

DOCUMENTO DI BUDGET 2026

Allegato E)

Delibera Consiglio di Amministrazione n. 46 del 30.12.2025

BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITA' DIRIGENZIALE:

Nell'organizzazione aziendale è presente una sola figura dirigenziale, avente, ai sensi della normativa vigente poteri di spesa. Il budget qui rappresentato è stato costruito, per l'anno 2026 suddividendo i budget di spesa tra area amministrativa e area servizi alla persona, così come da organigramma aziendale.

	AMM.VI E GEN 2026	AREA SERV. PERSONA 2026	PREVISIONE 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.419.373 €	7.017.802 €	9.437.175 €
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	448.600 €	7.012.752 €	7.461.352 €
Rette	0 €	4.375.964 €	4.375.964 €
Rette CRA	0 €	3.753.642 €	3.753.642 €
Rette CD	0 €	224.150 €	224.150 €
Rette CASA ALBERGO, ALLOGGI	0 €	196.800 €	196.800 €
Rette SAD-PASTI-TRASPORTI	0 €	201.372 €	201.372 €
Oneri a rilievo sanitario	0 €	2.299.828 €	2.299.828 €
Rimborsi oneri a rilievo sanitario CRA	0 €	2.036.678 €	2.036.678 €
Rimborsi oneri a rilievo sanitario CD	0 €	175.381 €	175.381 €
Rimborsi oneri a rilievo sanitario SAD-PASTI	0 €	87.769 €	87.769 €
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	263.000 €	504.000 €	767.000 €
Rimborsi spese per attività in conv.	0 €	504.000 €	504.000 €
Altri rimborsi da attività tipiche	263.000 €	0 €	263.000 €
Altri ricavi	185.600 €	-167.040 €	18.560 €
Altri ricavi diversi	185.600 €	-167.040 €	18.560 €
COSTI CAPITALIZZATI	398.457 €	0 €	398.457 €
Quota per utilizzo contributi in C/Cap	396.000 €	0 €	396.000 €
Quota per utilizzo contributi donazioni	2.457 €	0 €	2.457 €
VARIAZ. RIMANENZE ATT.TA' IN CORSO	0 €	0 €	0 €
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	531.528 €	5.050 €	536.578 €
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	422.528 €	0 €	422.528 €
Fitti attivi da fondi e terreni	45.380 €	0 €	45.380 €
Fitti attivi da fabbricati urbani	92.296 €	0 €	92.296 €
Altri fitti attivi istituzionali	274.863 €	0 €	274.863 €
Rimborsi per utilizzo del patr.	9.989 €	0 €	9.989 €
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	10.000 €	0 €	10.000 €
Rimborsi assicurativi	10.000 €	0 €	10.000 €
Altri rimborsi diversi	64.000 €	0 €	64.000 €

