
**RELAZIONE AL RENDICONTO
DELLA GESTIONE
2022**



Aprile 2022

LE RISORSE UMANE

La L.R. n.11 del 28.09.2012 ha ridefinito, agli artt. 3 commi 2 e 3 – 6 comma 2 e 7 comma 2, le forme di esercizio associato delle funzioni fondamentali dei Comuni e fissato il limite demografico minimo per l'esercizio in forma associata della funzione sociale in quarantamila abitanti, fermo restando il rispetto degli obiettivi del Piano socio-sanitario.

Pertanto la riforma dell'assetto organizzativo del sistema di Welfare regionale ha previsto una riorganizzazione dei servizi socio assistenziali e una conseguente revisione degli Enti Gestori delle funzioni socio assistenziali, mirata ad una riduzione degli stessi e ad una corrispondenza degli stessi con gli ambiti distrettuali dei servizi sanitari. Tale operazione ha preso avvio nel corso del 2015 con il Patto per il Sociale della Regione Piemonte (Deliberazione della Giunta Regionale 19 ottobre 2015, n. 38-2292) che ha previsto che i Distretti Territoriali della Salute e Coesione Sociale "devono coincidere, a livello di ambito territoriale, con i Distretti Sanitari, in modo tale che, più efficacemente, si possano programmare e gestire, a livello locale, i servizi alle persone. Essi dunque sono il frutto della convergenza, a livello di ambiti territoriali ottimali, secondo la definizione dell'art. 8 della L.R. 1/2004, tra i Distretti Sanitari definiti dalle ASL e le zone sociali in cui operano gli Enti Gestori delle funzioni socio assistenziali."

Con deliberazione dell'Assemblea n. 26/A/2020 del 22/12/2020 il Consorzio Con. I. S. A. "Valle di Susa" ha ammesso a far parte del Consorzio stesso i Comuni Coazze, Giaveno, Reano, Sangano, Trana e Valgioie a far data dal 1° gennaio 2021, accettando la delega conferita, ed approvando, nel contempo, lo schema di convenzione per il trasferimento del complesso aziendale di erogazione dei Servizi sociali e la regolazione dei rapporti reciproci con l'Unione dei Comuni Montani Val Sangone.

Con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 10 del 22/12/2020 l'Unione dei Comuni Montani Val Sangone ha, a sua volta, preso atto delle 6 deliberazioni dei Consigli Comunali dei Comuni sopracitati, approvando, nel contempo, il progetto di integrazione lo schema di convenzione per il trasferimento del complesso aziendale di erogazione dei Servizi sociali e la regolazione dei rapporti reciproci con il Consorzio Con. I. S. A. "Valle di Susa".

La suddetta convenzione per l'ingresso dei 6 Comuni della Val Sangone nel Consorzio Con. I. S. A. "Valle di Susa" dal 1° gennaio 2021, ex art. 30 del TUEL 267/2000, è stata stipulata in forma di scrittura privata autenticata in data 23/12/2020.

In particolare, l'atto di cessione del complesso aziendale di erogazione dei Servizi Sociali ha individuato anche il personale da trasferire, tenuto conto delle procedure e della consultazione con le Organizzazioni sindacali richiamate dall'art. 31 del D.Lgs 165/2001, che sono state svolte con ripetute sessioni di informazione ed esame congiunto.

L'Ente così unificato è stato denominato Con.I.S.A. VALLE DI SUSA - VAL SANGONE.

La nuova Organizzazione ha previsto la strutturazione in Poli Territoriali uniformi nelle funzioni espresse, modulati in termini di flusso di utenza. I Poli sono 4 (Sant'Antonino di Susa, Susa, Avigliana e Giaveno). Le 5 Aree Tecniche (Anziani, Minori, Famiglie e Adulti, Disabilità, Tutela e Lavoro di Comunità) hanno presidiato i loro rispettivi ambiti pur mantenendo, ognuna, uno sguardo trasversale anche attraverso iniziative comuni o, comunque, attraverso un continuo scambio e dialogo, nonché mediante una raccolta e analisi dei dati che è stata un importante riferimento per tutti: cittadini, operatori e amministratori, così come altri nostri interlocutori esterni a partire dall'Asl, ma allo stesso modo per i partner del Terzo Settore; un'attenzione specifica è stata rivolta anche alle risorse profit o ad altri soggetti presenti sul territorio (vedi Aziende, Fondazioni, etc).

