



BILANCIO ANNUALE ECONOMICO
PREVENTIVO 2022 CON ALLEGATO
DOCUMENTO DI BUDGET

DOCUMENTO DI BUDGET
2022

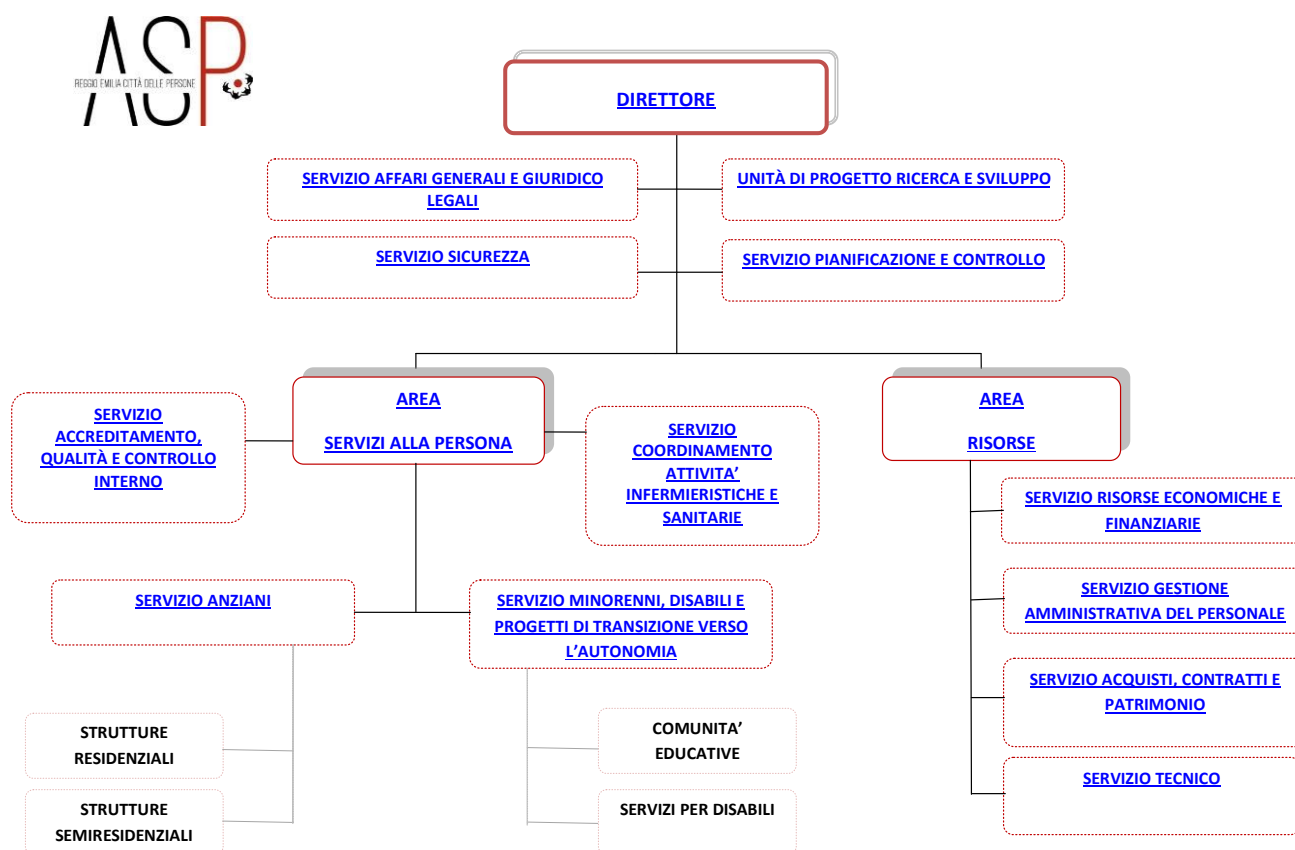
STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL' ASP ED ASSEGNAZIONE DEL BUDGET

Il sistema di controllo di gestione adottato dall'ASP REGGIO EMILIA - Città delle Persone è basato su un sistema di contabilità analitica che classifica i fattori produttivi di costo e di ricavo sulla base di **Centri di Responsabilità** con imputazione ai centri di costo di competenza.

I centri di responsabilità sono identificati nei **Servizi**, funzionalmente dipendenti da un Responsabile al quale sono assegnati obiettivi e risorse finalizzate in via esclusiva. Per obiettivi e/o costi/ricavi non direttamente riconducibili a un Servizio, il Centro di Responsabilità viene individuato in una delle Aree in cui si articola la macrostruttura aziendale.

