da attività tipiche	RAGIONERIA
	CONCORSI RIMB E RECUPERI PER SERVIZI	
30010401	Trasferimenti per progetti vincolati	DIRIGENTE
30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	RAGIONERIA
30010499	Rimborso spese sostenute Arnica	UFFICIO TECNICO
	ALTRI RICAVI	
30020101	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	UFFICIO TECNICO
	INCREMENTI IMMOBILIZZ PER LAVORI INTERNI	
30020201	Utili contri in c/capit e donazioni per investimenti	UFFICIO TECNICO
	QUOTA UTILI CONTRIB IN C/CAPIT E DONAZ	
30030101	Rimanenze attività iniziali	PROVVEDITORATO
	RIMANENZE ATTIVITA' INIZIALI	
30030201	Rimanenze attività finali	PROVVEDITORATO
	RIMANENZE ATTIVITA' FINALI	
30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	UFFICIO TECNICO
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	UFFICIO TECNICO
30040103	Altri fitti attivi istituzionali	UFFICIO TECNICO
30040106	Fitto attivo gestione Acer	UFFICIO TECNICO
30040107	Ricavi da utilizzo con domiciliazione IVA	UFFICIO TECNICO
30040108	Ricavi da fotovoltaico	UFFICIO TECNICO
	PROVENTI E RICAVI UTILIZZO PATR.IMMOB.	
30040201	Cessione di beni non pluriennali	DIRIGENTE
30040202	Rimborsi spese condominiali ed altre da condotti	UFFICIO TECNICO
30040203	Rimborsi INAIL	PERSONALE
30040204	Rimborsi assicurativi	AFFARI GENERALI
30040205	Vitalizi e legati	DIRIGENTE
30040206	Altri rimborsi da personale dipendente	PERSONALE
30040207	Rimborsi spese	DIRIGENTE
30040208	Tasse di concorso	PERSONALE
30040209	Arrotondamenti attivi	RAGIONERIA
30040210	Rimborso spese legali	AFFARI GENERALI
30040211	Rimborso spese anticipate per Ospiti	RAGIONERIA

30040212	Recupero spese ala Est	UFFICIO TECNICO
30040213	Recupero spese Santa Chiara	UFFICIO TECNICO
30040288	Altri rimborsi diversi	RAGIONERIA
	CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DIVERSE	
30040301	Plusvalenze ordinarie	RAGIONERIA
	PLUSVALENZE ORDINARIE	
30040401	Sopravv attive ordin da attiv tipica	RAGIONERIA
30040402	Insuss del pass ordin da attiv tipica	RAGIONERIA
30040403	Sopravv attive ordin da altre attività	RAGIONERIA
30040404	Insussist del pass ordin da altre attiv	RAGIONERIA
	SOPRAVV ATTIVE ED INSUSS DEL PASS ORDIN	
30040501	Risarcim danni e penalità contrattuali	AFFARI GENERALI
30040588	Altri ricavi istituzionali	RAGIONERIA
	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	
30040602	Contributi da privati su attività istituz	DIRIGENTE
30040603	Fitti attivi e concessioni	UFFICIO TECNICO
30040688	Altri ricavi	RAGIONERIA
30040689	Utilizzo fondo manutenzioni cicliche	UFFICIO TECNICO
30040690	Utilizzo fondo spese personale dipendente	PERSONALE
30040691	Utilizzo fondo spese legali	AFFARI GENERALI
30040692	Utilizzo fondo per rischi e oneri futuri	RAGIONERIA
30040693	Ricavi da contratto di servizio area anziani	RAGIONERIA
30040695	Ricavi da contratto di servizio area socio educativa	RAGIONERIA
	RICAVI DIVERSI	
30050101	Contr in c/eserc dalla Reg Em Romagna	DIRIGENTE
	CONTRIB IN C/ESERC DALLA REGIONE EM ROM	
30050201	Contrib in c/esercizio dalla Provincia	DIRIGENTE
	CONTRIB IN C/ESERC DALLA PROVINCIA	
30050301	Contrib dai Comuni dell'ambito distrett	DIRIGENTE
	CONTRIB DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETT	
30050401	Contributi da Azienda Sanitaria	DIRIGENTE
	CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA	
30050501	Contributi dallo Stato e da altri EE.PP.	DIRIGENTE
	CONTRIB DALLO STATO E DA ALTRI EE. PP.	
30050601	Altri contributi da privati	DIRIGENTE
	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	
50150101	Proventi da partecip. in società partecip	DIRIGENTE
50150201	Proventi da partecipazioni da a.soggetti	DIRIGENTE
	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	
50160101	Int. attivi su titoli dell'attivo circol	RAGIONERIA
50160201	Interessi attivi bancari e postali	RAGIONERIA
50160301	Interessi attivi da clienti	RAGIONERIA
50160302	Altri proventi finanziari	RAGIONERIA
	INTERESSI ATTIVI SULL'ATTIVO CIRCOLANTE	

