

# **Bilancio annuale economico preventivo – esercizio 2017**

## **Documento di budget**

L'ASP città di Piacenza 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 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 documento di 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 di predisposizione del documento di budget 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 servizio dell'Azienda ha successivamente definito gli obiettivi gestionali 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 è riferito ad un obiettivo strategico e viene individuato un responsabile che dovrà realizzare le azioni necessarie per il suo raggiungimento.

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

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

codice voce di conto	descrizione voce di conto (aggregato)	descrizione voce di conto (dettaglio)	2017 previsione	Responsabili dei centri ordinanti
<b>COSTI</b>			<b>14.673.970,00</b>	
40060101	ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	22.200,00	PROVVEDITORATO
40060102		Presidi per incontinenza	148.300,00	PROVVEDITORATO
40060103		Altri presidi sanitari	34.300,00	PROVVEDITORATO
40060188		Altri beni e attrezzature socio sanit.	5.000,00	PROVVEDITORATO
40060201	ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMALI	Generi Alimentari	52.100,00	PROVVEDITORATO
40060202		Materiale di pulizia	69.500,00	PROVVEDITORATO
40060203		Articoli per manutenzione	2.000,00	PROVVEDITORATO
40060204		Cancelleria, stampati e mater. di cons	15.950,00	PROVVEDITORATO
40060205		Materiale di guardaroba (vestiario)	3.850,00	PROVVEDITORATO
40060206		Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	6.800,00	PROVVEDITORATO
40060207		Altro materiale non sanitario	30.000,00	PROVVEDITORATO
40060208		Prodotti antilegionella	11.000,00	PROVVEDITORATO
40060250		Attrezzature tecnico-econ. rapida obs	30.300,00	PROVVEDITORATO
40060288		Altri beni tecnico - economali	300,00	PROVVEDITORATO
40060289		Acquisti beni per servizio animazione	10.000,00	PROVVEDITORATO
40060290		Supporti informatici	150,00	PROVVEDITORATO
40070101	ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO - SANIT.ASSIST	Acquisto servizi attività socio-assisten	1.591.200,00	PROVVEDITORATO
40070102		Acquisto servizi attività infermieristic		PROVVEDITORATO
40070103		Acquisto servizi attività riabilitative		PROVVEDITORATO
40070104		Acquisto servizi att.tà di animazione		8.900,00
40070105		Spese per gestione minori fermati	9.000,00	PROVVEDITORATO

<b>codice voce di conto</b>	<b>descrizione voce di conto (aggregato)</b>	<b>descrizione voce di conto (dettaglio)</b>	<b>2017 previsione</b>	<b>Responsabili dei centri ordinanti</b>
40070106		Spese per gestione disabili	0,00	PROVVEDITORATO
40070107		Spese per accoglienza profughi	1.500,00	PROVVEDITORATO
40070108		Spese per attività di sensibilizzazione	91.000,00	
40070201	SERVIZI ESTERNALIZZATI	Servizio smaltimento rifiuti speciali	5.000,00	PROVVEDITORATO
40070202		Servizio lavanderia e lavanolo	274.500,00	PROVVEDITORATO
40070203		Servizio disinfestazione ed igienizzaz.		PROVVEDITORATO
40070204		Servizio di ristorazione	874.000,00	PROVVEDITORATO
40070205		Servizio di vigilanza	0,00	PROVVEDITORATO
40070207		Servizio pulizia	455.900,00	PROVVEDITORATO
40070208		Costi gestione immobili acer	0,00	PROVVEDITORATO
40070288		Altri servizi diversi	97.900,00	PROVVEDITORATO
40070301	TRASPORTI	Spese di trasporto utenti	3.100,00	RAGIONERIA
40070302		Altre spese di trasporto	250,00	RAGIONERIA
40070402	CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO ASS.LI	Consulenze infermieristiche e riabilitat	85.000,00	AFFARI GENERALI
40070403		Consulenze mediche	160.000,00	AFFARI GENERALI
40070404		Consulenze per attività di animazione	0,00	AFFARI GENERALI
40070501	ALTRE CONSULENZE	Consulenze amministrative	37.700,00	RAGIONERIA
40070502		Consulenze tecniche	31.300,00	UFFICIO TECNICO
40070503		Consulenze legali	10.000,00	AFFARI GENERALI
40070588		Altre consulenze	0,00	RAGIONERIA
40070601	LAVORO INTERIN. E ALTRE F. DI COLLAB.	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	2.097.000,00	RAGIONERIA
40070601		Lav. interin. e form. coll inferm e riab		
40070604		Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve		
40070605		Lav. interin. e altre f. collab. Tecniche		
40070701	UTENZE	Spese telefoniche ed	25.000,00	AFFARI GENERALI