I Responsabili dei Centri di Responsabilità, supportano i Dirigenti e il Direttore, ciascuno per quanto di competenza, nella corretta formulazione del budget loro assegnato, ne controllano l'andamento in corso d'anno, partecipano alle periodiche analisi di confronto obiettivi-risultati, di norma fissati a cadenza quadrimestrale, relazionando sulle cause di eventuali scostamenti ed indicando possibili azioni correttive. Le risorse assegnate a un Servizio, ma trasversali anche ad altri Servizi aziendali sono monitorate congiuntamente dai Responsabili dei Servizi interessati.

I centri di responsabilità sono affidati alle posizioni organizzative e/o alla Direzione sulla scorta dell'organigramma aziendale sotto riportato.



Il budget 2022 è stato costruito secondo i criteri suddetti che nella sua articolazione completa è perfettamente sovrapponibile al Bilancio Preventivo annuale, come di seguito riportato:

	DIRETTORE			DIRIGENTE AREA RISORSE			DIRIGENTE AREA SERVIZI ALLA PERSONA				Totali
	DIREZIONE - SERVIZIO SICUREZZA-UNITA' DI PROGETTO FORMAZIONE E SVILUPPO	P.O. PIANIFICAZIONE E CONTROLLO	P.O. SERVIZIO AAGG GIURIDICO LEGALI	P.O. SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE E GESTIONE AMMINISTRATIVA DEL PERSONALE	P.O. SERVIZIO ACQUISTI CONTRATTI E PATRIMONIO	P.O. SERVIZIO TECNICO	P.O. ACCREDITAMENTO , QUALITA' E CONTROLLO INTERNI	P.O. SERVIZIO ANZIANI	P.O. SERVIZIO MINORENNI E DISABILI E PROGETTI DI TRANSIZIONE VERSO L'AUTONOMIA	P.O. SERVIZIO COORDINAMENTO ATTIVITA' INFERMIERISTICHE E SANITARIE	
Tipologia di Costo											
Rette								11.385.774,66	2.110.741,75		13.496.516,41
Oneri a rilievo sanitario								9.608.722,98	1.090.542,19		10.699.265,17
Concorsi Rimborsi Recuperi attiv	157.635,95							145.812,67	739.273,28	2.120.203,34	3.162.925,24
Corrispettivi da contratti di servizio	3.196.834,00										3.196.834,00
Altri ricavi				13,42							13,42
TOTALE RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	3.354.469,95	0,00	0,00	13,42	0,00	0,00	0,00	21.140.310,31	3.940.557,22	2.120.203,34	30.555.554,24
Personale in comando in entrata				852.363,84							852.363,84
Personale in comando in uscita				-580.254,16							-580.254,16
INAIL	146.239,29										146.239,29
Variazione fondo ferie				92.545,73							92.545,73
Accantonamenti Personale dipendente	584.434,65			1.230.913,05							1.815.347,70
Costi personale			245,00	5.340,00							5.585,00
Stipendi - Direttore Dirigenti	246.874,83										246.874,83
Stipendi - Impiegati	35.908,87	54.232,85	90.365,30	412.709,65	66.665,86	189.893,04		57.604,66			907.380,23
Stipendi - Coordinatori	36.850,22							305.130,22	214.914,26		556.694,70
Stipendi - Infermieri										1.005.900,41	1.005.900,41
Stipendi - Fisioterapisti										189.126,11	189.126,11
Stipendi - Educatori								63.275,56	1.535.591,88		1.598.867,44
Stipendi - RAAI								725.651,49			725.651,49
Stipendi - Animatori Ateliriesti								196.119,43	1.215,55		197.334,98
Stipendi - OSS Adb								6.543.475,84	173.251,18		6.716.727,02
Stipendi - Operatori accoglienza								57.624,48			57.624,48
Stipendi - Operatori Guardaroba								338.517,77			338.517,77
Stipendi - Operai di Cucina								354.946,89	27.591,90		382.538,79
Stipendi - Operai Manutenzione						125.439,31					125.439,31
Stipendi - Operai Magazzino					55.984,48						55.984,48
Stipendi - Operatori d'appoggio								28.140,45			28.140,45
Stipendi - Op. serv. logistici											0,00
Stipendi - Op. ass.za integrata								346.356,02	24.623,78		370.979,80
Stipendi - Assistenti educatori				27.513,05					286.620,53		314.133,58
Stipendi - Esecutore alberghiero								28.668,33	10.355,55		39.023,88
TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE	1.050.107,86	54.232,85	90.610,30	2.041.131,16	122.650,34	315.332,35	0,00	9.045.511,14	2.274.164,63	1.195.026,52	16.188.767,15
530PI - Lavoro interinale		36.902,28	55.972,38	153.814,30	61.333,12	32.868,79		4.632.922,02	1.366.674,99	213.467,85	6.553.955,73
TOTALE COSTO PERSONALE	1.050.107,86	91.135,13	146.582,68	2.194.945,46	183.983,46	348.201,14	0,00	13.678.433,16	3.640.839,62	1.408.494,37	22.742.722,88
540AS - Acquisto di Servizi	63.371,18	17.037,32	6.354,26	132.790,02	1.619.374,55	158.569,79		2.760.826,42	269.159,35	52.300,00	5.079.782,89
550U - Utenze						3.612.135,65					3.612.135,65
560BC - Beni di consumo	103.638,70		1.166,77	995,16	6.336,29	91.969,68		686.527,16	143.333,50	27.000,03	1.060.967,29
570AC - Altri Costi	43.065,08	1.413,91	391.354,81	145.657,35	135.229,73	46.423,41		4.125,00	54.287,82		821.557,11
580MA - Manutenzioni in appalto		150.000,00				1.024.457,30					1.174.457,30
590AM - Ammortamenti				389.519,64							389.519,64
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA	1.260.182,82	259.586,36	545.458,52	2.863.907,63	1.944.924,03	5.281.756,97	0,00	17.129.911,74	4.107.620,29	1.487.794,40	34.881.142,76
MARGINE DELLA PRODUZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA	2.094.287,13	-259.586,36	-545.458,52	-2.863.894,21	-1.944.924,03	-5.281.756,97	0,00	4.010.398,57	-167.063,07	632.408,94	-4.325.588,52
600RD - Ricavi diversi	447.307,22			240.753,72	1.783.498,38						2.471.559,32
650CD - Oneri e Costi diversi				-136.853,49							-136.853,49
700RF - Proventi e Ricavi finanziari											0,00
750OF - Oneri finanziari				-1.210,61							-1.210,61
800RS - Proventi e ricavi straord				3.229,10							3.229,10
900IT - Imposte e Tasse				-531.393,04		-258.792,64					-790.185,68
Totali	2.541.594,35	-259.586,36	-545.458,52	-3.289.368,53	-161.425,65	-5.540.549,61	0,00	4.010.398,57	-167.063,07	632.408,94	-2.779.049,88
TOTALE AREE DIREZIONI	1.736.549,47			-8.991.343,79				4.475.744,44			-2.779.049,88

