



ASP COLLEGIO MORIGI – DE CESARIS

Allegato **E** alla Delibera dell'Amministratore unico n. 2 del 07/05/2017

DOCUMENTO DI BUDGET

2017

1. METODI DI RILEVAZIONE ADOTTATI PER LE PREVISIONI E PER IL CONTROLLO

Anche nell'anno 2017 per l'ASP Collegio Morigi – De Cesaris non si ritiene necessaria l'adozione di un sistema di controllo di gestione sofisticato, ritenendo sufficiente, date le dimensioni dell'ASP lo schema di contabilità analitica previsto dal programma di contabilità.

1.1 Il sistema di pianificazione

La creazione del Bilancio Annuale Economico Preventivo ha seguito il seguente processo logico:

Definizione delle politiche linee strategiche

Il Piano Programmatico, recepite le linee dell'Assemblea dei Soci, ha definito le linee di indirizzo dell'Azienda e ha individuato gli obiettivi strategici per la sua gestione.

Al suo interno, come previsto dalla regolamentazione regionale approvata, sono stati in particolare evidenziati:

- Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare
- Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi
- Priorità d'intervento
- Modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con altri Enti del territorio
- Programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e modalità di reperimento delle stesse
- Indicatori e parametri per la verifica
- Programma degli investimenti da realizzarsi
- Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio.

Definizione degli obiettivi gestionali annuali

Il Documento di budget annuale rappresenta il principale riferimento per lo sviluppo delle attività per l'anno successivo ed il riferimento per la loro verifica.

L'unità organizzativa dell'Azienda ha definito gli obiettivi della propria attività in coerenza con il profilo di missione e con le risorse assegnate facendo seguito alle linee strategiche pluriennali fissate dal Piano Programmatico triennale. In particolare, il presente Documento di Budget formalizza gli obiettivi per la gestione dell'anno 2017.

La definizione degli obiettivi di questo anno è avvenuta dopo il confronto fra l'Amministratore unico e il Direttore dell'Azienda. Il documento di budget è frutto di tale confronto.

Il budget è stato assegnato al Direttore.

1.2 Verifica dei risultati

Sono previste schede di budget trimestrali per la verifica dell'andamento di gestione mediante l'analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi annuali sia economici che di attività.

2. Assegnatari delle risorse economiche

La struttura organizzativa dell'ASP prevede un'unica area gestionale, comprensiva di tutta l'attività svolta, a cui è preposto il Direttore.

| RICAVI | Servizi alla persona | Patrimonio | Beni e servizi | Dipendenti | Organi istituzionali | Gestione | TOTALE |
|---|----------------------|------------|----------------|------------|----------------------|-----------|-------------------|
| Rette | 375.000,00 | | | | | | 375.000,00 |
| Proventi e ricavi diversi | | 336.018,00 | 400,00 | | | | 336.418,00 |
| Altri proventi | | | 10.000,00 | | | | 10.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | 375.000,00 | 336.018,00 | 10.400,00 | | | | 721.418,00 |
| COSTI | | | | | | | |
| Beni socio-tecnico-economici | | | 3.780,00 | | | | 3.780,00 |
| Servizi esternalizzati | 57.000,00 | | 49.200,00 | | | | 106.200,00 |
| Consulenze | 3.600,00 | | 78.000,00 | | | | 81.600,00 |
| Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| Utenze | 64.000,00 | | | | | 1.800,00 | 65.800,00 |
| Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche | | 37.000,00 | | | | | 37.000,00 |
| Organi istituzionali | | | | | 9.800,00 | | 9.800,00 |
| Revisore | | | | | 2.600,00 | | 2.600,00 |
| Assicurazioni | 2.000,00 | 7.000,00 | | | | | 9.000,00 |
| Altri servizi | 17.000,00 | | | 700,00 | | | 17.700,00 |
| Beni di terzi | | 4.200,00 | | | | | 4.200,00 |
| Salari e stipendi | | | | 102.800,00 | | | 102.800,00 |
| Oneri sociali | | | | 31.500,00 | | | 31.500,00 |
| Altri costi personale dipendente | | | | 800,00 | | | 800,00 |
| Costi amministrativi | 300,00 | 36.000,00 | | | | 8.480,00 | 44.780,00 |
| Imposte non sul reddito | | 58.000,00 | | | | | 58.000,00 |
| Interessi passivi su mutui | | | | | | 17.000,00 | 17.000,00 |
| Irap | 0 | | | 7.235,00 | 765,00 | | 8.000,00 |
| Ires | | 47.000,00 | | | | | 47.000,00 |
| TOTALE SPESE | 143.900,00 | 189.200,00 | 130.980,00 | 143.035,00 | 13.165,00 | 27.280,00 | 647.560,00 |
| * non vengono assegnati quali programmi di entrata e spesa accantonamenti ed ammortamenti | | | | | | | |

Le variazioni di programmi di spesa che verranno proposte dal Direttore durante l'anno, su un parere di congruenza espresso dall'Ufficio Contabile, saranno comunicate all' Amministratore Unico nella relazione informativa trimestrale.

2.2 Il budget per centro di responsabilità

La struttura del piano dei centri di costo dell'ASP Collegio Morigi – De Cesaris prevede un solo centro di responsabilità individuato nella figura del Direttore.