Rimborsi personale in comando/distacco	62.000 €	0 €	62.000 €
Altri rimborsi RID	2.000 €	0 €	2.000 €
	AMM.VI E GEN 2026	AREA SERV. PERSONA 2026	PREVISIONE 2026
Altri ricavi commerciali	35.000 €	5.050 €	40.050 €
Altri ricavi commerciali	0 €	5.050 €	5.050 €
Rimborso forfettario servizio CUP (IRES)	35.000 €	0 €	35.000 €
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.040.788 €	0 €	1.040.788 €
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	958.000 €	0 €	958.000 €
Contributi dallo Stato e da altri Enti	82.788 €	0 €	82.788 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.398.634 €	-7.651.541 €	-9.050.175 €
ACQUISTI BENI	-20.500 €	-150.723 €	-171.223 €
Acquisti beni socio-sanitari	0 €	-101.223 €	-101.223 €
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	0 €	-6.000 €	-6.000 €
Presidi per incontinenza	0 €	-72.000 €	-72.000 €
Altri presidi sanitari	0 €	-3.500 €	-3.500 €
Altri beni socio - sanitari	0 €	-19.723 €	-19.723 €
Acquisti beni tecnico-economali	-13.500 €	-56.500 €	-70.000 €
Materiale di pulizia e convivenza	0 €	-9.000 €	-9.000 €
Articoli per manutenzione	-1.000 €	-4.000 €	-5.000 €
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	-3.500 €	-1.500 €	-5.000 €
Carburanti e lubrificanti	-2.000 €	-8.000 €	-10.000 €
Altri beni tecnico - economali	-7.000 €	-29.000 €	-36.000 €
Altri beni tecnico - economali	-7.000 €	-29.000 €	-36.000 €
Attività ricreative ospiti	0 €	-5.000 €	-5.000 €
ACQUISTI DI SERVIZI	-174.592 €	-2.592.210 €	-2.766.802 €
Servizi esternalizzati	-6.000 €	-1.464.000 €	-1.470.000 €
Servizio smaltimento rifiuti	-1.000 €	-9.000 €	-10.000 €
Servizio lavanderia e lavanolo	0 €	-240.000 €	-240.000 €
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	0 €	-10.000 €	-10.000 €
Servizio di ristorazione	0 €	-760.000 €	-760.000 €
Servizio di ristorazione utenti	0 €	-760.000 €	-760.000 €
Servizio di pulizie	-5.000 €	-445.000 €	-450.000 €
Trasporti	0 €	-2.000 €	-2.000 €
Consulenze amministrative	-15.172 €	0 €	-15.172 €
Consulenze amministrative	-8.338 €	0 €	-8.338 €
Consulenze amministrative IRES	-6.834 €	0 €	-6.834 €
Lavoro interinale	-5.000 €	-75.920 €	-80.920 €
Utenze	-59.120 €	-413.500 €	-472.620 €
Spese telefoniche ed internet	-4.000 €	-5.500 €	-9.500 €
Energia elettrica	-5.000 €	-225.000 €	-230.000 €

Gas e riscaldamento	-50.000 €	-150.000 €	-200.000 €
Acqua	0 €	-33.000 €	-33.000 €
	AMM.VI E GEN 2026	AREA SERV. PERSONA 2026	PREVISIONE 2026
Altre utenze	-120 €	0 €	-120 €
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	-56.000 €	-304.000 €	-360.000 €
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	-20.000 €	-120.000 €	-140.000 €
Manut. e riparaz. impianti e macchinari	-10.000 €	-100.000 €	-110.000 €
Manut. e rip. attrezzature socio sanitar	0 €	-50.000 €	-50.000 €
Manutenzione e riparaz. automezzi	-1.000 €	-9.000 €	-10.000 €
Altre manutenzioni e riparazioni	0 €	-20.000 €	-20.000 €
Manut. e rip. macchine ufficio/computers	-25.000 €	-5.000 €	-30.000 €
Costi per organi Istituzionali	-18.000 €	0 €	-18.000 €
Assicurazioni	-15.000 €	-115.000 €	-130.000 €
Assicurazioni	-15.000 €	-115.000 €	-130.000 €
Altri servizi	-300 €	-108.390 €	-108.090 €
Altri servizi (IRES)	0 €	-90 €	-90 €
Altri servizi socio-sanitari	-300 €	-17.700 €	-18.000 €
Altri servizi socio-assistenziali	0 €	-40.000 €	-40.000 €
Altri servizi tecnici	0 €	-50.000 €	-50.000 €
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-1.000 €	-4.000 €	-5.000 €
Service	-1.000 €	-4.000 €	-5.000 €
Noleggi	-1.000 €	-4.000 €	-5.000 €
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-573.392 €	-4.983.808 €	-5.557.200 €
Salari e stipendi	-330.000 €	-1.734.817 €	-2.064.817 €
Competenze fisse	-290.000 €	-1.312.274 €	-1.602.274 €
Competenze variabili	-40.000 €	-418.543 €	-458.543 €
Rimborso competenze personale in comando	0 €	-4.000 €	-4.000 €
Oneri sociali	-88.392 €	-579.791 €	-668.183 €
Oneri su competenze fisse e variabili	-86.892 €	-575.830 €	-662.722 €
Contributo a Fondo Privato	-1.500 €	-3.961 €	-5.461 €
Contributo a Fondo Perseo	-1.500 €	-3.961 €	-5.461 €
Altri costi personale dipendente	-155.000 €	-2.669.200 €	-2.824.200 €
Rimborsi spese trasferte	-1.000 €	-1.000 €	-2.000 €
Altri costi personale dipendente	0 €	-200 €	-200 €
Buoni pasto	-13.000 €	-2.000 €	-15.000 €
Prestazioni infermieristiche	0 €	-100.000 €	-100.000 €
Lavoro somministrato	-140.000 €	-2.557.000 €	-2.697.000 €
Aggiornamento e formaz. personale dip.	-1.000 €	-9.000 €	-10.000 €
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-500.000 €	0 €	-500.000 €
Ammortamenti delle Imm. Immateriali	-8.532 €	0 €	-8.532 €
Ammortamenti delle Imm. Materiali	-491.468 €	0 €	-491.468 €

