

Bilancio annuale economico preventivo – esercizio 2018

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, armonizzare 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, come meglio esplicitati nel piano programmatico.

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.

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 una linea strategica e può comporsi di più progetti; ogni obiettivo e/o progetto ha 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)	2018 previsione	Responsabili dei centri ordinanti
COSTI			15.016.000,00	
40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI	15.000,00	Responsabile attività inferm (RAS)
40060102	Presidi per incontinenza		137.000,00	Coord. Area Anziani
40060103	Altri presidi sanitari		42.300,00	RAS
40060188	Altri beni e attrezzature socio sanit.		5.000,00	Coord. Area Anziani
40060201	Generi Alimentari	ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMALI	75.350,00	PROVVEDITORATO
40060202	Materiale di pulizia		63.500,00	Coord. Area Anziani
40060203	Articoli per manutenzione		7.300,00	UFFICIO TECNICO
40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons		8.000,00	RESP. MAGAZZINO
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)		5.000,00	RESP. MAGAZZINO
40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)		5.800,00	RESP. MAGAZZINO
40060207	Altro materiale non sanitario		40.000,00	RESP. MAGAZZINO
40060208	Prodotti antilegionella		11.000,00	RESP. MAGAZZINO
40060250	Attrezzature tecnico-econ. rapida obs		30.300,00	PROVVEDITORATO
40060288	Altri beni tecnico - economali		1.000,00	PROVVEDITORATO
40060289	Acquisti beni per servizio animazione		14.000,00	Coord. Area Anziani
40060290	Supporti informatici		150,00	Resp ufficio contabilità
40070101	Acquisto servizi attività socio-assisten	ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO - SANIT.ASSIST	2.075.230,00	Coordinatore area cittadini stranieri
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic		0,00	Coord. Area Anziani
40070103	Acquisto servizi attività riabilitative		0,00	Coord. Area Anziani
40070104	Acquisto servizi att.tà di animazione		10.000,00	Coord. Area Anziani
40070105	Spese per gestione minori fermati		13.200,00	Coord. Area minori e famiglie
40070106	Spese per gestione disabili		0,00	Coordinatore area disabilità
40070107	Spese per accoglienza profughi		25.000,00	Coordinatore area cittadini stranieri
40070108	Spese per attività di sensibilizzazione		119.960,00	Coordinatore area disabilità
40070201	Servizio smaltimento rifiuti speciali	SERVIZI ESTERNALIZZATI	4.350,00	RESP. MAGAZZINO
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo		250.000,00	Coordinatori servizi
40070203	Servizio disinfestazione ed igienizzaz.		9.000,00	RESP. MAGAZZINO

codice	descrizione voce di conto	descrizione voce di	2018	Responsabili dei
40070204	Servizio di ristorazione		793.690,00	Coordinatori servizi
40070205	Servizio di vigilanza		0,00	RESP. MAGAZZINO
40070207	Servizio pulizia		475.000,00	Coordinatori servizi
40070208	Costi gestione immobili acer		0,00	/
40070288	Altri servizi diversi		90.530,00	
40070301	Spese di trasporto utenti	TRASPORTI	1.500,00	Coordinatori servizi
40070302	Altre spese di trasporto		250,00	RESP. MAGAZZINO
40070401	Consulenze socio-sanitarie	CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO ASS.LI	3.600,00	Coordinatori servizi
40070402	Consulenze infermieristiche e riabilitat		366.000,00	Coordinatori Area Anziani
40070403	Consulenze mediche		156.520,00	Coordinatori Area Anziani
40070404	Consulenze per attività di animazione		0,00	/
40070501	Consulenze amministrative	ALTRE CONSULENZE	23.150,00	Direzione
40070502	Consulenze tecniche		2.000,00	Direzione
40070503	Consulenze legali		10.000,00	Direzione
40070588	Altre consulenze		0,00	/
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	LAVORO INTERIN. E ALTRE F. DI COLLAB.	866.470,00	Responsabili vari servizi
40070607	Borse di studio e tirocini		0,00	/
40070608	Collaboratori a progetto		0,00	/
40070701	Spese telefoniche ed internet	UTENZE	28.000,00	AFFARI GENERALI
40070702	Energia elettrica		218.820,00	UFFICIO TECNICO
40070703	Gas per cucina		7.000,00	UFFICIO TECNICO
40070704	Acqua		99.000,00	UFFICIO TECNICO
40070708	Altre utenze		0,00	UFFICIO TECNICO
40080303	Gestione calore		484.100,00	UFFICIO TECNICO
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICLICHE	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		36.700,00	Respons. Contabilità
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni		34.800,00	UFFICIO TECNICO
40080301	Global service		348.000,00	UFFICIO TECNICO
40070901	Costi per compensi oneri Amministratori	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	24.000,00	RAGIONERIA
40070902	Comp organo di revisione e valutazione		12.000,00	RAGIONERIA
40071001	Costi assicurativi	ASSICURAZIONI	72.000,00	AFFARI GENERALI
40071101	Costi di pubblicità	ALTRI SERVIZI	4.100,00	PROVVEDITORATO
40071102	Oneri, vitalizi e legati		1.600,00	AFFARI GENERALI