40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	PROVVEDITORATO
40060102	Presidi per incontinenza	PROVVEDITORATO
40060103	Altri presidi sanitari	PROVVEDITORATO
40060188	Altri beni socio sanitari	PROVVEDITORATO
	ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI	
40060201	Generi Alimentari	PROVVEDITORATO
40060202	Materiale di pulizia	PROVVEDITORATO
40060203	Articoli per manutenzione	PROVVEDITORATO
40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	PROVVEDITORATO
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	PROVVEDITORATO
40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	PROVVEDITORATO
40060207	Materiale vario	PROVVEDITORATO
40060208	Prodotti antilegionella	PROVVEDITORATO
40060250	Attrezzature tecnico economali a rapida obsolescenza	PROVVEDITORATO
40060288	Altri beni tecnico - economali	PROVVEDITORATO
40060289	Acquisti beni per servizio animazione	PROVVEDITORATO
	ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMALI	
40070101	Acquisto servizi attività socio-assisten	PROVVEDITORATO
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	PROVVEDITORATO
40070103	Acquisto servizi attività riabilitativa	PROVVEDITORATO
40070104	Acquisto servizi att.tà di animazione	PROVVEDITORATO
40070105	Spese per gestione minori fermati	PROVVEDITORATO
40070106	Spese per gestione disabili	PROVVEDITORATO
	ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO - SANIT.ASSIST	
40070201	Servizio smaltimento rifiuti	PROVVEDITORATO
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	PROVVEDITORATO
40070203	Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	PROVVEDITORATO
40070204	Servizio di ristorazione	PROVVEDITORATO
40070207	Servizio pulizia	PROVVEDITORATO
40070208	Costi gestione immobili Acer	UFFICIO TECNICO
40070288	Altri servizi diversi	DIRIGENTE
	SERVIZI ESTERNALIZZATI	
40070301	Spese di trasporto utenti	RAGIONERIA
40070302	Altre spese di trasporto	RAGIONERIA
	TRASPORTI	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	AFFARI GENERALI
40070402	Consulenze infermieristiche e riabilitat	AFFARI GENERALI
40070403	Consulenze mediche	AFFARI GENERALI
40070404	Consulenze per attività di animazione	AFFARI GENERALI
	CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO ASS.LI	
40070501	Consulenze amministrative	RAGIONERIA
40070502	Consulenze tecniche	UFFICIO TECNICO
40070503	Consulenze legali	AFFARI GENERALI
40070588	Altre consulenze	RAGIONERIA
	ALTRE CONSULENZE	
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	PERSONALE
40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	PERSONALE

