



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA

DETERMINAZIONE

Numero **2044**

Data **27.12.2022**

Oggetto: **ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2023-2025 E DEL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE**

IL DIRIGENTE

Visto il Decreto del Presidente della Provincia 1° agosto 2017, n. 12-65/Leg. con il quale è stato emanato 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);

preso 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 le deliberazioni n. 1831 del 22 novembre 2019, n. 239 del 25 febbraio 2022 e n. 2116 del 25 novembre 2022 con le quali la Giunta Provinciale approva le direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle Agenzie e degli enti strumentali della Provincia;

vista la delibera di approvazione del disegno di legge di bilancio n. 1992 del 4 novembre 2022;

visto il piano delle attività di durata annuale come previsto dall'articolo 3, comma 1 del Regolamento di contabilità dell'Agenzia;

vista la nota integrativa al bilancio di previsione 2023-2025;

considerato, in particolare, che il Prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio allegato allo schema di Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025, evidenzia per l'esercizio 2023-2025 un bilancio in equilibrio;

vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Agenzia di data 27 dicembre 2022 sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025 che si allega al presente provvedimento come documentazione;

visto l'articolo 35, comma 5, della legge provinciale n. 23/1993 ai sensi del quale il dirigente dell'Agenzia adotta 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 il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025, comprensivo della:
 - a. Relazione illustrativa al bilancio 2023-2025;
 - b. Relazione sulla gestione degli investimenti finanziari per l'anno 2022, predisposta dalla Euregio Plus SGR S.p.A. - AG, società a cui è affidata la gestione degli investimenti finanziari ai sensi dell'articolo 46, comma 2, secondo periodo del Regolamento di contabilità;
 - c. Nota integrativa;
 - d. Relazione del collegio dei revisori dei conti;
- 2) di adottare il piano delle attività per l'anno 2023;
- 3) di approvare il Bilancio finanziario gestionale per gli esercizi finanziari 2023-2025;
- 4) di dare atto della relazione dei revisori dei conti che ne attesta la conformità del Bilancio di previsione 2023-2025 alle direttive impartite dalla Giunta provinciale con deliberazioni n. 1831 del 22 novembre 2019, n. 239 del 25 febbraio 2022 e n. 2116 del 25 novembre 2022;
- 5) di trasmettere alla Giunta provinciale, per il tramite del Servizio per le Politiche Sociali, copia della presente determinazione completa degli allegati, al fine di ottenere l'approvazione del Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025 e del piano delle attività per l'anno 2023, unitamente al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025.

DATI CONTABILI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Trento, 27.12.2022

IL DIRIGENTE
dott. Gianfranco Zoppi



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Premessa

Il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025 è stato predisposto applicando la disciplina di recepimento del D.Lgs. n. 118/2011, adottata dalla Provincia con L.P. 9 dicembre 2015, n. 18. Esso tiene, altresì, conto delle indicazioni per la formazione del bilancio delle Agenzie e degli Enti strumentali della Provincia per il predetto triennio, come stabilite dalle delibere della Giunta provinciale n. 1831 del 22 novembre 2019, n. 2122 del 22 dicembre 2020 e n. 2116 del 25 novembre 2022.

Le indicazioni che interessano direttamente il bilancio dell'Agenzia sono in particolare:

- quantificazione delle entrate derivanti dai trasferimenti provinciali in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia;
- limiti alla spesa per l'acquisto di beni e servizi che non può superare il volume complessivo della medesima spesa del 2019. Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale e quelli relativi all'attività commerciale e i maggiori oneri per i consumi energetici quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili;
- limiti alla spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza per un importo complessivo (corrispettivo totale lordo) non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009: limite che per l'Agenzia ammonta ad euro 3.570,00.= (cap. 1390);
- la razionalizzazione e il contenimento delle spese di natura discrezionale che non devono essere superiori per ciascun anno di riferimento del bilancio pluriennale al 30% del corrispondente valore medio del triennio 2008-2010. Per l'Agenzia tale limite è pari ad euro 0,00=;
- nella determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi degli enti e agenzia, le agenzie e gli enti medesimi sono tenuti ad applicare le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 del 2010 nonché i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 del 2010, come integrata dalla deliberazione n. 1663 del 2015;
- obbligo di rivolgersi ad APAC per l'espletamento di procedure di gara di lavori, servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria, in quanto gli interventi siano finanziati dalla Provincia;