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0 €	0 €	0 €
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0 €	0 €	0 €
	AMM.VI E GEN 2026	AREA SERV. PERSONA 2026	PREVISIONE 2026
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-129.150 €	-30.800 €	-159.950 €
Costi amministrativi	-15.150 €	0 €	-15.150 €
Spese postali e valori bollati	-500 €	0 €	-500 €
Quote associative (iscrizioni)	-1.150 €	0 €	-1.150 €
Oneri bancari e spese di tesoreria	-5.000 €	0 €	-5.000 €
Abbonamenti, riviste e libri	-500 €	0 €	-500 €
Altri costi amministrativi	-8.000 €	0 €	-8.000 €
Imposte non sul reddito	-113.500 €	0 €	-113.500 €
IMU	-95.000 €	0 €	-95.000 €
Tributi a consorzi di bonifica	-6.500 €	0 €	-6.500 €
Imposta di registro	-6.000 €	0 €	-6.000 €
Imposta di bollo	-6.000 €	0 €	-6.000 €
Tasse	-500 €	-30.800 €	-31.300 €
Tassa smaltimento rifiuti	-500 €	-29.500 €	-30.000 €
Tassa di proprietà automezzi	0 €	-1.300 €	-1.300 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0 €	0 €	0 €
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	0 €	0 €	0 €
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZ.	0 €	0 €	0 €
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0 €	0 €	0 €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.020.739 €	-633.739 €	387.000 €
I) IMPOSTE E TASSE	-94.000 €	-293.000 €	-387.000 €
IMPOSTE SUL REDDITO			
Irap personale dipendente	-28.000 €	-164.000 €	-192.000 €
Irap altri soggetti	-11.000 €	-129.000 €	-140.000 €
Ires	-55.000 €	0 €	-55.000 €
UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	926.739 €	-926.739 €	0 €

Va da sé che ASP gestisce anche la contabilità analitica, come previsto dalla normativa regionale vigente, ove sono stati individuati diversi centri di responsabilità contenenti i dati estrapolati dalla contabilità generale. Attraverso la contabilità analitica possono essere definite azioni di riequilibrio tra costi e ricavi dei servizi gestiti al fine di suggerire strategie operative utili al fine di perseguire il pareggio di bilancio. Evidenza della contabilità analitica avviene ad adozione del conto consuntivo.

OBIETTIVI STRATEGICI

Questo documento formalizza gli obiettivi strategici che, per l'anno 2026 si tramuteranno in obiettivi operativi solo con l'adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, così come previsto dal Decreto Legge n. 80/2021. In questa sede vengono definiti ulteriori e nuovi obiettivi operativi nell'ambito dell'Albero della performance per il triennio definito come qui sotto riportato:

OBIETTIVO STRATEGICO	
Economicità nell'utilizzo delle risorse	Avviare percorsi di utilizzo delle risorse (economico/finanziarie, umane, ecc....) in proporzione agli obiettivi prefissati dal PIAO
Digitalizzazione	Avviare percorsi di innovazione informatica e ridefinizione di procedure sicure per la gestione dei servizi aziendali a beneficio dei cittadini
Trasparenza	Avviare percorsi di sensibilizzazione del personale in tema di etica e di creazione del valore pubblico

Per l'anno 2026 il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance Individuali è quello approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 8 del 06.02.2025.

Sarà attraverso l'adozione del PIAO - nell'apposita sezione relativa alla performance - che verranno individuati gli obiettivi operativi dell'anno 2026.