40070603	Lav. interin. e altre f. collab. mediche	PERSONALE
40070604	Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	PERSONALE
40070605	Lav. interin. e altre f. di collab. tecn	PERSONALE
40070606	Lav. interin. e altre f. collab. legali	PERSONALE
40070607	Borse di studio	PERSONALE
40070608	Collaboratori a progetto	PERSONALE
	LAVORO INTERIN. E ALTRE F. DI COLLAB.	
40070701	Spese telefoniche ed internet	AFFARI GENERALI
40070702	Energia elettrica	UFFICIO TECNICO
40070703	Gas per cucina	UFFICIO TECNICO
40070704	Acqua	UFFICIO TECNICO
40070708	Altre utenze	UFFICIO TECNICO
	UTENZE	
40070801	Manutenzioni terreni	UFFICIO TECNICO
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	UFFICIO TECNICO
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	PROVVEDITORATO
40070804	Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	PROVVEDITORATO
40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	UFFICIO TECNICO
40070806	Canoni assistenza software	RAGIONERIA
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni	UFFICIO TECNICO
	MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICLICHE	
40070901	Costi per compensi Amministratori	PERSONALE
40070902	Comp organo di revisione e valutazione	RAGIONERIA
	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	
40071001	Costi assicurativi	AFFARI GENERALI
	ASSICURAZIONI	
40071101	Costi di pubblicità	DIRIGENTE
40071102	Oneri, vitalizi e legati	DIRIGENTE
40071103	Altri sussidi e assegni	DIRIGENTE
40071104	Assistenza tecnica e interventi software	RAGIONERIA
40071105	Assistenza religiosa agli Ospiti	RAGIONERIA
40071106	Spese sanitarie per il personale dipende	PERSONALE
40071108	Spese per la formazione del personale	PERSONALE
40071109	Organizzazione mostre e convegni	DIRIGENTE
40071188	Altri servizi	PROVVEDITORATO
	ALTRI SERVIZI	
	AFFITTI	
40080201	Canoni di locazione finanziaria	AFFARI GENERALI
40080202	Canone locazione finanziaria centralino	AFFARI GENERALI
	CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	
40080301	Global service	UFFICIO TECNICO
40080302	Noleggi	UFFICIO TECNICO
40080303	Gestione calore	UFFICIO TECNICO
	SERVICE	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	PERSONALE
40090102	Competenze variabili	PERSONALE
40090103	Competenze per lavoro straordinario	PERSONALE

40090104	Altre competenze	PERSONALE
40090105	Variab. f.do ferie e fest n.g. e str. c	PERSONALE
40090106	Compet personale comandato presso di noi	PERSONALE
40090107	Rimborso competenze personale in comando	PERSONALE
40090108	Compensi per produttività e progetti	PERSONALE
	SALARI E STIPENDI	
40090201	Oneri su competenze fisse e variabili	PERSONALE
40090202	On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	PERSONALE
40090203	Inail	PERSONALE
40090204	Oneri personale comandato presso di noi	PERSONALE
40090205	Inps cocopro Ente	PERSONALE
40090250	Rimborso oneri sociali personale in comd	PERSONALE
	ONERI SOCIALI	
40090301	Trattamento di fine rapporto	PERSONALE
	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
40090401	Rimborso spese per form. e aggiornamento	PERSONALE
40090402	Rimborsi spese trasferte	PERSONALE
40090488	Altri costi personale dipendente	PERSONALE
	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	
40100111	Ammortamento costi imp. e ampliamento	DIRIGENTE
40100121	Ammortamento costi di ricerca, di svilup	DIRIGENTE
40100122	Ammortamento costi di pubblicità	DIRIGENTE
40100131	Ammortamento software e altri dir. utiliz	DIRIGENTE
40100141	Ammortamento concessioni, lic. marchi ei	DIRIGENTE
40100151	Ammortamento migliorie su Beni di terzi	DIRIGENTE
40100152	Ammortamento costo pubblicaz. bandi plur	DIRIGENTE
40100153	Ammortamento formazione e cons. plur	DIRIGENTE
40100154	Ammort. oneri plur. su mutui/finanziame.	DIRIGENTE
40100188	Ammortamento altre immobilizzazioni imma	DIRIGENTE
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIALI	
40100203	Ammortamento fabbric. del pat. indisponb	UFFICIO TECNICO
40100204	Ammortamento fabbricati del patrim. disp	UFFICIO TECNICO
40100205	Amm.to fabb. pregio artist. del pat. ind	UFFICIO TECNICO
40100206	Amm.to fabb. pregio art. patrim. dispon.	UFFICIO TECNICO
40100207	Ammortamento impianti, macchinari	PROVVEDITORATO
40100208	Amm.to att. s.a., sanit. o spec. serv ps	PROVVEDITORATO
40100209	Ammortamento mobili e arredi	PROVVEDITORATO
40100210	Ammortamento terreni	UFFICIO TECNICO
40100211	Am.to macch. uff elett. pc e st. inf.	PROVVEDITORATO
40100212	Ammortamento automezzi	UFFICIO TECNICO
40100213	Ammortamento att. generica	PROVVEDITORATO
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. MATERIALI	
40100301	Svalutazione delle immob. immateriali	DIRIGENTE
40100302	Svalutazione delle immob. materiali	DIRIGENTE
40100303	Svalutazione crediti compresi immobiliz.	DIRIGENTE
	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	
40100401	Sval. crediti att. circol. e disp. liqu.	DIRIGENTE