- ai sensi del citato articolo 36 ter 1, per le acquisizioni di servizi e di forniture, gli enti strumentali devono utilizzare le convezioni attivate da APAC secondo quanto stabilito dalla Giunta provinciale con propria deliberazione;
- adozione delle azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale e altri progetti trasversali;
- nell'allocazione delle risorse rispetto dei vincoli di destinazione delle entrate derivanti da trasferimenti assegnati dalla Provincia;
- obbligo di adottare un piano di attività annuale per le Agenzia nei casi previsti, soggetto all'approvazione della Giunta provinciale;
- obbligo di adottare un bilancio gestionale non soggetto all'approvazione della Giunta provinciale ma trasmesso egualmente unitamente al bilancio di previsione;
- applicazione degli equilibri di bilancio previsti dal D.Lgs. n. 118/2001 e applicabilità al bilancio 2018 l'eventuale avanzo di amministrazione 2017, prima dell'approvazione del rendiconto, solo ed esclusivamente per la quota derivante da risorse vincolate;
- le agenzie possono attivare anticipazioni di cassa, da utilizzare in caso di temporanee deficienze di cassa, per un importo non superiore a quello comunicato dalla Provincia;
- attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della legge provinciale n. 4/2014, secondo quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1757 del 20 ottobre 2014; ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 le agenzie e gli enti provvedono alla pubblicazione sui rispettivi siti dei bilanci di previsione/budget economici e dei bilanci consuntivi/bilanci di esercizio;

Stato di previsione dell'entrata

Nel "**Titolo 2: Trasferimenti correnti**" del bilancio dell'Agenzia sono indicate le somme desunte dal Bilancio finanziario gestionale per gli esercizi finanziari 2023–2025 della Provincia.

In particolare, le previsioni che interessano l'Agenzia sono quelle contenute nella "**Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**" del Bilancio della Provincia:

Programma 12.01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
401015	Spese per trasferimenti per le attività a favore dei minori (Rette di affido)		660.000,00 (importo depurato di 15.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)	510.000,00 (importo depurato di 15.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)	510.000,00 (importo depurato di 15.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)
		previsione di competenza			
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	799.000,00 (importo depurato di 15.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)		

Programma 12.02 - Interventi per la disabilità

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
401500/004	Altri interventi per gli invalidi civili	previsione di competenza	32.850.000,00	32.850.000,00	32.850.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	32.850.000,00		

441030	Spese per indennizzi per danni da vaccini	previsione di competenza	246.000,00	246.000,00	246.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	285.200,00		

442040	Spese per l'assegno di cura	previsione di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	11.364.000,00		

Programma 12.03 - Interventi per gli anziani

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
401500/003	Interventi per i soggetti non autosufficienti (indennità di accompagnamento)	previsione di competenza	70.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	70.000.000,00		

401500/005	Spese di funzionamento	previsione di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00

previsione di cassa	4.600.000,00
---------------------	--------------

Programma 12.05 - Interventi per le famiglie

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
402600	Spesa per l'assegnazione di somme all'Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa per l'esercizio delle funzioni delegate dalla Regione	previsione di competenza	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.320.000,00		

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
402601	Spese per la concessione dell'assegno unico alle famiglie	previsione di competenza	87.800.000,00	87.800.000,00	87.800.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	88.233.400,00		

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
402602	Assegnazioni prestazioni socio-assistenziali previste da norme nazionali e provinciali	previsione di competenza	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.550.000,00		

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
402608	Assegnazione di somme all'Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa per la concessione dell'assegno di autodeterminazione a favore delle donne che hanno subito violenza	previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	300.000,00		

