



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 **2260**

Di data **19.12.2019**

Oggetto: **ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E
LA PREVIDENZA INTEGRATIVA PER GLI ESERCIZI
FINANZIARI 2020-2022 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. 1831 del 22 novembre 2019 con la quale 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;

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 2020-2022;

considerato, in particolare, che il Prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio allegato allo schema di Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022, evidenzia per l'esercizio 2020-2022 un bilancio in equilibrio;

vista la relazione del collegio dei Revisori dei conti dell'Agenzia di data 19 dicembre 2019 sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 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 2020-2022, comprensivo della:
 - a. Relazione illustrativa al bilancio 2020-2022;
 - b. Relazione sulla gestione degli investimenti finanziari per l'anno 2020, 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 2020;
- 3) di approvare il Bilancio finanziario gestionale per gli esercizi finanziari 2020-2022;
- 4) di dare atto della relazione dei revisori dei conti che ne attesta la conformità del Bilancio di previsione 2020-2022 alle direttive impartite dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1831 del 22 novembre 2019;
- 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 2020-2022 e del piano delle attività per l'anno 2020, unitamente al Bilancio finanziario gestionale 2020-2022.

DATI CONTABILI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Trento, 19.12.2019

IL DIRIGENTE

Firmato dott. Gianfranco Zoppi



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

AGENZIA PROVINCIALE PER L'ASSISTENZA E LA PREVIDENZA INTEGRATIVA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

Premessa

Il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 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 delibera della Giunta provinciale n. 1831 del 22 novembre 2019.

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;
- 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 Agenzie 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 2018 – 2020 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 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
401015	Spese per trasferimenti per le attività a favore dei minori (Rette di affido)		460.000,00 (importo depurato di 15.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)	460.000, 00 (importo depurato di 15.000,00 destinato ai centri per l'infanzia)	460.000, 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	291.600,00		

Programma 12.02 - Interventi per la disabilità

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
401500/004	Altri interventi per gli invalidi civili				
		previsione di competenza	33.000.000,00	33.000.000,00	33.000.000,00
		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	25.000.000,00		

441030	Spese per indennizzi per danni da vaccini	previsione di competenza	180.000,00	140.000,00	0,00
		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	121.200,00		

442040	Spese per l'assegno di cura	previsione di competenza	11.800.000,00	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	7.680.000,00		

Programma 12.03 - Interventi per gli anziani

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
401500/003	Interventi per i soggetti non autosufficienti (indennità di accompagnamento)	previsione di competenza	72.000.000,00	72.000.000,00	72.000.000,00
		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	60.000.000,00		

401500/005	Spese di funzionamento	previsione di competenza	4.400.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00
		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	3.120.000,00		

Programma 12.05 - Interventi per le famiglie

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
402600	Spesa per	previsione	7.550.000,00	7.550.000,00	7.550.000,00

	l'assegnazione di somme all'Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa per l'esercizio delle funzioni delegate dalla Regione	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	4.530.000,00		

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
402601	Spese per la concessione dell'assegno unico alle famiglie	previsione di competenza	75.035.000,00	78.100.000,00	81.000.000,00
		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	55.000.000,00		

CAP./ART.	OGGETTO DELLE PREVISIONI		PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
402602	Assegnazioni prestazioni socio-assistenziali previste da norme nazionali e provinciali	previsione di competenza	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
		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	2.199.600,00		

TOTALE COMPLESSIVO	previsione di competenza	207.425.000,00	209.650.000,00	210.910.000,00
	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	157.942.400,00		

Si evidenzia l'applicazione di parte dell'avanzo presunto di amministrazione 2019 per complessi euro 5.740.000,00 così ripartiti:

- euro 2.000.000,00 sugli invalidi civili;
- euro 2.500.000,00 sugli interventi del fondo unico di parte corrente (interventi per funzioni delegate Regione);
- euro 225.000,00 sul Fondo unico di parte capitale (Gestione pensioni alle casalinghe);
- euro 500.000,00 sull'assegno unico alle famiglie (tenuto conto degli avanzi maturati sulle misure che a decorrere dal 2018 sono confluite nell'assegno unico);
- euro 500.000,00 sugli interventi socio-assistenziali;
- euro 15.000,00 sul fondo vittime.