L'Area Amministrativa e Finanziaria rappresenta il fulcro dell'attività istituzionale dell'Ente, a partire da gennaio 2021 ha visto una nuova organizzazione: è stato differenziato l'ambito amministrativo da quello economico finanziario – l'area è stata, infatti, suddivisa in due (Area Affari Generali - Amministrativa e Area Economico - Finanziaria) per poter gestire e presidiare in maniera funzionale l'attività generale e fondamentale per il nuovo e più grande Ente.

A decorrere dal mese di settembre 2022, previo esperimento di concorso pubblico, è stato nominato il Dirigente dei Servizi Amministrativi, per cui l'Area Affari Generali è ora guidata da un dirigente che ha assunto anche la funzione di Vice Direttore, nonché di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT).

A decorrere dal 01 maggio 2022, a seguito del collocamento a riposo del precedente Direttore, è stato conferito, ai sensi dell'art. 110, comma 1 del TUEL, previa selezione pubblica, l'incarico fiduciario

a tempo determinato di Direttore del Consorzio alla D.ssa Barbara Mauri (durata corrispondente a quella dell'attuale Consiglio di Amministrazione – indicativamente fine anno 2024).

La Direzione ha governato l'intera struttura organizzativa e ha accompagnato il processo di costruzione dell'assetto organizzativo del nuovo Ente; è stata garante del mantenimento dei servizi essenziali, perseguendo la maggiore uniformità possibile su tutto il territorio facente capo ai 43 Comuni e ha cercato di promuovere nuove progettualità, attività e servizi ancor più rispondenti ai bisogni espressi dai cittadini.

Il Con.I.S.A. al 31/12/2022 disponeva di una dotazione organica di 71 unità di personale, di cui 62 a tempo indeterminato e 9 a tempo determinato, come riportato nella tabella sottostante.

PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.12.2022

Profilo Professionale	Categoria di appartenenza	in servizio
DIRETTORE(ex art 110, comma1, TUEL)*	DIRIGENTE	1
DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI	DIRIGENTE	1
RESPONSABILI DI AREA IN POSIZIONE ORGANIZZATIVA	CAT D	6
ISTRUTTORE DIRETTIVO ASSISTENTE SOCIALE	CAT D	23
ISTRUTTORE DIRETTIVO ASSISTENTE SOCIALE A TEMPO DETERMINATO	CAT D	6
ISTRUTTORE DIRETTIVO ASSISTENTE SOCIALE AL 50%	CAT D	1
ISTRUTTORE DIRETTIVO EDUCATORE PROFESSIONALE	CAT D	2
ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	CAT D	2
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	CAT C	11
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	CAT C	2
ISTRUTTORE CONTABILE	CAT C	1
ISTRUTTORE EDUCATORE PROFESSIONALE	CAT C	6
ISTRUTTORE EDUCATORE PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	CAT C	1
ESECUTORE AMMINISTRATIVO (di cui 1 unità in comando all'UCMVS)	CAT B	4
OSS	CAT B	4
TOTALE		71

* per tale posizione l'unità di personale preposta è in aspettativa senza assegni , cat D5
progressione da D3, a decorrere dal 01/05/2022

Nel corso dell'anno 2022, ci si è avvalsi della Legge 30/12/2020 n. 178 all'art 1- comma 797 che testualmente recita: *“al fine di potenziare il sistema dei servizi sociali comunali, gestiti in forma singola o associata, e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 15 settembre 2017, n. 147, nella prospettiva del raggiungimento, nei limiti delle risorse disponibili a legislazione vigente, di un livello essenziale delle prestazioni e dei servizi sociali definito da un rapporto tra assistenti sociali impiegati nei servizi sociali territoriali e popolazione residente pari a 1 a 5.000 in ogni ambito territoriale di cui all'articolo 8, comma 3, lettera a), della legge 8 novembre 2000, n. 328, e dell'ulteriore obiettivo di servizio di un rapporto tra assistenti sociali impiegati nei servizi sociali territoriali e popolazione residente pari a 1 a 4.000, è attribuito, a favore di detti ambiti, sulla base del dato relativo alla popolazione complessiva residente:*

a) *un contributo pari a 40.000 euro annui per ogni assistente sociale assunto a tempo indeterminato dall'ambito, ovvero dai comuni che ne fanno parte, in termini di equivalente a tempo pieno, in numero eccedente il rapporto di 1 a 6.500 e fino al raggiungimento del rapporto di 1 a 5.000;*

b) *un contributo pari a 20.000 euro annui per ogni assistente sociale assunto a tempo indeterminato dall'ambito, ovvero dai comuni che ne fanno parte, in termini di equivalente a tempo pieno, in numero eccedente il rapporto di 1 a 5.000 e fino al raggiungimento del rapporto di 1 a 4.000.*