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
402609	Assegnazione di somme all'Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa per interventi di sostegno economico a favore dei coniugi separati	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	100.000,00		

TOTALE COMPLESSIVO	previsione di competenza	219.406.000,00	219.256.000,00	219.256.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui f.do plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	221.401.600,00		

Si evidenzia l'applicazione di parte dell'avanzo presunto di amministrazione 2022 per complessi euro 65.739.000,00 così ripartiti:

- euro 9.000.000,00 sugli invalidi civili;
- euro 1.800.000,00 per l'assegno di cura;

- euro 3.200.000,00 sugli interventi del fondo unico di parte corrente (interventi per funzioni delegate Regione);
- euro 90.000,00 sulla pensione delle casalinghe (fondo unico di parte capitale);
- euro 250.000,00 sulle prestazioni socio-assistenziali;
- euro 3.200.000,00 sull'assegno unico alle famiglie;
- euro 35.000,00 su indennizzi
- euro 14.000,00 sul fondo vittime;
- euro 20.000,00 sulle rette affido;
- euro 130.000,00 sull'assegno di autodeterminazione;
- euro 48.000.000,00 per il contributo caro energia; trattasi di un intervento stabilito con la Legge provinciale 21 ottobre 2022, n.11 riguardante il bonus energia provinciale 2022. Con delibera della Giunta provinciale n. 2244 del 2 dicembre 2022 è stata assegnata all'Agenzia tale somma che verrà impegnata e spesa nei primi mesi del 2023, avanzo quindi dato interamente dalla somma assegnata.

Nel "**Titolo 3: Entrate extratributarie**" sono state stimate le altre entrate derivanti da disinvestimenti finanziari. Queste entrate sono destinate alla copertura della spesa per pensioni alle persone casalinghe. Per la determinazione dello stanziamento per 2023-2025 si è proceduto nel seguente modo:

	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
spesa per pensioni alle persone casalinghe (Cap 2300)	11.064.080,00	10.800.000,00	10.900.000,00
spesa per restituzione di contribuzioni per decesso (Cap 2310)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
spesa per restituzione di contribuzioni (Cap 2903)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
oneri per gestione investimenti finanziari (Cap 1501)	280.000,00	250.000,00	250.000,00
TOTALE SPESE	11.374.080,00	11.080.000,00	11.180.000,00
A dedurre			
Quota vincolata avanzo presunto 2022	90.000,00	0,00	0,00
Contribuzioni volontarie	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	5.000,00	0,00	0,00
Entrate da disinvestimenti finanziari	11.279.080,00	11.080.000,00	11.180.000,00

I totali delle entrate di competenza previsti per gli esercizi 2023-2025 risultano essere:

		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	Previsione di competenza	409.877.280,00	232.216.000,00	232.316.000,00
	Previsione di cassa	363.133.880,00		

di cui

Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	Previsione di competenza	65.739.000,00		
Fondo Cassa presunto 01/01/2023	Previsione di cassa	17.000.000,00		
Titolo 2: Trasferimenti correnti	Previsione di competenza	219.406.000,00	219.256.000,00	219.256.000,00
	Previsione di cassa	221.401.600,00		
Titolo 3: Entrate Extratributarie	Previsione di competenza	12.181.780,00	11.080.000,00	11.180.000,00
	Previsione di cassa	12.181.780,00		
Titolo 7: Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	Previsione di competenza	110.670.500,00	0,00	0,00
	Previsione di cassa	110.670.500,00		
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	Previsione di competenza	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00
	Previsione di cassa	1.880.000,00		

Stato di previsione della spesa***Missione 1 – Servizi Istituzionali, generali e di gestione***

Progr.			Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
01	Organi istituzionali	competenza cassa	14.000,00 13.800,00	14.000,00	14.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Competenza cassa	5.500,00 5.500,00	5.500,00	5.500,00
08	Statistica e sistemi informativi	competenza di cui già impegnato cassa	50.000,00 0,00 260.000,00	50.000,00	50.000,00
11	Altri servizi generali	competenza cassa	64.474,46 66.675,11	64.474,46	64.474,46
	TOTALE	Competenza di cui già impegnato cassa	133.974,46 0,00 345.975,11	133.974,46	133.974,46

Le maggiori quote di spesa prevista in questa missione sono stanziata sul programma "08 Statistica e sistemi informativi", costituita dalle spese per la digitalizzazione archivi e sviluppo sistema informatico Agenzia incluse nel macroaggregato macroaggregato "103 Acquisto di beni e servizi".