	SVALUT. CREDITI ATT. CIRC E DISP. LIQ.	
40110101	Rimanenze iniziali di beni socio sanitar	PROVVEDITORATO
40110102	Rimanenze finali di beni socio sanitari	PROVVEDITORATO
	VAR. RIM. MP E BENI DI CONS. SOCIO SAN.	
40110201	Rimanenze iniziali beni tecnico-economal	PROVVEDITORATO
40110202	Rimanenze finali di beni tecnico economa	PROVVEDITORATO
40110251	Riman.iniziali medic. e art.sanit.Farmac	PROVVEDITORATO
40110252	Riman.finali medic.e art.sanit.Farmacia	PROVVEDITORATO
	VARIAZ. RIM. M.P. E BENI CONS. TEC.ECON.	
40120111	Accant. imposte per acc. in atto o presu	RAGIONERIA
40120112	Accantonamenti imposte differite	RAGIONERIA
40120121	Accontanamenti controv. legali in corso	AFFARI GENERALI
40120122	Accantonamenti rischi non cop da assicur	AFFARI GENERALI
40120123	Accantonamenti rischi su crediti	RAGIONERIA
40120124	Accantonamenti prestiti d'onore	RAGIONERIA
	ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI	
40130101	Accantonamenti rendite vitalizi e legati	RAGIONERIA
40130102	Acc.ti per rinnovi contratt. pers. dipe.	PERSONALE
40130103	Acc.ti oneri ut.tà ripart. pers. cessato	PERSONALE
40130106	Accantonamenti per spese legali	AFFARI GENERALI
40130107	Accantonamenti per manutenzioni cicliche	UFFICIO TECNICO
40130108	Accantonam.interessi passivi fornitori	RAGIONERIA
40130109	Accantonam.per danno biologico INAIL	RAGIONERIA
	ALTRI ACCANTONAMENTI	
40140101	Spese postali e valori bollati	AFFARI GENERALI
40140102	Spese di rappresentanza	DIRIGENTE
40140103	Spese condominiali	UFFICIO TECNICO
40140104	Quote associative (iscrizioni)	AFFARI GENERALI
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	RAGIONERIA
40140106	Abbonamenti, riviste e libri	PROVVEDITORATO
40140107	Multe e sanzioni	DIRIGENTE
40140188	Altri costi amministrativi	RAGIONERIA
	COSTI AMMINISTRATIVI	
40140201	ICI- IMU	RAGIONERIA
40140202	Tributi a consorzi di bonifica	UFFICIO TECNICO
40140203	Imposta di registro	DIRIGENTE
40140204	Imposta di bollo	RAGIONERIA
40140288	Imposta IRES	RAGIONERIA
	IMPOSTE	
40140301	Tassa smaltimento rifiuti/TARI	PROVVEDITORATO
40140302	Tassa di proprietà automezzi	UFFICIO TECNICO
40140303	TASI	RAGIONERIA
40140388	Altre tasse DIVERSE	RAGIONERIA
	TASSE	
40140401	Perdite su crediti	DIRIGENTE
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	RAGIONERIA
40140403	Arrotondamenti passivi	RAGIONERIA