<b>codice voce di conto</b>	<b>descrizione voce di conto (aggregato)</b>	<b>descrizione voce di conto (dettaglio)</b>	<b>2017 previsione</b>	<b>Responsabili dei centri ordinanti</b>
		internet		
40070702		Energia elettrica	280.600,00	UFFICIO TECNICO
40070703		Gas per cucina	16.000,00	UFFICIO TECNICO
40070704		Acqua	80.000,00	UFFICIO TECNICO
40070708		Altre utenze	0,00	UFFICIO TECNICO
40080303		Gestione calore	521.200,00	UFFICIO TECNICO
40070802	MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICLICHE	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	15.000,00	UFFICIO TECNICO
40070803		Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	6.700,00	PROVVEDITORATO
40070804		Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	2.600,00	PROVVEDITORATO
40070805		Manutenzione e riparazioni automezzi	2.500,00	UFFICIO TECNICO
40070806		Canoni assistenza software	30.000,00	RAGIONERIA
40070888		Altre manutenzioni e riparazioni	34.800,00	UFFICIO TECNICO
40080301		Global service	348.000,00	UFFICIO TECNICO
40070901	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	Costi per compensi oneri Amministratori	24.000,00	RAGIONERIA
40070902		Comp organo di revisione e valutazione	16.000,00	RAGIONERIA
40071001	ASSICURAZIONI	Costi assicurativi	72.000,00	AFFARI GENERALI
40071101	ALTRI SERVIZI	Costi di pubblicità	4.100,00	PROVVEDITORATO
40071102		Oneri, vitalizi e legati	1.600,00	AFFARI GENERALI
40071104		Assistenza tecnica e interventi software	15.000,00	RAGIONERIA
40071105		Assistenza religiosa agli Ospiti	350,00	AFFARI GENERALI
40071106		Spese sanitarie per il personale dipendente	3.500,00	RAGIONERIA
40071108		Spese per la formazione del personale	30.000,00	RAGIONERIA
40071109		Organizzaz.mostre convegni e rel pub	0,00	PROVVEDITORATO
40071188		Altri servizi	2.500,00	PROVVEDITORATO
40080101	AFFITTI	Fitti passivi	93.000,00	UFFICIO TECNICO
40080302	SERVICE	Noleggi	7.000,00	PROVVEDITORATO

<b>codice voce di conto</b>	<b>descrizione voce di conto (aggregato)</b>	<b>descrizione voce di conto (dettaglio)</b>	<b>2017 previsione</b>	<b>Responsabili dei centri ordinanti</b>		
40080401	LICENZE	Licenze d'uso per software	11.700,00	RAGIONERIA		
40090101	SALARI E STIPENDI	STIPENDI - Competenze fisse	4.293.100,00	RAGIONERIA		
40090102		Competenze variabili				
40090103		Competenze per lavoro straordinario				
40090104		Altre competenze				
40090106		Compet personale comandato presso di noi				
40090107		Rimborso competenze personale in comando				
40090108		Compensi per produttività e progetti				
		Indennità per ore da recuperare e ferie maturate non godute nell'esercizio				
40090201	ONERI SOCIALI	Oneri su competenze fisse e variabili			1.196.200,00	RAGIONERIA
40090203		Inail				
40090204		Oneri personale comandato presso di noi				
40090205		Inps Ente				
40090206		Enpapi collaboratori c/azienda				
40090250		Rimborso oneri sociali personale in comd				
40090301	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Trattamento di fine rapporto				
40090401	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	Rimborso spese per form. e aggiornamento	42.000,00	RAGIONERIA		
40090402		Rimborsi spese trasferte				
40090488		Altri costi personale dipendente				
40100111	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIALI	Ammortamento costi imp. e ampliamento	0,00	RAGIONERIA		
40100131		Ammortamento software e altri dir. utiliz	23.500,00	RAGIONERIA		
40100203		Ammortamento fabbric. del pat. indisponb	15.800,00	RAGIONERIA		