Pertanto, sono stati assunti **3** Assistenti Sociali a tempo indeterminato da impiegarsi sui servizi territoriali, per cui il numero degli AA.SS. è salito a 26 unità, ma con una nuova riduzione a 23 unità al 31/12/2022 a seguito di dimissioni volontarie di n 3 assistenti sociali.

A seguito di esperimento di concorso pubblico, si è proceduto all'assunzione di n. 5 Istruttori Amministrativi a tempo indeterminato con decorrenza 04/04/2022.

Si sono altresì registrate le cessazioni per collocamento a riposo di n. 1Istruttore Amministrativo e n.1 O.S.S.

Il personale in servizio a tempo indeterminato del Consorzio Con.I.S.A. al 31/12 /2022 è di **62 unità**.

Le tabelle sottostanti rappresentano la situazione del personale per categoria e per profilo professionale.

Cate goria	Profilo professionale	al 31.12. 2020		al 31.12. 2021		al 31.12. 2022	
		Dotazione organica	In servizio	Dotazione organica	In servizio	Dotazione organica	In servizio
DIR.	Direttore	1	1	1	1	1	1
	Dirigente Servizi Amministrativi	0	0	0	0	1	1
D	Responsabile Area Affari Generali e Amministrativa	1	1	1	1	0	0
	Responsabile Area Economico-Finanziaria			1	1	1	1
	Responsabile Area Minori, Famiglie e Adulti	1	1	1	1	1	1
	Responsabile Area Adulti			1	1	0	0
	Responsabile Area Anziani	1	0	1	1	1	1
	Responsabile Area Disabili			1	1	1	1
	Responsabile Area Lavoro di Comunità	1	1	1	1	1	1
	Responsabile Area Tutela					1	1
	Assistente Sociale Coordinatore	2	2	1	1	0	0
	Istruttore direttivo amministrativo	2	2	2	2	2	2
	Istruttore direttivo contabile	1	1	0	0	0	0
	Istruttore Direttivo Assistente Sociale	16	16	24	24	27	24
	Istruttore direttivo Educatore Coordinatore	1	1	2	2	2	2
C	Istruttore amministrativo	7	5	7	7	11	11
	Istruttore contabile	1	1	1	1	1	1
	Istruttore Educatore Professionale	6	6	6	6	6	6
	Istruttore Tecnico Geometra	1	0	0	0	0	0
B	Esecutore Adest/OSS	0	0	5	5	4	4
	Esecutore amministrativo	2	2	4	4	4	4
totale		44	40	60	60	65	62

Personale del Consorzio a tempo indeterminato diviso per categoria e profilo

Categoria	in servizio al 31/12		
	2020	2021	2022
Dirigente	1	1	2
D	26	36	34
C	11	14	18
B	2	9	8
A	0	0	0
totale	40	60	62

Aggregazione del personale a tempo indeterminato in servizio al 31.12.2022 per categoria contrattuale

Come evidenziato dalla tabella di cui sopra, la maggior parte del personale a tempo indeterminato del Consorzio appartiene alla categoria D.