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Progr.			Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	competenza cassa	680.000,00 513.765,42	510.000,00	510.000,00
02	Interventi per la disabilità	competenza cassa	126.003.434,36 90.682.434,36	114.527.389,40	114.527.389,40
03	Interventi per gli anziani	competenza cassa	13.665.080,00 10.885.080,00	13.361.000,00	13.461.000,00
04	Interventi per i soggetti a rischio esclusione sociale	competenza cassa	0,00 2.836,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	Competenza di cui già impegnato cassa	150.665.000,00 3.069.276,00 127.457.417,16	98.525.000,00 613.855,20	98.925.000,00
	TOTALE	Competenza di cui già impegnato cassa	291.003.514,36 3.349.276,00 229.541.532,94	226.923.389,40 863.855,20	227.423.389,40

Nel programma 1 la voce predominante è quella relativa alla spesa per le rette affido, per la quale è previsto uno stanziamento nel 2023 di euro 680.000,00 sul bilancio della Provincia, mentre sugli anni successivi euro 510.000,00 per ciascun anno.

Nel programma 2 la voce predominante è quella relativa all'erogazione agli invalidi civili, per il quale è previsto uno stanziamento nel 2023 di euro 125.290.000,00, importo comprendente euro 11.029.964,45 di assegno di cura ed euro 10.800.000,00 di avanzo vincolato presunto, nel 2024 e 2025 euro 113.850.000,00, importo comprendente euro 11.000.000,00 di assegno di cura.

Nel programma 3 la voce predominante è quella relativa all'erogazione della pensione alle casalinghe (legge regionale 28 febbraio 1993, n. 3), per il quale è previsto uno stanziamento 2023 di euro 11.279.080,00, nel 2024 euro 10.800.000,00 e nel 2025 euro 10.900.000,00. Altra voce dominante è quella relativa ai contributi I.V.S. (legge regionale 7/1992), per il quale è previsto uno stanziamento 2023 di euro 2.000.000,00 ed altrettanto per gli anni successivi.

Nel programma 5 la voce predominante è quella dell'assegno unico alle famiglie per il quale sono state stanziare nel 2022 euro 91.215.000,00, euro 87.800.000,00 per il 2024 e 2025 e dal contributo bonus energia provinciale per euro 48.000.000,00 sul 2023 (legge provinciale 21 ottobre 2022, n. 11 – deliberazione della Giunta provinciale n. 2244 del 2 dicembre 2022).

Le previsioni complessive delle spese di competenza per gli esercizi 2023-2025 ammontano a:

missione		Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	133.974,46 0,00 345.975,11	133.974,46	133.974,46

	vincolato previsione di cassa			
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	291.003.514,36 3.349.276,00 0,00 229.541.532,94	226.923.389,40 863.855,20 0,00	227.423.389,40
20 Fondi e accantonamenti	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.189.291,18 0,00 0,00 20.603.901,38	3.278.636,14	2.878.636,14
60 Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	110.670.500,00 0,00 0,00 110.670.500,0	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.880.000,00 0,00 0,00 1.971.970,57	1.880.000,00	1.880.000,00
TOTALE USCITE	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	409.877.280,00 3.349.276,00 0,00 363.133.880,00	232.216.000,00 863.855,20 0,00	232.316.000,00 0,00 0,00

Il bilancio risulta essere perfettamente in equilibrio su tutti gli anni già con la parte corrente (vedi allegato)

IL DIRIGENTE
F.to - dott. Gianfranco Zoppi -