



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA

DETERMINAZIONE

Numero **1132**

Di data **05.06.2019**

Oggetto: **ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2019-2021**

IL DIRIGENTE

Vista la delibera della Giunta provinciale nr. 1072 del 30 giugno 2017 con la quale è stato approvato il regolamento di attuazione degli articoli 78 bis 1, comma 2, e 78 bis 2, comma 2, della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, per l'Agenzia per l'assistenza e la previdenza integrativa;

vista la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, così come modificata dalla legge 9 dicembre 2015, n. 18;

visto in particolare l'art. 78 bis 1 della medesima legge 7/1979, concernente "Bilanci delle agenzie e degli enti pubblici strumentali";

visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42);

presto atto che le agenzie indicate nell'articolo 32 della legge provinciale n. 3 del 2006 e gli enti pubblici strumentali indicati nell'articolo 33, comma 1, lettera a) della medesima legge, che adottano la contabilità finanziaria, applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali e dei loro organismi contenute nel decreto legislativo n. 118 del 2011, con i tempi e le modalità previste per la Provincia;

vista la determina nr. 1938 del 20 dicembre 2018 con la quale è stato adottato il bilancio di previsione dell'Agenzia per gli esercizi finanziari 2019-2021 e relativo bilancio gestionale, approvato con delibera della Giunta provinciale n. 127 del 1 febbraio 2019;

vista la determina nr. 688 del 27 marzo 2019 di variazione al bilancio di previsione 2019-2021 e al bilancio di cassa 2019, con il quale sono stati fatti storni di fondi tra capitoli/articoli del medesimo macroaggregato nell'ambito dello stesso programma/missione;

vista la determina nr. 889 del 29 aprile 2019 con la quale è stato adottato il rendiconto generale 2018 dell'Agenzia, approvato dalla Giunta provinciale con delibera nr. 746 del 24 maggio 2018;

vista la deliberazione n. 1806 del 5 ottobre 2018 con la quale la Giunta Provinciale ha approvato le direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2019 da parte delle Agenzie e degli enti strumentali della Provincia;

considerato che, in particolare con l'assestamento del bilancio 2019-2021 si è provveduto :

- ad applicare la quota disponibile dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2018, risultante dal rendiconto 2018, pari ad euro 17.285.270,04 (al lordo dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per euro 2.717.159,51);
- a rideterminare gli stanziamenti sia di competenza che di cassa dei capitoli riportati nel documento di assestamento, per adeguarli alle effettive necessità;

visti gli allegati alla presente determinazione;

vista la nota integrativa all'assestamento del bilancio 2019-2021;

visto il verbale della riunione del collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia di data 2 giugno 2019 che si allega al presente provvedimento quale documentazione;

visto l'articolo 35, comma 5, lett. a) della Legge provinciale 3 settembre 1993, n. 23, come modificato dall'articolo 50 della Legge provinciale 27 agosto 1999, n. 3, che attribuisce al Dirigente dell'Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa la competenza ad adottare i bilanci, le loro variazioni ed il conto consuntivo dell'agenzia, da sottoporre all'approvazione della Giunta provinciale;

d e t e r m i n a

- 1) di adottare l'Assestamento del Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2019-2021, quale risulta dagli allegati alla presente Determinazione che ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- 2) di dare atto che l'assestamento ha rispettato le direttive definitive per la formazione dei bilanci delle Agenzie, emanate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1806 del 5 ottobre 2018;
- 3) di trasmettere copia del presente provvedimento al Servizio politiche sociali al fine dell'approvazione da parte della Giunta provinciale dell'Assestamento del Bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021;
- 4) di richiedere alla Giunta provinciale l'autorizzazione ad utilizzare parte dell'avanzo 2018 relativo al reddito di garanzia, euro 18.646,00, per l'intervento fondo vittime.

DATI CONTABILI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Trento, 05.06.2019

IL DIRIGENTE

Firmato dott. Gianfranco Zoppi



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa

Allegato

alla Determinazione del Dirigente n. 1132 di data 05.06.2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2019-2021

Premessa

L'assestamento del Bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021 si basa per lo più sull'applicazione dell'avanzo di consuntivo accertato con il rendiconto.