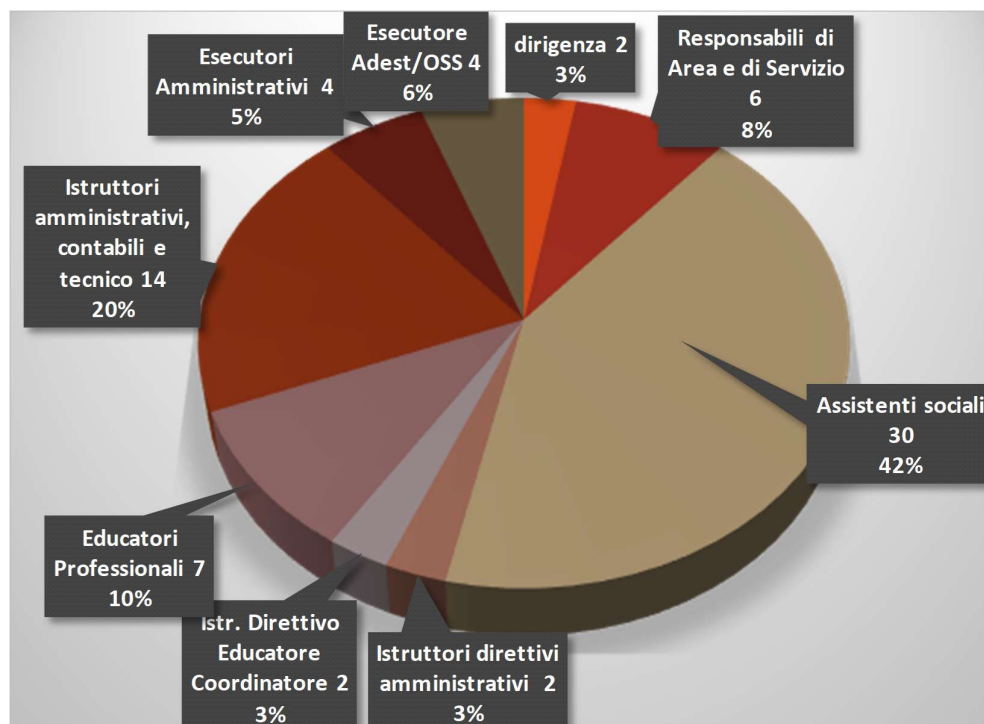
I Servizi sociali sono infatti gestiti, in coerenza con le disposizioni legislative in materia, da personale inquadrato in qualifiche professionali mediamente alte, che richiedono il possesso di titoli di studio elevati e, in alcuni casi (assistenti sociali), anche l'iscrizione all'Albo professionale.

La tabella sottostante include il personale a tempo determinato.

Al 31 dicembre 2022 erano in servizio n. 6 Assistenti Sociali, n. 2 istruttori amministrativi e 1 educatore professionale a tempo determinato e pieno.

	<i>in servizio al 31/12</i>		
	2020	2021	2022
Direttore/ Dirigente	1	1	2
Responsabile di Area e di Servizio	4	7	6
Assistente sociale	17	25	24
Assistente sociale a tempo determinato	7	6	6
Istruttori direttivi amm.vi e cont.	3	2	2
Istr. Direttivo Educatore Coordinatore	1	2	2
Istruttori amministrativi, contabili e tecnico	6	8	12
istruttori amministrativi a tempo determinato	4	2	2
Educatori Professionali	6	6	6
Educatori Professionali a tempo determinato	2	2	1
Esecutori Amministrativi	2	4	4
Esecutore Adest/OSS	1	5	4
Totale	54	70	71

Personale in servizio (a tempo determinato e indeterminato) per profili professionali al 31.12.2022



Il personale per qualifica in percentuali

IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO PER AREE DI SERVIZIO

Nella pagina seguente è riportata la tabella riepilogativa del personale a tempo indeterminato, suddiviso per Aree di servizio, inclusi i poli territoriali.

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO PER AREE DI SERVIZIO

DIRETTORE	1
DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI	1
AREA AFFARI GENERALI E AMMINISTRATIVA	
Profilo professionale	In servizio
ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	2
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1
ESECUTORE AMMINISTRATIVO	2
	5
AREA ECONOMICO FINANZIARIA	
RESPONSABILE DI AREA	1
ISTRUTTORE CONTABILE	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	2
	4
AREA MINORI, FAMIGLIE E ADULTI	
Profilo professionale	In servizio
RESPONSABILE DI AREA	1
ASSISTENTE SOCIALE	3
EDUCATORE PROFESSIONALE COORDINATORE	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1,5
ESECUTORE AMMINISTRATIVO	0
	6,5
AREA ANZIANI	
RESPONSABILE DI AREA	1
ASSISTENTE SOCIALE	2
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	0,5
OPERATORE SOCIO SANITARIO	4
	7,5
AREA DISABILI	
Profilo professionale	In servizio
RESPONSABILE DI AREA	1
EDUCATORE PROFESSIONALE COORDINATORE	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	0,5
	2,5
AREA LAVORO DI COMUNITA'	
Profilo professionale	In servizio
RESPONSABILE DI AREA	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	0,5
	1,5
AREA TUTELA	
RESPONSABILE DI AREA	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	0
	1
UFFICIO PROGETTI	
ASSISTENTE SOCIALE	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1
	2
POLI TERRITORIALI	
COORDINATORI	4
ASISTENTI SOCIALI	14
EDUCATORI PROFESSIONALI	6
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	4
ESECUTORE AMMINISTRATIVO	2
	30