40140488	Spese anticipate per ospiti	RAGIONERIA
40140489	Canoni di Locazione Acer	UFFICIO TECNICO
	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
40140501	Minusvalenze ordinarie	RAGIONERIA
	MINUSVALENZE ORDINARIE	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attività tipica	RAGIONERIA
40140602	Insussist.dell'attivo ordin.attiv.tipica	RAGIONERIA
40140603	Sopravv.passive ordinarie altre attività	RAGIONERIA
40140604	Insussist.dell'attivo ordin.altre attivi	RAGIONERIA
	SOPRAVV. PASSIVE E INS. DELL'ATTIVO ORD.	
40140701	Contrib.erogati a enti e az. non-profit	DIRIGENTE
	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	
50170101	Interessi passivi su mutuo	RAGIONERIA
	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	
50170201	Interessi passivi bancari	RAGIONERIA
50170202	INTERESSI PASSIVI DILAZIONE IMPOSTE	RAGIONERIA
	INTERESSI PASSIVI BANCARI	
50170301	Interessi passivi verso fornitori	DIRIGENTE
50170302	Interessi passivi su dep. cauzionali	DIRIGENTE
50170303	Interessi passivi su titoli	RAGIONERIA
50170388	Altri oneri finanziari	DIRIGENTE
	ONERI FINANZIARI DIVERSI	
	DONAZIONI, LASCITI E EROGAZ.LIBERALI	
70200201	Plusvalenze straordinarie	DIRIGENTE
	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	
70200301	Insussistenze del passivo straordinarie	DIRIGENTE
70200302	Sopravvenienze attive straordinarie	DIRIGENTE
	SOPRAVV.ATTIVE ED INSUSS.DEL PASS.STRAOR	
70210101	Minusvalenze straordinarie	DIRIGENTE
	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	
70210201	Sopravvenienze passive straordinarie	DIRIGENTE
70210202	Insussistenze dell'attivo straordinarie	DIRIGENTE
	SOPRAVV.PASS.E INSUSS.ATTIVO STRAORD.	
80220101	IRAP personale dipendente	PERSONALE
80220102	IRAP COLLABOR A PROGETTO	PERSONALE
80220104	IRAP interinale	PERSONALE
	IRAP	

Di seguito si evidenziano gli obiettivi strategici che verranno perseguiti nel triennio, coerentemente con le linee strategiche definite nel Piano Programmatico 2015 – 2017. Con successivi atti della direzione generale tali obiettivi saranno ulteriormente tradotti in obiettivi operativi ed assegnati ai responsabili delle varie articolazioni organizzative.

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	ANNO DI REALIZZAZIONE		
			2015	2016	2017
1.1 Adeguamento della Cra a tutti i requisiti generali e specifici previsti dalla normativa dell'Accreditamento.	rispetto di tutti ii requisiti generali e specifici	entro il 31/12/2015	X		
	Verifiche positive OTAP	90% al 31/12/2015 100% dal 31/12/2016			
1.2 Rimborsi oneri sanitari e socio-sanitari: redazione di un rapporto completo recante l'analisi della normativa, dei provvedimenti amministrativi in materia nonché l'analisi di casi a livello regionale e conseguente elaborazione di una proposta per la revisione dei contratti di servizio per la parte sanitaria con l'Azienda USL.	elaborazione di una proposta per la revisione dei contratti di servizio per la parte sanitaria con l'AUSL	entro il 30/06/2016		X	
2.1 Controllo di gestione: miglioramento della qualità e della tempestività di rilevazione, registrazione ed elaborazione dei dati contabili ed extracontabili.	revisione pel Piano dei centri di costo	entro il 31/12/2015		X	
	definizione e inserimento nella procedura informatica dei driver di riparto delle spese generali (utenze, assicurazioni, manutenzioni fabbricati, ammortamento, ecc	entro il 28/02/2016			

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	ANNO DI REALIZZAZIONE		
			2015	2016	2017
	...) al fine di automatizzare il processo ribaltamento dei costi in contabilità analitica				
	implementazione nella procedura informatica dei livelli di aggregazione dei costi al fine di avere informazioni riguardo all'andamento dei costi per aggregati predefiniti	entro il 28/02/2016			
	implementazione del budget economico per centro di responsabilità	entro il 28/02/2016			
2.2 Integrazione delle due CRA.	estensione del modello organizzativo adottato dal 01/06/2014 nella Cra I ASP anche alla Cra II reinternalizzata	entro il 31/12/2015	X		
2.3 Elaborazione del nuovo organigramma e completamento del nuovo funzionigramma dell'Azienda che individua le funzioni di ciascun segmento organizzativo e le interrelazioni esistenti.	approvazione del nuovo organigramma e funzionigramma	entro il 31/12/2015	X		
2.4 Predisposizione del piano degli acquisti di	approvazione del Piano	entro il 30/04 di ogni	X		

