



**ALLEGATO D**

*alla delibera dell'Assemblea dei Soci*

*n. 7 del 26.10.2022*

# **Documento di Budget**

# **2022**

## **1. Metodi di rilevazione adottati per le previsioni e per il controllo**

ASP “Progetto Persona” impiega un sistema di controllo basato su uno schema di rilevazioni analitiche: contabilità analitica sui costi e ricavi e contabilità analitiche di altro dettaglio su ogni centro di costo.

Il controllo di gestione, strumento di indirizzo, supporto e controllo dell’azione amministrativa, ha inizio con la predisposizione del Documento di Budget e la relazione illustrativa dello stesso.

Il Documento di Budget è il documento per la programmazione gestionale sviluppato con il sistema budgettario volto all’individuazione dei risultati da raggiungere, è strumento di riferimento per il controllo, in quanto in grado di consentire la rilevazione e la misurazione dei risultati ottenuti e di garantire i necessari collegamenti tra aspetti organizzativo, programmatico e finanziario:

- Organizzativo attraverso l’individuazione dei centri di responsabilità cui attribuire obiettivi, risorse e responsabilità conseguenti;
- Programmatico, attraverso la definizione degli obiettivi e delle modalità di raggiungimento;
- Finanziario, attraverso la specificazione delle risorse finanziarie assegnate ai vari centri di responsabilità/centri di costo di gestione

Per l’espletamento della funzione di monitoraggio ai fini del reperimento delle informazioni utili al controllo dell’andamento complessivo delle risorse finanziarie e delle attività volte al raggiungimento degli obiettivi, ci si rapporta direttamente ai Servizi/Settori che compongono l’organizzazione aziendale.

## **2. Il processo di pianificazione**

Il piano programmatico 2022-2024 definisce le linee di indirizzo dell’Azienda e individua gli obiettivi strategici per la gestione della stessa. Nella sua stesura è stato considerato tutto quanto previsto dalla regolazione regionale in materia di Contabilità per Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui all’art. 25, della L.R. 12 marzo 2003, n. 2. 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 e modalità di coordinamento con gli altri Enti del territorio;
- Programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e modalità di reperimento delle stesse;
- Indicatori e parametri di verifica;
- Piano degli investimenti;
- Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio.

Analogamente il Bilancio pluriennale di previsione contiene la previsione economica per il triennio a cui fa riferimento il Piano Programmatico.

Il Documento di Budget annuale è il principale riferimento per lo svolgimento delle attività per l’anno di riferimento e strumento per la loro verifica.

In particolare il Documento di Budget formalizza gli obiettivi per la gestione dell’anno corrente.