<b>codice voce di conto</b>	<b>descrizione voce di conto (aggregato)</b>	<b>descrizione voce di conto (dettaglio)</b>	<b>2017 previsione</b>	<b>Responsabili dei centri ordinanti</b>
40100204		Ammortamento fabbricati del patrim. disp	132.400,00	RAGIONERIA
40100207		Ammortamento impianti, macchinari	18.150,00	RAGIONERIA
40100208		Amm.to att. s.a., sanit. o spec. serv ps	15.700,00	RAGIONERIA
40100209		Ammortamento mobili e arredi	71.200,00	RAGIONERIA
40100211		Am.to macch. uff elett. pc e st. inf.	8.000,00	RAGIONERIA
40100212		Ammortamento automezzi	800,00	RAGIONERIA
40100213		Ammortamento att. generica	7.200,00	RAGIONERIA
40110101	RIMANENZE	Rimanenze iniziali di beni socio sanitar		PROVVEDITORATO
40110102		Rimanenze finali di beni socio sanitari		PROVVEDITORATO
40110201		Rimanenze iniziali beni tecnico-economal		PROVVEDITORATO
40110202		Rimanenze finali di beni tecnico economal		PROVVEDITORATO
40110251		Riman.iniziali medic. e art.sanit.Farmac		PROVVEDITORATO
40110252		Riman.finali medic.e art.sanit.Farmacia		PROVVEDITORATO
40120121	ACCANTONAMENTI	Accontanamenti controv. legali in corso	0,00	RAGIONERIA
40120123		Accantonamenti rischi su crediti	50.000,00	RAGIONERIA
40130106		Accantonamenti per spese legali	0,00	RAGIONERIA
40130107		Accantonamenti per manutenzioni cicliche	0,00	RAGIONERIA
40140101	COSTI AMMINISTRATIVI	Spese postali e valori bollati	2.700,00	RAGIONERIA
40140102		Spese di rappresentanza	1.500,00	PROVVEDITORATO
40140103		Spese condominiali	30.800,00	UFFICIO TECNICO
40140104		Quote associative (iscrizioni)	60,00	PROVVEDITORATO
40140105		Oneri bancari e spese di Tesoreria	3.000,00	RAGIONERIA
40140106		Abbonamenti, riviste e libri	5.500,00	PROVVEDITORATO
40140201	IMPOSTE	ICI- IMU	93.700,00	RAGIONERIA

<b>codice voce di conto</b>	<b>descrizione voce di conto (aggregato)</b>	<b>descrizione voce di conto (dettaglio)</b>	<b>2017 previsione</b>	<b>Responsabili dei centri ordinanti</b>
40140202		Tributi a consorzi di bonifica	20.000,00	UFFICIO TECNICO
40140203		Imposta di registro	5.000,00	RAGIONERIA
40140204		Imposta di bollo	2.000,00	RAGIONERIA
40140288		altre imposte non su reddito	0,00	RAGIONERIA
40140301	TASSE	Tassa smaltimento rifiuti (TARI)	87.400,00	PROVVEDITORATO
40140302		Tassa di proprietà automezzi	310,00	UFFICIO TECNICO
40140303		TASI - Tassa servizi indivisibili	7.450,00	RAGIONERIA
40140388		Altre tasse DIVERSE	200,00	RAGIONERIA
40140401	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Perdite su crediti	0,00	RAGIONERIA
40140402		Ribassi, abbuoni e sconti passivi	5.000,00	RAGIONERIA
40140403		Arrotondamenti passivi	0,00	RAGIONERIA
40140488		Spese anticipate per ospiti	20.900,00	RAGIONERIA
40140489		Spese anticipate convenz. alloggi Acer	0,00	RAGIONERIA
40140501	MINUSVALENZE ORDINARIE	Minusvalenze ordinarie	0,00	RAGIONERIA
40140601	SOPRAVV. PASSIVE E INS. DELL'ATTIVO ORD.	Sopravv.passive ordin.da attività tipica	0,00	RAGIONERIA
40140602	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	Insussist.dell'attivo ordin.attiv.tipica	0,00	RAGIONERIA
40140603	SOPRAVV. PASSIVE E INS. DELL'ATTIVO ORD.	Sopravv.passive ordinarie altre attività	0,00	RAGIONERIA
50170101	INTERESSE PASSIVI	Interessi passivi su mutuo	23.050,00	RAGIONERIA
50170201		Interessi passivi bancari	0,00	RAGIONERIA
50170202		Interessi passivi per dilazione imposte	0,00	RAGIONERIA
50170301	ONERI FINANZIARI DIVERSI	Interessi passivi verso fornitori	0,00	RAGIONERIA
80220101	IRAP	IRAP personale dipendente	364.400,00	RAGIONERIA

