



**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO  
PREVENTIVO 2020 CON ALLEGATO  
DOCUMENTO DI BUDGET**

*DOCUMENTO DI BUDGET  
2020*

**DOCUMENTO DI BUDGET ANNO 2020**

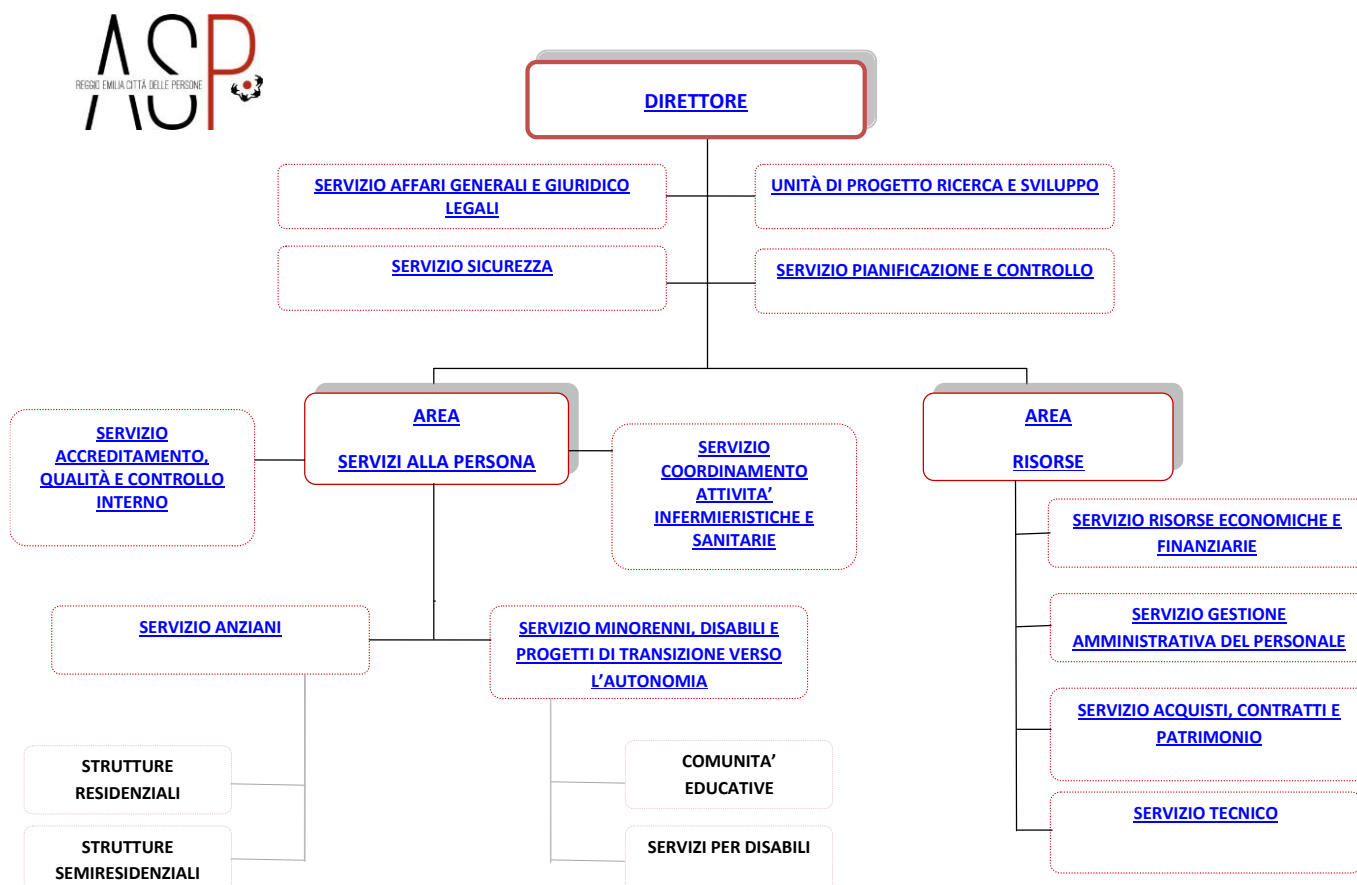
**STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL' ASP ED ASSEGNAZIONE DEL BUDGET**

Il Controllo di Gestione è il processo mediante il quale gli Organi ed i Dirigenti aziendali si assicurano che la gestione si svolga in modo da raggiungere gli obiettivi prefissati.

