



ASP COLLEGIO MORIGI – DE CESARIS

Allegato **E** alla Delibera dell'Amministratore n. 10 del 09/06/2020

DOCUMENTO DI BUDGET

2020

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

Anche nell'anno 2020 per l'ASP Collegio Morigi – De Cesaris ha adottato lo schema di contabilità analitica previsto dal programma in uso.

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 2020.

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	180.000,00						180.000,00
Proventi e ricavi diversi		266.800,00					266.800,00
Altri proventi	10.000,00		50.000,00				60.000,00
TOTALE ENTRATE							506.800,00
COSTI							
Beni socio-tecnico-economici			4.470,00				4.470,00
Servizi esternalizzati	60.000,00		10.750,00				70.750,00
Consulenze			26.000,00				26.000,00
Utenze	58.000,00					1.200,00	59.200,00
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		6.000,00					6.000,00
Organi istituzionali					9.300,00		9.300,00
Revisore					2.700,00		2.700,00
Assicurazioni	4.000,00	10.000,00					14.000,00
Altri servizi	7.700,00						7.700,00
Beni di terzi							
Salari e stipendi				92.000,00			92.000,00
Oneri sociali				23.500,00			23.500,00
Altri costi personale dipendente	15.600,00			200,00			15.800,00
Oneri di gestione	550,00	64.200,00	1.000,00			21.050,00	73.100,00
TOTALE SPESE							418.220,00
DIFFERENZA							88.580,00
Interessi passivi		16.000,00					16.000,00
Irap	0			7.935,00	765,00		8.700,00
Ires		32.000,00					32.000,00
TOTALE							31.880,00

* 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.