



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA

D E T E R M I N A Z I O N E

Numero **3262**

Data **27.12.2024**

Oggetto: **ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2025-2027 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 la deliberazione n. 2102 del 16 dicembre 2024 con la quale la Giunta Provinciale ha impartito 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 nr. 1795 di data 8 novembre 2024 di approvazione del disegno di legge concernente "Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2025-2027";

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 2025-2027;

considerato, in particolare, che il Prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio allegato allo schema di Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2025-2027, evidenzia per l'esercizio 2025-2027 un bilancio in equilibrio;

vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Agenzia di data 20 dicembre 2024 sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2025-2027 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 2025-2027, comprensivo della:
 - a. Relazione illustrativa al bilancio 2025-2027;
 - b. Relazione sulla gestione degli investimenti finanziari per l'anno 2024, 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 2025;
- 3) di approvare il Bilancio finanziario gestionale per gli esercizi finanziari 2025-2027;
- 4) di dare atto della relazione dei revisori dei conti che ne attesta la conformità del Bilancio di previsione 2025-2027 alle direttive impartite dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2102 del 16 dicembre 2024 con la quale la Giunta Provinciale ha impartito le direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle Agenzie e degli enti strumentali della Provincia;
- 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 2025-2027 e del piano delle attività per l'anno 2025, unitamente al Bilancio finanziario gestionale 2025-2027.

DATI CONTABILI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Trento, 27.12.2024

LA SOSTITUTA DIRIGENTE
F.to dott.ssa Nadia Rampin



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

Premessa

Il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2025-2027 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 dalla deliberazione n. 2102 di data 16 dicembre 2024.

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

- **Direttive in materia di entrate**

- la quantificazione delle entrate derivanti dai trasferimenti provinciali devono essere iscritti in bilancio in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia;

- **Direttive in materia di spesa**

Lo scopo è quello di contenere e razionalizzare la spesa in particolare quella di funzionamento delle Agenzie.

Direttive sul contenimento della spesa:

- a) contenimento della spesa per acquisto di beni e servizi e delle altre spese di funzionamento.

A decorrere dall'anno 2025 le seguenti spese devono essere autorizzate in misura non superiore alla media della corrispondente spesa del biennio 2022-2023:

- 1) costi di funzionamento (ad esclusione acquisti di beni e servizi afferenti l'attività istituzionale, nonché le spese relative alla gestione di nuove strutture);
- 2) incarichi di studio, ricerca e consulenza (escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale e motivate nella relazione);
- 3) spese di natura discrezionale (escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale e motivate nella relazione);
- 4) acquisto di arredi e acquisto o sostituzione di autovetture.

b) Disposizioni in materia di spese per il personale, dei compensi a componenti di organi e delle spese per immobili.

1) Spese per il personale e collaborazioni;

2) compensi ai componenti degli organi (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. 1633 del 2015);

3) spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili;

4) spese per comunicazioni cartacee.

• **Direttive in materia di affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi**

Per le Agenzie trovano applicazione le procedure vicenti per le strutture organizzative della Provincia, ovvero:

- ai sensi dell'articolo 36 ter 1 del LP 23/1990 e dell'articolo 62 del D.Lgs. 36/2023, per le acquisizioni di servizi e di forniture, le Agenzie sono tenute ad utilizzare le convenzioni attivate dall'APAC, dalla piattaforma Contracta o in mancanza dalla CONSIP o altre centrali di committenza.