Il Controllo di Gestione ha bisogno di due requisiti fondamentali:

- Definizione dei Centri di Responsabilità;
- Realizzazione di un buon sistema informativo.

Sulla scorta della riorganizzazione aziendale effettuata che ha istituito i Centri di Responsabilità affidati alle posizioni organizzative e/o alla Direzione Generale come rappresentato nel seguente organigramma:



si è proceduto alla suddivisione del Budget aziendale approvato, 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								11.391.906,54	2.176.504,30		13.568.410,84
Oneri a rilievo sanitario								9.776.011,79	960.075,08		10.736.086,87
Concorsi Rimborsi Recuperi attiv								92.655,09	435.916,13	2.401.777,00	2.930.348,22
Corrispettivi da contratti di servizio	3.606.004,31			19,96							3.606.024,27
<b>TOTALE RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA</b>	<b>3.606.004,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.260.573,42</b>	<b>3.572.495,51</b>	<b>2.401.777,00</b>	<b>30.840.870,20</b>
Personale in comando in entrata				379.118,69							379.118,69
Personale in comando in uscita				-113.437,00							-113.437,00
INAIL	157.661,46										157.661,46
Variazione fondo ferie	-12.218,90										-12.218,90
Accantonamenti Personale dipendente				541.682,60							541.682,60
Fondi personale dipendente											0,00
Stipendi - Direttore Dirigenti	284.562,59										284.562,59
Stipendi - Impiegati		54.606,93	126.562,08	523.722,15	160.731,74	175.047,88		58.205,80	34.587,41		1.133.463,99
Stipendi - Coordinatori	36.276,12						51.983,77	303.078,85	349.160,71		740.499,45
Stipendi - Infermieri										349.659,51	349.659,51
Stipendi - Fisioterapisti										106.033,84	106.033,84
Stipendi - Educatori					25.966,61				1.776.534,52		1.802.501,13
Stipendi - RAAI								760.987,54			760.987,54
Stipendi - Animatori Ateliriesti								304.583,56	15.811,99		320.395,55
Stipendi - OSS Adb								8.225.671,30	184.089,37		8.409.760,67
Stipendi - Operatori accoglienza	16.981,93							71.930,84			88.912,77
Stipendi - Operatori Guardaroba								424.596,43			424.596,43
Stipendi - Operai di Cucina								423.766,10	26.077,76		449.843,86
Stipendi - Operai Manutenzione						63.964,19					63.964,19
Stipendi - Operai Magazzino					57.018,77						57.018,77
Stipendi - Operatori d'appoggio								28.179,97			28.179,97
Stipendi - Op. serv. logistici											0,00
Stipendi - Op. ass.za integrata								454.980,31	1.031,86		456.012,17
Stipendi - Assistenti educatori				12.831,81					363.240,18		376.071,99
Stipendi - Esecutore alberghiero								52.172,07	10.530,58		62.702,65
<b>TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>483.263,20</b>	<b>54.606,93</b>	<b>126.562,08</b>	<b>1.343.918,25</b>	<b>243.717,12</b>	<b>239.012,07</b>	<b>51.983,77</b>	<b>11.108.152,77</b>	<b>2.761.064,38</b>	<b>455.693,35</b>	<b>16.867.973,92</b>
530PI - Lavoro interinale		35.298,07	62.610,28	77.224,35	72.562,50	90.759,29		4.012.792,76	659.993,85	1.961.479,00	6.972.720,10
<b>TOTALE COSTO PERSONALE</b>	<b>483.263,20</b>	<b>89.905,00</b>	<b>189.172,36</b>	<b>1.421.142,60</b>	<b>316.279,62</b>	<b>329.771,36</b>	<b>51.983,77</b>	<b>15.120.945,53</b>	<b>3.421.058,23</b>	<b>2.417.172,35</b>	<b>23.840.694,02</b>
540AS - Acquisto di Servizi	21.909,48	12.200,00	47.007,95	95.352,24	1.706.201,00	221.006,43		2.547.432,05	251.070,74		4.902.179,89
550U - Utenze						1.394.070,41					1.394.070,41
560BC - Beni di consumo	146.322,56				56.171,03	108.386,93		1.035.366,32	149.633,44	22.729,23	1.518.609,51
570AC - Altri Costi	81.644,05	20.872,30	388.277,19	139.206,47	136.528,04	16.591,05	18.609,99	39.099,26	70.677,31		911.505,66
580MA - Manutenzioni in appalto		140.056,96				897.123,88					1.037.180,84
590AM - Ammortamenti				310.193,00							310.193,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA</b>	<b>733.139,29</b>	<b>263.034,26</b>	<b>624.457,50</b>	<b>1.965.894,31</b>	<b>2.215.179,69</b>	<b>2.966.950,06</b>	<b>70.593,76</b>	<b>18.742.843,16</b>	<b>3.892.439,72</b>	<b>2.439.901,58</b>	<b>33.914.433,33</b>
<b>MARGINE DELLA PRODUZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA</b>	<b>2.872.865,02</b>	<b>-263.034,26</b>	<b>-624.457,50</b>	<b>-1.965.874,35</b>	<b>-2.215.179,69</b>	<b>-2.966.950,06</b>	<b>-70.593,76</b>	<b>2.517.730,26</b>	<b>-319.944,21</b>	<b>-38.124,58</b>	<b>-3.073.563,13</b>
600RD - Ricavi diversi			2.935,72	1.068.517,06	1.688.959,73						2.760.412,51
650CD - Oneri e Costi diversi				-260.606,00							-260.606,00
700RF - Proventi e Ricavi finanziari				310,17							310,17
750OF - Oneri finanziari				-2.851,78							-2.851,78
800RS - Proventi e ricavi straord				5.235,50							5.235,50
900IT - Imposte e Tasse				-507.502,04		-182.141,90					-689.643,94
<b>Totali</b>	<b>2.872.865,02</b>	<b>-263.034,26</b>	<b>-621.521,78</b>	<b>-1.662.771,44</b>	<b>-526.219,96</b>	<b>-3.149.091,96</b>	<b>-70.593,76</b>	<b>2.517.730,26</b>	<b>-319.944,21</b>	<b>-38.124,58</b>	<b>-1.260.706,67</b>
<b>TOTALE AREE DIREZIONI</b>	<b>1.988.308,98</b>			<b>-5.338.083,36</b>				<b>2.089.067,71</b>			<b>-1.260.706,67</b>