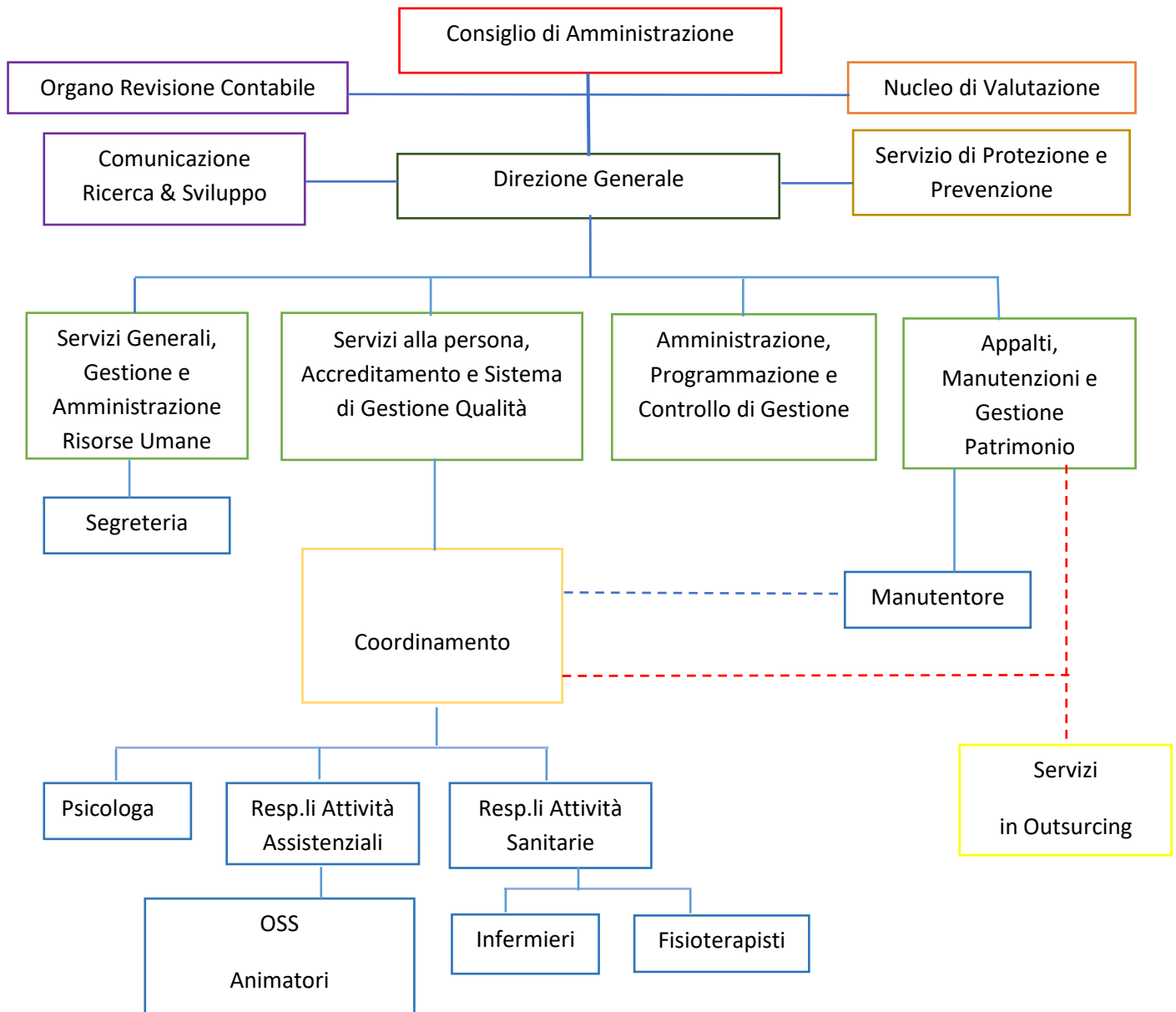
Il budget delle risorse è stato assegnato secondo il modello organizzativo in essere.

Con cadenza semestrale il Direttore informa il Consiglio di Amministrazione rispetto all’andamento degli obiettivi annuali economici mentre l’informazione relativa all’andamento delle attività viene

determinata dal monitoraggio previsto con il Nucleo Tecnico di Valutazione in ordine al Piano della Performance.

### 3. Assegnatari delle risorse economiche

La struttura organizzativa di ASP “Progetto Persona” prevede un’articolazione così composta:



Ai Servizi/Settori:

- Amministrazione, Programmazione e Controllo di Gestione;
- Servizi alla Persona, Accredimento e Sistema di Gestione Qualità;
- Appalti, Manutenzioni e Gestione Patrimonio;
- Servizi Generali, Gestione e Amministrazione Risorse Umane;

è preposto un Responsabile (Posizione Organizzativa).