codice	descrizione voce di conto	descrizione voce di	2018	Responsabili dei
40071104	Assistenza tecnica e interventi software		7.000,00	Responsabile contabilità
40071105	Assistenza religiosa agli Ospiti		350,00	AFFARI GENERALI
40071106	Spese sanitarie per il personale dipende		3.500,00	Affari generali
40071108	Spese per la formazione del personale		20.000,00	Direzione
40071109	Organizzaz.mostre convegni e rel pub		1.000,00	PROVVEDITORATO
40071110	Conservazione sostitutiva digitali atti		1.100,00	Responsabile contabilità
40071188	Altri servizi		3.000,00	PROVVEDITORATO
40080101	Fitti passivi	AFFITTI	34.560,00	UFFICIO TECNICO
40080201	Canoni di locazione finanziaria	SERVICE	0,00	/
40080202	Canone locazione finanziaria centralino		0,00	/
40080302	Noleggi		7.000,00	
40080401	Licenze d'uso per software	LICENZE	0,00	/
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	SALARI E STIPENDI	5.072.220,00	RAGIONERIA
40090102	Competenze variabili		0,00	
40090103	Competenze per lavoro straordinario		0,00	
40090104	Altre competenze		0,00	
40090106	Compet personale comandato presso di noi		0,00	
40090107	Rimborso competenze personale in comando		0,00	
40090108	Compensi per produttività e progetti		0,00	
40090109	Indennità per ore da recuperare e ferie maturate non godute nell'esercizio		0,00	
40090201	Oneri su competenze fisse e variabili	ONERI SOCIALI	1.206.780,00	RAGIONERIA
40090203	Inail		83.530,00	RAGIONERIA
40090204	Oneri personale comandato presso di noi		€ -	
40090205	Inps cocopro Ente		€ -	
40090206	Enpapi collaboratori c/azienda		€ -	
40090250	Rimborso oneri sociali personale in comd		€ -	
40090301	Trattamento di fine rapporto		151.020,00	RAGIONERIA
40090401	Rimborso spese per form. e aggiornamento	ALTRI COSTI PERSONALE	40.450,00	RAGIONERIA

codice	descrizione voce di conto	descrizione voce di	2018	Responsabili dei
		DIPENDENTE		
40090402	Rimborsi spese trasferte		0,00	
40090488	Altri costi personale dipendente		0,00	
40100111	Ammortamento costi imp. e ampliamento	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIALI	0,00	
40100131	Ammortamento software e altri dir. utiliz		6.120,00	Resp contabilità
40100203	Ammortamento fabbric. del pat. indisponb	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. MATERIALI	17.830,00	Resp contabilità
40100204	Ammortamento fabbricati del patrim. disp		138.560,00	Resp contabilità
40100207	Ammortamento impianti, macchinari		18.150,00	Resp contabilità
40100208	Amm.to att. s.a., sanit. o spec. serv ps		17.420,00	Resp contabilità
40100209	Ammortamento mobili e arredi		55.000,00	Resp contabilità
40100211	Am.to macch. uff elett. pc e st. inf.		8.220,00	Resp contabilità
40100212	Ammortamento automezzi		770,00	Resp contabilità
40100213	Ammortamento att. generica		7.970,00	Resp contabilità
40120121	Accantonamenti controv. legali in corso	ACCANTONAMENTI	0,00	
40120123	Accantonamenti rischi su crediti		30.000,00	Resp contabilità
40130106	Accantonamenti per spese legali		10.000,00	Resp contabilità
40130107	Accantonamenti per manutenzioni cicliche		0,00	
	Accantonamenti per rischi contrattuali		12.000,00	Resp contabilità
40140101	Spese postali e valori bollati	COSTI AMMINISTRATIVI	2.700,00	Resp contabilità
40140102	Spese di rappresentanza		500,00	PROVVEDITORATO
40140103	Spese condominiali		56.180,00	UFFICIO TECNICO
40140104	Quote associative (iscrizioni)		4.000,00	PROVVEDITORATO
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria		3.000,00	RAGIONERIA
40140106	Abbonamenti, riviste e libri		5.000,00	PROVVEDITORATO
40140188	Altri costi amministrativi		1.000,00	
40140201	ICI- IMU	IMPOSTE	93.700,00	RAGIONERIA
40140202	Tributi a consorzi di bonifica		20.000,00	UFFICIO TECNICO