Nel "**Titolo 3: Entrate extratributarie**" sono state stimate le altre entrate derivanti da disinvestimenti finanziari. Queste entrate sono continuamente in aumento poiché destinate alla copertura della spesa per pensioni alle persone casalinghe. Per la determinazione dello stanziamento per 2020-2022 si è proceduto nel seguente modo:

	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022
spesa per pensioni alle persone casalinghe (Cap 2300)	10.500.000,00	10.700.000,00	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)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
oneri per gestione investimenti finanziari (Cap 1501)	385.000,00	385.000,00	385.000,00
TOTALE SPESE	10.925.000,00	11.125.000,00	11.325.000,00
A dedurre			
Quota vincolata avanzo presunto 2019	225.000,00	0,00	0,00
Contribuzioni volontarie	0,00	0,00	0,00
Entrate da disinvestimenti finanziari	10.700.000,00	11.125.000,00	11.325.000,00

I totali delle entrate di competenza previsti per gli esercizi 2020-2022 risultano essere:

		PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	Previsione di competenza	333.034.209,50	222.655.000,00	224.115.000,00
	Previsione di cassa	290.811.609,50		

di cui

Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	Previsione di competenza	5.740.000,00		
Fondo Cassa presunto 01/01/2020	Previsione di cassa	13.000.000,00		
Titolo 2: Trasferimenti correnti	Previsione di competenza	207.425.000,00	209.650.000,00	210.910.000,00

	Previsione di cassa	157.942.400,00		
Titolo 3: Entrate Extratributarie	Previsione di competenza	11.950.000,00	11.125.000,00	11.325.000,00
	Previsione di cassa	11.950.000,00		
Titolo 7: Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	Previsione di competenza	106.039.209,50	0,00	0,00
	Previsione di cassa	106.039.209,50		
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 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
01	Organi istituzionali	competenza cassa	14.000,00 14.000,00	14.000,00	14.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	competenza cassa	650.500,00 550.500,00	650.500,00	650.500,00
08	Statistica e sistemi informativi	competenza di cui già impegnato cassa	342.000,00 0,00 300.000,00	342.000,00	342.000,00
11	Altri servizi generali	competenza cassa	62.500,00 72.500,00	62.500,00	62.500,00
	TOTALE	Competenza di cui già impegnato cassa	1.069.000,00 0,00 937.000,00	1.069.000,00	1.069.000,00

Le maggiori quote di spesa prevista in questa missione sono stanziare sul programma "03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato", costituita dalle spese di tesoreria incluse nel macroaggregato "103 Acquisto di beni e servizi" e 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 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	competenza cassa	460.000,00 535.809,71	460.000,00	460.000,00

02	Interventi per la disabilità	competenza cassa	120.518.100,00 96.410.387,79	116.678.100,00	116.538.100,00
03	Interventi per gli anziani	competenza cassa	15.086.000,00 13.086.000,00	15.059.000,00	15.259.000,00
04	Interventi per i soggetti a rischio esclusione sociale	competenza cassa	24.000,00 31.259,00	24.000,00	24.000,00
05	Interventi per le famiglie	Competenza di cui già impegnato cassa	86.735.000,00 2.903.700,00 67.294.700,00	87.015.000,00 2.903.700,00	88.415.000,00
	TOTALE	Competenza di cui già impegnato cassa	222.823.100,00 2.903.700,00 177.358.156,50	219.236.100,00 2.903.700,00	220.696.100,00

Nel programma 1 la voce predominante è quella relativa alla spesa per le rette affido, per la quale è previsto uno stanziamento nel 2020 di euro 460.000,00 sul bilancio della Provincia. Stessa cosa 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 2020 di euro 119.800.000,00, importo comprendente euro 11.800.000,00 di assegno di cura ed euro 2.000.000,00 di avanzo vincolato presunto, nel 2021 e 2022 euro 116.000.000,00, 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 2020 di euro 10.500.000,00, nel 2021 euro 10.700.000,00 e nel 2022 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 2020 di euro 4.000.000,00 ed euro 3.773.000,00 per gli anni successivi.

Nel programma 5 la voce predominante è quella dell'assegno unico alle famiglie per il quale sono state stanziati nel 2020 euro 75.785.000,00, euro 78.100,00 per il 2021 ed euro 81.000.000,00 per il 2022.

Le previsioni complessive delle spese di competenza per gli esercizi 2020-2022 ammontano a:

<i>missione</i>		<i>Previsione 2020</i>	<i>Previsione 2021</i>	<i>Previsione 2022</i>
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.069.000,00 0,00 937.000,00	1.069.000,00	1.069.000,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e	previsione di competenza di cui già	222.823.100,00	219.236.100,00	220.696.100,00

famiglia	<i>impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</i>	177.358.156,50		
20 Fondi e accantonamenti	<i>previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</i>	1.212.900,00 0,00 0,00 3.914.500,00	459.900,00	459.900,00
60 Anticipazioni finanziarie	<i>previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</i>	106.049.209,50 0,00 106.049.209,50	10.000,00	10.000,00
99 Servizi per conto terzi	<i>previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</i>	1.880.000,00 0,00 0,00 2.552.743,50	1.880.000,00	1.880.000,00
TOTALE USCITE	<i>previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</i>	333.034.209,50 2.903.700,00 0,00 290.811.609,50	222.655.000,00 2.903.700,00 0,00	224.115.000,00 0,00 0,00

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

IL DIRIGENTE
- **Firmato dott. Gianfranco Zoppi** -