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	ANNO DI REALIZZAZIONE		
			2015	2016	2017
beni e servizi per ogni anno diviso per generi merceologici e quantità di spesa.	degli Acquisti	esercizio			
2.5 Verifica di tutti i rapporti contrattuali in essere, per qualunque tipologia di prestazione (lavori, servizi, forniture, locazioni, affitti, etc.), al fine di vagliare le reali condizioni di efficienza, economicità, trasparenza e funzionalità delle modalità di svolgimento dei rapporti dell'Azienda, e possibili spazi di miglioramento, in primis sotto l'aspetto del risparmio di spesa a condizioni maggiormente vantaggiose per l'ASP.	verifica di tutti i rapporti contrattuali in essere, per qualunque tipologia di prestazione (lavori, servizi, forniture, locazioni, affitti, etc.)	entro il 31/12/2015	X		
	riduzione del costo complessivo in seguito a revisione complessiva dei contratti	€ 150.000,00			
2.6 Individuazione e implementazione di sinergie con il Comune di Piacenza anche in termini di infrastrutture con la possibilità di ospitare i server, le applicazioni software dell'ASP e di soluzioni per il disaster recovery.	esame fattibilità collegamento in fibra ottica con il Comune di Piacenza	entro il 30/04/2016		X	
2.7 Allacciamento alla rete urbana di teleriscaldamento; analisi della convenienza della sostituzione integrale dei corpi illuminanti oggi installati, con altri dispositivi a tecnologia LED.	realizzazione dell'opera	entro il 31/12/2015	X		
2.8 Management: sperimentazione di una managerialità condivisa e orientata al	realizzazione corso di formazione in tema di	30/06/2016		X	

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	ANNO DI REALIZZAZIONE		
			2015	2016	2017
risultato.	management				
2.9 Predisposizione del Piano del Performance.	approvazione del Piano della Performance	entro il 30/04 di ogni esercizio	X		
2.10 Redazione e realizzazione del Piano di miglioramento della qualità dei servizi.	approvazione del Piano della Qualità	entro il 31/12/2015	X		
	raggiungimento dei target degli indicatori definiti nel Piano	90% (% di raggiungimento complessiva degli indicatori)			
2.11 Gestione e valorizzazione di alcune delle unità immobiliari urbane: adozione di attività promozionali al fine della locazione e alienazione di n° 2/3 unità immobiliari; per quanto riguarda i fondi agricoli, a partire dai contratti rinnovati nel 2015 e a seguire, si provvederà ad un aumento del canone di affitto in linea con i canoni a valore commerciale. Tra gli interventi di valorizzazione del patrimonio rientra anche l'analisi dei contratti di mutuo in essere, in particolare ci si riferisce all'estinzione anticipata di un mutuo in considerazione della giacenza di cassa.	alienazione di unità immobiliari urbane	n. 2/3 unità entro il 30/06/2016		X	
	adeguamento dei canoni di affitto dei fondi agricoli	100% (i canoni di affitto di tutti i contratti che scadono nell'anno sono adeguati a valore commerciale)			
	estinzione anticipata di contratto di mutuo	entro il 30/09/2015			