codice	descrizione voce di conto	descrizione voce di	2018	Responsabili dei
40140203	Imposta di registro		5.000,00	RAGIONERIA
40140204	Imposta di bollo		2.000,00	RAGIONERIA
40140288	altre imposte non su reddito		0,00	
40140301	Tassa smaltimento rifiuti (TARI)	TASSE	114.820,00	UFFICIO TECNICO
40140302	Tassa di proprietà automezzi		310,00	UFFICIO SEGRETERIA
40140303	TASI - Tassa servizi indivisibili		7.450,00	RAGIONERIA
40140388	Altre tasse DIVERSE		200,00	RAGIONERIA
40140401	Perdite su crediti	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,00	
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi		5.000,00	
40140403	Arrotondamenti passivi		0,00	
40140488	Spese anticipate per ospiti		25.650,00	Coordinatori servizi
40140489	Spese anticipate convenz. alloggi Acer		0,00	
40140501	Minusvalenze ordinarie		0,00	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attività tipica	SOPRAVV. PASSIVE E INS. DELL'ATTIVO ORD.	0,00	
40140602	Insussist.dell'attivo ordin.attiv.tipica		0,00	
40140603	Sopravv.passive ordinarie altre attività		0,00	
50170101	Interessi passivi su mutuo	INTERESSI PASSIVI	22.800,00	RAGIONERIA
50170201	Interessi passivi bancari		0,00	
50170202	Interessi passivi dilazione imposte		0,00	
50170301	Interessi passivi verso fornitori	ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	
80220101	IRAP personale dipendente	IRAP	431.140,00	RAGIONERIA
80220102	IRAP COLLABOR A PROGETTO		0,00	
80220104	IRAP lavoro interinale		71.530,00	RAGIONERIA
80220201	IRES	IRES	37.400,00	RAGIONERIA
	RICAVI		14.923.000,00	
30010101	Rette	RETTE	8.940.780,00	RAGIONERIA
30010102	Rette Comuni		0,00	
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario	ONERI A RILIEVO SANITARIO	3.363.900,00	RAGIONERIA
30010301	Rimborsi spese personale sanitario	CONCORSI RIMB E RECUPERI PER SERVIZI	1.178.375,00	RAGIONERIA
30010302	Altri rimborsi da attività tipiche		7.000,00	RAGIONERIA

codice	descrizione voce di conto	descrizione voce di	2018	Responsabili dei
30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	ALTRI RICAVI	0,00	
30010499	Rimborso spese sostenute Arnica		35.100,00	UFFICIO TECNICO
30020201	Util contr in c/capit e donaz per invest	QUOTA UTIL CONTRIB IN C/CAPIT E DONAZ	113.770,00	RAGIONERIA
30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	PROVENTI E RICAVI UTILIZZO PATR.IMMOB.	278.860,00	UFFICIO TECNICO
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani		200.395,00	UFFICIO TECNICO
30040103	Altri fitti attivi istituzionali		15.150,00	UFFICIO TECNICO
30040106	Fitti attivi gestione Acer		0,00	
30040107	Ricavi da utilizzo con domiciliazion IVA		17.300,00	UFFICIO TECNICO
30040108	Ricavi da fotovoltaico		17.000,00	UFFICIO TECNICO
30040109	Ricavo da comodato attività medica di guardia		12.000,00	UFFICIO TECNICO
30040202	Rimb spese condomin ed altre da condutt	CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DIVERSE	68.230,00	UFFICIO TECNICO
30040203	Rimborsi INAIL		16.000,00	RAGIONERIA
30040204	Rimborsi assicurativi		0,00	
30040206	Altri rimborsi da personale dipendente		1.400,00	RAGIONERIA
30040207	Rimborsi spese		2.950,00	RAGIONERIA
30040208	Tasse di concorso		5.000,00	RAGIONERIA
30040210	Rimborso spese legali		0,00	
30040211	Rimborso spese anticipate per Ospiti		25.650,00	RAGIONERIA
30040212	Recupero spese ala Est		0,00	UFFICIO TECNICO
30040213	Recupero spese Santa Chiara		0,00	
30040213	Recupero spese Melchiorre Gioia		12.000,00	Coordinatore Area famiglie e minori
30040301	Plusvalenze ordinarie	PLUSVALENZE ORDINARIE	0,00	RAGIONERIA
30040401	Sopravv attive ordin da attiv tipica	SOPRAVV ATTIVE ED INSUSS DEL PASS ORDIN	0,00	
30040402	Insuss del pass ordin da attiv tipica		0,00	
30040403	Sopravv attive ordin da altre attività		0,00	
30040606	Iva pro-rata	IVA PRO-RATA	14.910,00	RAGIONERIA
30040588	Altri ricavi istituzionali		0,00	
3004601	Ricavi per attività Bar	RICAVI DIVERSI	94.700,00	PROVVEDITORATO

codice	descrizione voce di conto	descrizione voce di	2018	Responsabili dei
30040693	Ricavi contratto servizio area anziani		0,00	
30040602	Contributi da privati su attività istituzionali	CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00	
30040695	Ricavi contratto servizio area socio-educativa		169.900,00	RAGIONERIA
	Contributi dalla Regione in conto esercizio	CONTRIBUTI DA REGIONE	209.330,00	RAGIONERIA
30050301	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	CONTRIB DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	123.300,00	RAGIONERIA
30050601	Altri contributi da privati	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00	
50160201	Interessi attivi bancari e postali	INTERESSI ATTIVI	0,00	
	interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		0,00	
50160301	Interessi attivi da clienti		0,00	
risultato d'esercizio			-93.000,00	

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 2018 – 2020, sono declinati nel **Piano delle Performance 2018 – 2020**. 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)