Saldo finanziario, residui attivi e passivi risultanti dal rendiconto generale 2018

L'avanzo di consuntivo risultante dal Conto finanziario del Rendiconto generale risulta così determinato:

	sui residui	sulla competenza	complessivi
giacenza di cassa all'inizio dell'esercizio			10.491.153,86
+ riscossioni	6.055.342,20	233.036.774,82	239.092.117,02
- pagamenti	-2.683.606,00	-230.892.521,02	-233.576.127,02
= giacenza di cassa a fine esercizio			16.007.143,86
+ residui attivi finali	2.297.357,03	2.998.045,11	5.295.402,14
- residui passivi finali	-1.588.838,00	-2.428.437,96	-4.017.275,96
= Risultato di amministrazione			17.285.270,04

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:	
Parte accantonata (A)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 (4)	2.717.159,51
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	2.717.159,51
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	12.142.756,49

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:	
Parte vincolata	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	12.142.756,49
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.425.354,04
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

Accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non è stato fatto l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto la variazione dell'entrata iscritta in bilancio (capitolo 3100) riguarda il disinvestimento di investimenti finanziari e quindi escluso dal fondo crediti di dubbia esigibilità.

Entrate

L'avanzo di consuntivo così determinato si suddivide nelle seguenti aree di intervento, come individuate dai vincoli di destinazione delle relative fonti di finanziamento:

RIAGGREGAZIONE SETTORIALE IN BASE AI VINCOLI DI DESTINAZIONE DELLE RISPETTIVE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI	Avanzo 2017	Avanzo 2017 APPLICATO	saldo settoriale di competenza	saldo settoriale gestione residui	Avanzo 2018	ACCANTONAMENTO FCDE	AVANZO DISTRIBUIBILE
Assistenza invalidi civili e persone non autosufficienti	4.056.111,46	4.056.111,46	1.269.005,65	390,24	5.325.507,35	274.046,73	5.051.460,62
- Invalidi civili	3.501.662,32	3.501.662,32	1.520.865,65	390,24	5.022.918,21	268.733,64	4.754.184,57
- Invalidi civili - Assegno di Cura	554.449,14	554.449,14	-251.860,00	0,00	302.589,14	5.313,09	297.276,05
Previdenza integrativa	6.098.522,16	3.955.406,84	1.246.716,96	-8.895,62	5.193.228,18	397.742,46	4.795.485,72
- L.R. 1/2005	4.949.771,92	0,00	-2.271.545,42	-6.758,62	-2.278.304,04	390.402,95	-2.668.706,99
- Fondo Unico di parte corrente	827.901,70	3.634.558,30	3.475.543,36	-2.137,00	7.107.964,66	7.339,51	7.100.625,15
- Fondo Unico di parte capitale	320.848,54	320.848,54	42.719,02	0,00	363.567,56	0,00	363.567,56
- Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni Socio-Assistenziali	865.815,67	865.815,67	127.404,49	0,00	993.220,16	132.579,26	860.640,90
- Assegno Nucleo Familiare	3.252.112,51	865.815,67	2.454.523,59	0,00	3.320.339,26	0,00	3.320.339,26
- Assegno di Maternità	-876.481,19	0,00	-932.815,15	0,00	-932.815,15	0,00	-932.815,15
- Anticipo Assegno di Mantenimento	-1.509.815,65	0,00	-1.394.303,95	0,00	-1.394.303,95	132.579,26	-1.526.883,21
Altri interventi	1.630.763,40	3.773.878,72	-1.513.097,68	-9.679,03	2.251.102,01	815.932,76	1.435.169,25
- Assegno Unico provinciale	0,00	2.738.808,12	-1.719.008,57	0,00	1.019.799,55	23.087,13	996.712,42
- Reddito di Garanzia	1.226.932,23	813.719,06	296.340,65	-9.756,15	1.100.303,56	764.249,80	336.053,76
- Contributo famiglie numerose	186.299,54	61.716,74	-34.033,23	5,57	27.689,08	9.650,59	18.038,49
- Rette di Affido	124.349,40	124.349,40	-65.781,60	0,00	58.567,80	0,00	58.567,80
- Fondo vittime	10.731,00	10.731,00	0,00	0,00	10.731,00	0,00	10.731,00
- Contributo SPA	78.415,96	20.519,13	2.850,63	71,55	23.441,31	18.945,24	4.496,07
- Indennizzi Trasfusi	4.035,27	4.035,27	6.534,44	0,00	10.569,71	0,00	10.569,71
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	12.651.212,69	12.651.212,69	1.130.029,42	-18.184,41	13.763.057,70	1.620.301,21	12.142.756,49
QUOTA DISPONIBILE RISULTATO AMM.NE	1.446.118,09	1.446.118,09	1.583.831,53	492.262,72	3.522.212,34	1.096.858,30	2.425.354,04
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	14.097.330,78	14.097.330,78	2.713.860,95	474.078,31	17.285.270,04	2.717.159,51	
						ACCANTONAMENTO AL FCDE	2.717.159,51
						VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	12.142.756,49
						QUOTA DISPONIBILE	2.425.354,04

Per quanto riguarda i capitoli d'entrata si apporta la seguente variazione della competenza 2019:

TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

tipologia capitolo	descrizione	VARIAZIONE 2019
30400	Altre entrate da redditi da capitale	
3100	Entrate per disinvestimenti finanziari e per utili netti su investimenti finanziari relativi alle somme per l'assicurazione regionale volontaria delle persone casalinghe	+180.000,00
TOTALE		+180.000,00

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	180.000,00
--------------------------------------	-------------------

Spese

Per quanto riguarda i capitoli d'uscita si apportano le seguenti variazioni della competenza 2019:

MISSIONE 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI DI GESTIONE

Programma 08: Statistica e sistemi informativi

<i>Cap.</i>		<i>Applicazione avanzo libero 2018</i>	<i>Aumento stanziamenti per iscrizione entrate</i>	<i>VARIAZIONE 2019</i>
1906	Spese per compartecipazione ad evoluzione sistemi informativi	2.425.354,04	0,00	2.425.354,04
Totale programma 08		2.425.354,04	0,00	2.425.354,04

TOTALE MISSIONE 01	2.425.354,04
---------------------------	---------------------

MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

<i>Cap.</i>		<i>Applicazione avanzo 2018</i>	<i>Aumento stanziamenti per iscrizione entrate</i>	<i>VARIAZIONE 2019</i>
4250	Spese per l'erogazione del contributo a favore di famiglie e singoli per il mantenimento dei minori in affidamento extraparentale	58.567,80	0,00	58.567,80
TOTALE PROGRAMMA 01		58.567,80	0,00	58.567,80

Programma 02: Interventi per la disabilità

<i>Cap.</i>		<i>Applicazione avanzo 2018</i>	<i>Aumento stanziamenti per iscrizione entrate</i>	<i>VARIAZIONE 2019</i>
3100	Spese per la concessione di pensioni, indennità ed assegni a favore di invalidi civili, ciechi e sordomuti	4.754.184,57	0,00	4.754.184,57
3100	Spese per la concessione di assegno di cura	297.276,05	0,00	297.276,05
9150	Indennizzi trasfusi	10.569,71	0,00	10.569,71
Totale programma 02		5.062.030,33	0,00	5.062.030,33

Programma 03: Interventi per gli anziani

<i>Cap.</i>		<i>Applicazione avanzo 2018</i>	<i>Aumento stanziamenti per iscrizione entrate</i>	<i>VARIAZIONE 2019</i>
2230	Spese per la concessione di contributi sui versamenti per l'assicurazione invalidità-vecchiaia-superstiti, effettuati da coltivatori diretti, mezzadri e coloni	642.000,00	0,00	642.000,00
2300	Spese per la corresponsione della pensione a favore delle persone casalinghe	363.567,56	180.000,00	543.567,56
Totale programma 03		1.005.567,56	180.000,00	1.185.567,56

Programma 05: Interventi per le famiglie

<i>Cap.</i>		<i>Applicazione avanzo 2018</i>	<i>Aumento stanziamenti per iscrizione entrate</i>	<i>VARIAZIONE 2019</i>
4213	Fondo di solidarietà per i familiari delle vittime di incidenti mortali sul lavoro o in attività di volontariato	29.377,00	0,00	29.377,00
4270	SPESE PER L'EROGAZIONE DELL'ASSEGNO DI MATERNITA' DI BASE	300.000,00	0,00	300.000,00
4290	ANTICIPAZIONE ASSEGNO DI MANTENIMENTO A TUTELA DI MINORI	560.640,90	0,00	560.640,90
4400	Assegno unico alle famiglie	1.336.654,74	0,00	1.336.654,74
Totale programma 05		2.226.672,64	0,00	2.226.672,64

TOTALE MISSIONE 12	8.532.838,33
---------------------------	---------------------

MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI**Programma 01: Fondi di riserva**

<i>Cap.</i>		<i>Applicazione avanzo 2018</i>	<i>Aumento stanziamenti per iscrizione entrate</i>	<i>VARIAZIONE 2019</i>
6200	Fondo per nuovi o maggiori interventi derivanti dall'esercizio delle funzioni delegate dalla Regione	3.789.918,16	0,00	3.789.918,16
Totale programma 01		3.789.918,16	0,00	3.789.918,16

TOTALE MISSIONE 20	3.789.918,16
---------------------------	---------------------

TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.748.110,53
------------------------------------	----------------------

Conclusioni – Rispetto direttive Provincia

Le variazioni operate al bilancio 2019-2021 dell'Agenzia non riguardando capitoli di spesa interessati dal rispetto delle direttive stabilite con deliberazione Giunta provinciale n. 1806 del 5 ottobre 2018, si conferma quanto già adottato con il bilancio di previsione 2019-2021.