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 2025-2027 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 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
401015	Spese per trasferimenti per le attività a favore dei minori (Rette di affido)		670.000,00 (importo depurato di 25.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)	500.000, 00 (importo depurato di 25.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)	500.000, 00 (importo depurato di 25.000,00 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
			734.400,00 (importo depurato di 25.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)		
		previsione di cassa			

Programma 12.02 - Interventi per la disabilità

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
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	35.600.000,00		

441030	Spese per indennizzi per danni da vaccini	previsione di competenza	256.000,00	256.000,00	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	258.000,00		

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	11.000.000,00		

Programma 12.03 - Interventi per gli anziani

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
401500/003	Interventi per i soggetti non autosufficienti (indennità di accompagnamento)	previsione di competenza	84.000.000,00	84.000.000,00	84.000.000,00
		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	87.000.000,00		

401500/005	Spese di funzionamento	previsione di competenza	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
		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	3.400.000,00
---------------------	--------------

Programma 12.05 - Interventi per le famiglie

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
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	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
		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	14.244.000,00		

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
402601	Spese per la concessione dell'assegno unico alle famiglie	previsione di competenza	91.500.000,00	94.325.000,00	92.000.000,00
		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	93.500.000,00		

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
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	2.543.800,00		

<i>CAP./ART.</i>	<i>OGGETTO DELLE PREVISIONI</i>		<i>PREVISIONI 2025</i>	<i>PREVISIONI 2026</i>	<i>PREVISIONI 2027</i>
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	314.200,00	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	332.200,00		

<i>CAP./ART.</i>	<i>OGGETTO DELLE PREVISIONI</i>		<i>PREVISIONI 2023</i>	<i>PREVISIONI 2025</i>	<i>PREVISIONI 2026</i>
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	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		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	50.000,00		

<i>CAP./ART.</i>	<i>OGGETTO DELLE PREVISIONI</i>		<i>PREVISIONI 2025</i>	<i>PREVISIONI 2026</i>	<i>PREVISIONI 2027</i>
402616	Assegnazioni di somme all'Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa per la concessione di contributi per la nascita o l'adozione del terzo figlio e successivi	previsione di competenza	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui f.do plur.	0,00	0,00	0,00

vincolato			
previsione di cassa	2.800.000,00		

TOTALE COMPLESSIVO	previsione di competenza	243.240.200,00	245.831.000,00	243.506.000,00
	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	251.462.400,00		

Si evidenzia l'applicazione di parte dell'avanzo presunto di amministrazione 2024 per complessi euro 19.537.000,00 così ripartiti:

- euro 700.000,00 sugli invalidi civili;
- euro 2.000.000,00 per l'assegno di cura;
- euro 1.100.000,00 sugli interventi del fondo unico di parte corrente (interventi per funzioni delegate Regione);
- euro 650.000,00 sulle prestazioni socio-assistenziali;
- euro 15.000.000,00 sull'assegno unico alle famiglie;
- euro 20.000,00 su indennizzi
- euro 67.000,00 sul fondo vittime.

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 2025-2027 si è proceduto nel seguente modo:

	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026	Stanziamento 2027
spesa per pensioni alle persone casalinghe (Cap 2300)	11.945.000,00	11.995.000,00	11.995.000,00
spesa per restituzione di contribuzioni per decesso (Cap 2310)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
spesa per restituzione di contribuzioni (Cap 2903)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
oneri per gestione investimenti finanziari (Cap 1501)	250.000,00	250.000,00	250.000,00
TOTALE SPESE	12.205.000,00	12.255.000,00	12.255.000,00
A dedurre			
Quota vincolata avanzo presunto 2024	0,00	0,00	0,00

Contribuzioni volontarie	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (Cap. 3045)	5.000,00	0,00	0,00
Entrate da disinvestimenti finanziari	12.200.000,00	12.255.000,00	12.255.000,00

I totali delle entrate di competenza previsti per gli esercizi 2025-2027 risultano essere:

		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	Previsione di competenza	400.035.700,00	260.199.000,00	257.874.000,00
	Previsione di cassa	416.410.900,00		

di cui

Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	Previsione di competenza	19.537.000,00		
Fondo Cassa presunto 01/01/2025	Previsione di cassa	27.500.000,00		
Titolo 2: Trasferimenti correnti	Previsione di competenza	243.240.200,00	245.831.000,00	243.506.000,00
	Previsione di cassa	251.462.400,00		
Titolo 3: Entrate Extratributarie	Previsione di competenza	12.868.000,00	12.338.000,00	12.338.000,00
	Previsione di cassa	13.058.000,00		
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Previsione di competenza	122.360.500,00	0,00	0,00
	Previsione di cassa	122.360.500,00		
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	Previsione di competenza	2.030.000,00	2.030.000,00	2.030.000,00
	Previsione di cassa	2.030.000,00		