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	ANNO DI REALIZZAZIONE		
			2015	2016	2017
	ipotecario a tasso fisso				
2.12 Garantire un'attività costante di formazione e supervisione del personale impiegato, attraverso la progettazione di interventi formativi rivolti agli operatori, anche in base alle loro richieste, necessità e bisogni emersi.	progettazione degli interventi formativi	entro il 30/04 di ogni esercizio	X		
3.1 Analisi concreta di possibili nuovi servizi, ubicati nell'ex Pensionato Albergo in base alle richieste o meglio al bisogno della popolazione anziana del territorio.	analisi del fabbisogno e conseguente piano di intervento per l'implementazione di nuovi servizi	entro il 31/12/2015			
	ristrutturazione dello stabile "ex Pensionato Albergo"	studio di fattibilità entro il 0/06/2016 inizio lavori entro il 30/06/2017 realizzazione dle 60% dei lavori entro il 30/06/2018			
3.2 Realizzazione presso i locali attigui alla CRA, denominati Ala Est, di un servizio misto ovvero una struttura che ospiti un nucleo privato di anziani in condizione di prevalente non autosufficienza non più assistibili al	avvio del servizio	da dicembre '15 (con inserimento di n. 6 ospiti 'anziani' entro		X	

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	ANNO DI REALIZZAZIONE		
			2015	2016	2017
domicilio (1° e 2° piano) e un nucleo convenzionato sperimentale (piano terra) di utenti disabili con età prossima ai 65 anni.		gennaio '16)			
	servizio a regime	da aprile '16 (n. 17 ospiti 'anziani' e n. 4 ospiti 'disabili')			
3.3 Social housing "21 alloggi": gestione ordinaria degli alloggi e fornitura di servizi complementari.	arredo e disponibilità degli alloggi	n. 7 alloggi entro il 31/12/2015 n. 10 alloggi entro il 31/12/2016 n. 20 alloggi entro il 31/12/2017			X
3.4 Sviluppo dell'area disabilità.	presa in carico del Servizio Formazione Lavoro	dal 01/07/2015			
	riprogettazione della Residenza Aperta (gruppi appartamento e mini alloggi)	entro il 31/12/2015		X	
	creazione di un nucleo sperimentale anziani-disabili	entro il 30/04/2016			
	attività di Sensibilizzazione al fine di individuare e	entro il 30/06/2016			

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	ANNO DI REALIZZAZIONE		
			2015	2016	2017
	avvicinare nuovi soggetti (studenti, volontari e singoli interessati) alla realtà della disabilità e anche per promuovere una diversa e più variegata cultura sul tema verso i soggetti già attivi (educatori e oss)				
	individuazione di strumenti idonei per la gestione delle relazioni con il soggetto gestore dei CSRR per operare in sinergia tra i vari servizi offerti alla disabilità	entro il 30/09/2016			
3.5 Nuovo servizio "Casa Rifugio per donne vittime di violenza": avvio e gestione di una struttura nella quale possono trovare accoglienza temporanea donne sole o con minori, italiane e non, che sono vittime di violenza, per un numero massimo.	avvio del servizio	entro il 30/09/2015	X		
4.1 Strutturazione di progetti di collaborazione sia con le associazioni di volontariato cittadine che con il singolo volontario, tesi a garantire attività di supporto, affiancamento e integrazione al personale, attraverso azioni di promozione e	stipula convenzione con una o più associazioni di volontariato	entro il 30/09/2016		X	

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	ANNO DI REALIZZAZIONE		
			2015	2016	2017
sensibilizzazione del territorio locale.					
4.2 Attivazione e sviluppo di partnership con l'Università Cattolica del Sacro Cuore sede di Piacenza su specifici progetti formativi.	sottoscrizione protocollo d'intesa con Università del Sacro Cuore	entro il 30/09/2016		X	
4.3 Revisione del sito internet dell'ASP al fine di garantire all'utente, o a qualunque stakeholder, la facilità di reperire le informazioni necessarie relative ai servizi, all'organizzazione o agli eventi, oltreché una comunicazione immediata ed interattiva.	realizzazione nuovo sito internet	entro il 31/12/2015	X		

I budget per voce economica sono assegnati, come specificato nella Relazione Illustrativa, agli uffici ordinatori della spesa, con funzione preventiva ed autorizzativa alla spesa. Periodicamente, con frequenza stabilita dal vigente Regolamento di contabilità, verrà effettuato un controllo dei costi sostenuti e dell'andamento gestionale nel complesso, coinvolgendo i Responsabili dei servizi, focalizzando in particolare l'impiego di specifici fattori produttivi.