codice voce di conto	descrizione voce di conto (aggregato)	descrizione voce di conto (dettaglio)	2017 previsione	Responsabili dei centri ordinanti
80220102		IRAP collaboratori a progetto	0,00	RAGIONERIA
80220104		IRAP lavoro interinale	178.300,00	RAGIONERIA
80220201	IRES	IRES	30.500,00	RAGIONERIA
<b>RICAVI</b>			<b>-14.486.100,00</b>	
30010101	RETTE	Rette	-8.748.800,00	RAGIONERIA
30010201	ONERI A RILIEVO SANITARIO	Rimborso oneri a rilievo sanitario	-3.305.200,00	RAGIONERIA
30010301	CONCORSI RIMB E RECUPERI PER SERVIZI	Rimborsi spese personale sanitario	-1.173.650,00	RAGIONERIA
30010302		Altri rimborsi da attività tipiche	-7.000,00	RAGIONERIA
30010499	ALTRI RICAVI	Rimborso spese sostenute Arnica	-35.100,00	UFFICIO TECNICO
30020201	QUOTA UTIL CONTRIB IN C/CAPIT E DONAZ	Util contr in c/capit e donaz per invest	-190.000,00	RAGIONERIA
30040101	PROVENTI E RICAVI UTILIZZO PATR.IMMOB.	Fitti attivi da fondi e terreni	-265.100,00	UFFICIO TECNICO
30040102		Fitti attivi da fabbricati urbani	-164.700,00	UFFICIO TECNICO
30040103		Altri fitti attivi istituzionali	-15.150,00	UFFICIO TECNICO
30040106		Fitti attivi gestione Acer	0,00	UFFICIO TECNICO
		Fitti attivi ex gestione ACER	-12.700,00	UFFICIO TECNICO
30040107		Ricavi da utilizzo con domiciliazion IVA	-15.800,00	UFFICIO TECNICO
30040108		Ricavi da fotovoltaico	-15.800,00	UFFICIO TECNICO
30040109		Ricavo da comodato attività medica di guardia	-12.000,00	UFFICIO TECNICO
30040202	CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DIVERSE	Rimb spese condomin ed altre da condutt	-58.200,00	UFFICIO TECNICO
30040203		Rimborsi INAIL	-16.000,00	RAGIONERIA
30040206		Altri rimborsi da personale dipendente	-1.400,00	RAGIONERIA
30040207		Rimborsi spese	-2.950,00	RAGIONERIA

<b>codice voce di conto</b>	<b>descrizione voce di conto (aggregato)</b>	<b>descrizione voce di conto (dettaglio)</b>	<b>2017 previsione</b>	<b>Responsabili dei centri ordinanti</b>
30040208		Tasse di concorso	-10.000,00	RAGIONERIA
30040210		Rimborso spese legali	0,00	RAGIONERIA
30040211		Rimborso spese anticipate per Ospiti	-25.650,00	RAGIONERIA
30040213		Recupero spese Santa Chiara	0,00	UFFICIO TECNICO
		Recupero spese Melchiorre Gioia	-4.400,00	UFFICIO TECNICO
30040301	PLUSVALENZE ORDINARIE	Plusvalenze ordinarie	0,00	RAGIONERIA
30040401	SOPRAVV ATTIVE ED INSUSS DEL PASS ORDIN	Sopravv attive ordin da attiv tipica	0,00	RAGIONERIA
30040402		Insuss del pass ordin da attiv tipica	0,00	RAGIONERIA
30040403		Sopravv attive ordin da altre attività	0,00	RAGIONERIA
30040606	IVA PRO-RATA	Iva pro-rata	-14.200,00	RAGIONERIA
30040601	RICAVI DIVERSI	Ricavi per attività Bar	-92.400,00	RAGIONERIA
30040602	CONTRIBUTI DA PRIVATI	Contributi da privati su attività istituz	0,00	RAGIONERIA
30040693	RICAVI DIVERSI	Ricavi contratto servizio area anziani	0,00	RAGIONERIA
30040695		Ricavi contratto servizio area socio-educativa	-162.400,00	RAGIONERIA
30050301	CONTRIB DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETT	Contrib dai Comuni dell'ambito distrett	-90.800,00	RAGIONERIA
30050601	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	Altri contributi da privati	-4.000,00	RAGIONERIA
50160201	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	Interessi attivi bancari e postali	-6.700,00	RAGIONERIA
	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	RAGIONERIA
50160301	INTERESSI ATTIVI DA CLIENTI	Interessi attivi da clienti	0,00	RAGIONERIA
<b>risultato d'esercizio</b>			<b>-187.870,00</b>	

Il documento di budget è assegnato, 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.

Gli obiettivi, coerentemente con le linee strategiche definite nel Piano Programmatico 2017 – 2019, saranno declinati nel **Piano delle Performance 2017 – 2019**. Con successivi atti della direzione generale tali obiettivi potranno essere ulteriormente tradotti in obiettivi operativi ed assegnati ai responsabili delle varie articolazioni organizzative.

Piacenza, lì

L'AMMINISTRATORE UNICO  
(Dott. Marco Perini)