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 2020 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 per la verifica oggettiva dell'attività svolta, dei costi dei risultati ottenuti ed i relativi rendimenti.

Si è scelto di attribuire al Direttore i ricavi derivanti dal Corrispettivo del Contratto di Servizio trattandosi, specie per l'anno in corso, di voci che comprendono, come negli anni precedenti, sia la effettiva remunerazione dei servizi resi per i servizi e le attività conferite dal Comune e da FCR - come specificamente determinato dal Contratto stesso - sia di trasferimenti di quote nazionali finalizzate a coprire minori ricavi e maggiori spese sostenute causa emergenza COVID con priorità per le mancate quote per rette a carico dell'utenza anche per servizi accreditati (la cui quantificazione, in quest'ultimo caso potrebbe variare in corso di esercizio come già descritto nel Piano Programmatico). In sede di Bilancio Consuntivo tali poste saranno poi rendicontate e attribuite a ricavi dei centri di costo interessati sia per la prima che per la seconda fattispecie di ricavi.

### **OBIETTIVI DI GESTIONE E RELATIVI ASSEGNATARI**

Il Piano Programmatico triennale definisce le linee strategiche, gli obiettivi ed i progetti che ci si propone di realizzare nel triennio e nell'anno in corso d'anno.

Il presente Documento di budget formalizza le risorse assegnate per il raggiungimento degli Obiettivi gestionali dell'anno.

Essendo intervenuta nel mese di marzo 2020 l'emergenza COVID 19, l'obiettivo principale, che ha visto coinvolti, oltre ai Dirigenti e ai Responsabili di Servizio, tutto il personale dell'Azienda, è stato garantire:

- 1 LA GESTIONE DELL'EMERGENZA DA COVID 19 STESSA.

Per quanto attiene gli obiettivi gestionali ci si riferisce al piano programmatico come di seguito sintetizzati:

- 2 RIEQUILIBRIO ECONOMICO DELLA GESTIONE E LA FORMULAZIONE DEL PIANO DI RIENTRO;
- 3 RINNOVO DEI CONTRATTI DI SERVIZIO
- 4 GARANTIRE LA QUALITÀ DEI SERVIZI
- 5 L'ATTUAZIONE DEL PIANO OCCUPAZIONALE