Stato di previsione della spesa

Missione 1 – Servizi Istituzionali, generali e di gestione

Progr.			Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
01	Organi istituzionali	competenza cassa	14.000,00 13.800,00	14.000,00	14.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Competenza di cui già impegnato cassa	23.500,00 22.510,00 23.500,00	23.500,00 22.510,00	23.500,00 22.510,00
11	Altri servizi generali	competenza cassa	129.820,68 108.093,29	123.397,08	123.397,08
	TOTALE	Competenza di cui già	167.320,68	160.897,08	160.897,08

		impegnato cassa	22.510,00 145.393,29	22.510,00	22.510
--	--	----------------------------	---------------------------------	------------------	---------------

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

<i>Progr.</i>			<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	competenza cassa	670.000,00 682.684,82	500.000,00	500.000,00
02	Interventi per la disabilità	competenza cassa	131.609.713,16 128.639.713,16	128.469.713,16	128.469.713,16
03	Interventi per gli anziani	Competenza di cui già impegnato cassa	16.421.000,00 0,00 16.431.865,41	16.471.000,00	16.471.000,00
05	Interventi per le famiglie	Competenza di cui già impegnato cassa	126.576.200,00 3.131.670,00 106.365.700,00	112.545.802,38 1.566.335,00	110.220.802,38
	TOTALE	Competenza di cui già impegnato cassa	275.276.913,16 3.131.670,00 252.119.963,39	257.986.515,54 1.566.335,00	255.661.515,54

Nel programma 1 la voce predominante è quella relativa alla spesa per le rette affido, per la quale è previsto uno stanziamento nel 2025 di euro 670.000,00 sul bilancio della Provincia, ed euro 500.000,00 sugli anni successivi.

Nel programma 2 la voce predominante è quella relativa all'erogazione agli invalidi civili, per il quale è previsto uno stanziamento nel 2025 di euro 130.790.000,00, importo comprendente euro 13.000.000,00 di assegno di cura, nel 2026 e 2027 euro 127.850.000,00, 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 2025 di euro 11.945.000,00, nel 2027 e 2027 euro 11.995.000,00. Altra voce dominante è quella relativa ai contributi I.V.S. (legge regionale 7/1992), per il quale è previsto uno stanziamento 2025 di euro 4.000.000,00 su ciascuno degli anni di bilancio.

Nel programma 5 la voce predominante è quella dell'assegno unico alle famiglie per il quale sono state stanziare nel 2025 euro 109.415.000,00, euro 97.125.000,00 per il 2026 ed euro 94.800.000,00 per il 2027.

Le previsioni complessive delle spese di competenza per gli esercizi 2025-2027 ammontano a:

<i>missione</i>		<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	167.320,68 22.510,00 145.393,29	160.897,08 22.510,00	160.897,08 22.510,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	275.276.913,16 3.131.670,00 0,00 252.119.963,39	257.986.515,54 1.566.335,00 0,00	255.661.515,54
20 Fondi e accantonamenti	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.966,16 0,00 0,00 39.675.713,62	21.587,38	21.587,38
60 Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	122.360.500,00 0,00 0,00 122.360.500,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.030.000,00 0,00 0,00 2.109.329,70	2.030.000,00	2.030.000,00
TOTALE USCITE	previsione di competenza di cui già impegnato*	400.035.700,00 3.154.180,00	260.199.000,00 1.588.845,00	257.874.000,00 22.510,00

	<i>di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00
		416.410.900,00		

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

LA SOSTITUTA DIRIGENTE
F.to - dott.ssa Nadia Rampin -