| Raggruppamento contabile dei RICAVI      | Servizi/Settori assegnatari delle risorse                           |                                                                  |                                                     |                                                                             |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|                                          | Settore: Servizi Generali, Gestione e Amministrazione Risorse Umane | Settore: Amministrazione, Programmazione e Controllo di Gestione | Settore Appalti, Manutenzioni e Gestione Patrimonio | Settore: Servizi alla persona, Accreditamento e Sistema di Gestione Qualità |
| Rette                                    |                                                                     | 3.280.644,44                                                     |                                                     |                                                                             |
| Oneri a rilievo sanitario                |                                                                     | 0,00                                                             |                                                     | 2.021.146,17                                                                |
| Concorsi rimborsi e recuperi da attività |                                                                     | 0,00                                                             |                                                     | 836.574,39                                                                  |
| Altri ricavi                             | 133.352,79                                                          |                                                                  |                                                     |                                                                             |
| Quota per utilizzo contributi in c/cap.  |                                                                     | 398.107,12                                                       |                                                     |                                                                             |
| Quota per utilizzo contributi donazioni  |                                                                     | 3.574,99                                                         |                                                     |                                                                             |
| Proventi e ricavi da utilizzo del patr.  |                                                                     |                                                                  | 379.721,57                                          |                                                                             |
| Concorsi rimborsi e recuperi x att. div. | 37.178,00                                                           | 59.645,00                                                        | 10.632,24                                           |                                                                             |
| Sopravvenienze attive ed insuss. del pas |                                                                     | 8.175,87                                                         |                                                     |                                                                             |
| Ricavi da attività commerciale           |                                                                     | 66.582,00                                                        |                                                     |                                                                             |
| Contributi dai Comuni dell'ambito distr. |                                                                     | 1.299.943,99                                                     |                                                     |                                                                             |
| Contributi dallo Stato e da altri Enti   |                                                                     | 96.247,15                                                        |                                                     |                                                                             |
| Totale Complessivo                       | 170.530,79                                                          | 5.212.920,56                                                     | 390.353,81                                          | 2.857.720,56                                                                |

| Raggruppamento contabile dei COSTI       | Servizi/Settori assegnatari delle risorse |                                                                     |                                                                  |                                                     |                                                                             |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|                                          | Servizio di Protezione e Prevenzione      | Settore: Servizi Generali, Gestione e Amministrazione Risorse Umane | Settore: Amministrazione, Programmazione e Controllo di Gestione | Settore Appalti, Manutenzioni e Gestione Patrimonio | Settore: Servizi alla persona, Accreditamento e Sistema di Gestione Qualità |
| Acquisti beni socio - sanitari           |                                           |                                                                     |                                                                  | 215.099,69                                          |                                                                             |
| Acquisti beni tecnico - economici        |                                           |                                                                     |                                                                  | 80.869,39                                           | 3.808,24                                                                    |
| Servizi esternalizzati                   |                                           |                                                                     |                                                                  | 1.304.794,45                                        |                                                                             |
| Trasporti                                |                                           |                                                                     |                                                                  |                                                     | 2.180,00                                                                    |
| Altre consulenze                         |                                           |                                                                     | 11.500,00                                                        | 4.906,16                                            |                                                                             |
| Lavoro interinale e altre forme di coll. |                                           | 1.838.359,84                                                        |                                                                  |                                                     |                                                                             |
| Utenze                                   |                                           |                                                                     |                                                                  | 484.989,67                                          |                                                                             |
| Manutenzioni e riparazioni ordinarie     |                                           |                                                                     |                                                                  | 415.684,75                                          |                                                                             |

|                                          |           |              |            |              |           |
|------------------------------------------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|
| Costi per organi Istituzionali           |           | 33.762,04    |            |              |           |
| Assicurazioni                            |           |              |            | 101.745,88   |           |
| Altri servizi                            | 47.000,00 |              |            | 59.994,41    | 38.000,00 |
| Service                                  |           |              |            | 3.847,56     |           |
| Salari e stipendi                        |           | 2.394.606,42 |            |              |           |
| Oneri sociali                            |           | 649.730,03   |            |              |           |
| Altri costi personale dipendente         |           | 12.156,67    |            |              |           |
| Ammortamenti delle imm. immateriali      |           |              | 10.061,16  |              |           |
| Ammortamenti delle immobilizz. materiali |           |              | 436.606,66 |              |           |
| Costi amministrativi                     |           |              | 18.891,62  |              |           |
| Imposte non sul reddito                  |           |              | 98.283,10  |              |           |
| Tasse                                    |           |              | 21.016,22  |              |           |
| Minusvalenze ordinarie                   |           |              | 368,63     |              |           |
| Sopravvenienze passive ed insuss.        |           |              | 958,60     |              |           |
| Interessi attivi su titoli dell'attivo   |           |              | 284,04     |              |           |
| Interessi passivi su mutui               |           |              | 4.046,87   |              |           |
| Irap                                     |           | 282.748,33   |            |              |           |
| Ires                                     |           |              | 55.792,77  |              |           |
| Totale Complessivo                       | 47.000,00 | 5.211.363,33 | 657.809,67 | 2.671.931,96 | 43.988,24 |