Il budget si configura tuttavia come uno strumento flessibile per cui all'interno degli stanziamenti assegnati alle Aree sono possibili contrattazioni per il passaggio di risorse da un'Area all'altra. Le variazioni ai programmi di spesa che verranno proposte dai Dirigenti durante l'anno 2022 dovranno essere autorizzate dal Direttore, fermo restando il rispetto della programmazione aziendale.

Il budget per centri di responsabilità viene articolato poi per singoli centri di costo e monitorato nel corso dell'anno con verifiche quadrimestrali che esplorano tutti i fattori produttivi e gli indicatori dell'attività aziendale, mentre mensilmente, vengono prodotti report che monitorano i dati per una costante analisi dell'andamento gestionale.

Si è scelto di attribuire alla Direzione il ricavo derivante dal Corrispettivo del Contratto di Servizio con il Comune di Reggio Emilia in considerazione del fatto che la congruità del medesimo viene trimestralmente valutata sulla base dell'art. 9 del contratto di servizio stesso tenendo conto, tra l'altro, dell'erogazione di finanziamenti e di ulteriori affidamenti di attività od interventi, ed in corrispondenza di tale verifica può subire modificazioni.

OBIETTIVI DI GESTIONE E RELATIVI ASSEGNATARI

Il presente Documento di budget formalizza le risorse assegnate per il raggiungimento degli Obiettivi di Performance aziendale che per l'anno 2022 ad oggi sono gli obiettivi inseriti nel DUP 2022 del Comune di Reggio Emilia e trasmessi con nota in atti al PG 4187 del 7.4.2022 dando atto che le relative schede verranno precisate all'interno del Piano Performance 2022 (PIAO).