AREE DEL CONSORZIO	N. dipendenti	%
AREA DIREZIONE	2	3%
AREA AFFARI GENERALI E AMMINISTRATIVA	5	8%
AREA ECONOMICO FINANZIARIA	4	6%
AREA MINORI, FAMIGLIE E ADULTI	6,5	10%
AREA TUTELA	1	2%
AREA ANZIANI	7,5	12%
AREA DISABILI	2,5	4%
AREA LAVORO DI COMUNITA'	1,5	2%
UFFICIO PROGETTI	2	3%
POLI TERRITORIALI	30	48%
TOTALE	62	100%

Dettaglio ripartizione personale a tempo indeterminato per aree in servizio al 31-12-2022

Nei 4 Poli Territoriali lavora il 48% del personale di ruolo, come si evince dalla tabella su riportata.

Altro aspetto importante da considerare è quello del tempo di lavoro. Il **18,31%** dei dipendenti del Consorzio, infatti, **beneficia di un rapporto di lavoro a part-time**. La percentuale media di part-time è del 67,95%. Anche in questo caso l'incidenza del personale femminile sulla richiesta del part-time è determinante. Dall'entrata in vigore del Nuovo Regolamento sul part time (01/01/2015), sei unità di personale beneficiano di un rapporto a tempo parziale con dimensione temporale limitata: il rapporto di lavoro a tempo parziale viene costituito a tempo determinato per il periodo massimo di un anno, decorso il quale la situazione viene rivalutata in considerazione delle esigenze di funzionamento dell'amministrazione, delle esigenze personali del lavoratore in part time e di quelle degli altri lavoratori, che, nel frattempo, possono essere mutate.

Cat.	Profilo professionale	% di part time
D	Assistente sociale	83,33%
	Assistente sociale	83,33%
	Assistente sociale	50,00%
	Assistente sociale	66,67%
	Assistente sociale	66,67%
C	Istruttore amministrativo	88,89%
	Istruttore amministrativo	50,00%
	Educatore professionale	70,00%
	Educatore professionale	80,00%
	Educatore professionale	50,00%
B	Esecutore Adest/OSS	50,00%
	Esecutore amministrativo	50,00%
	Esecutore amministrativo	94,44%
Totale		67,95%

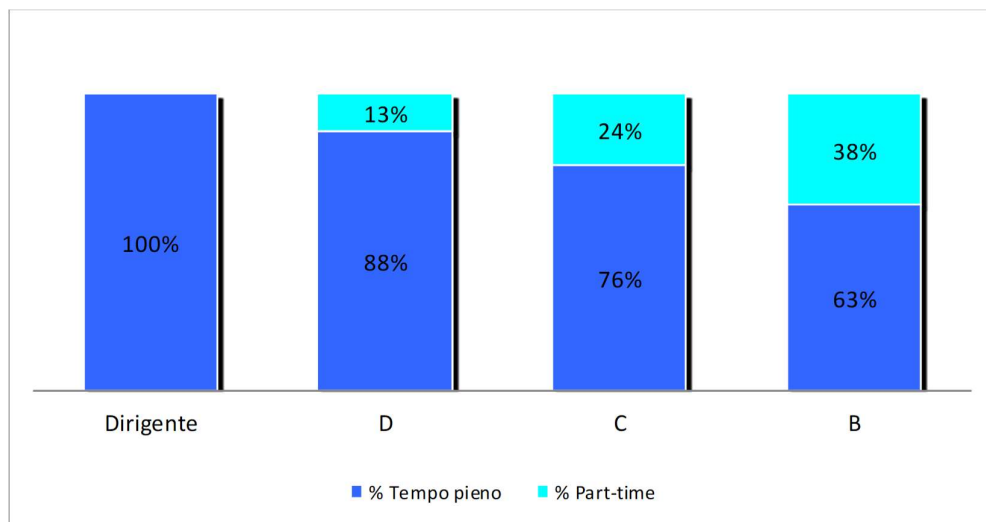
Percentuale part-time per categoria e profilo

	Tempo pieno	Part-time	% Tempo pieno	% Part-time
Dirigente	2	0	100%	0%
D	35	5	88%	13%
C	16	5	76%	24%
B	5	3	63%	38%
totale	58	13	81,69%	18,31%

Tabella del personale tempo pieno/ part-time del Consorzio

Cat.	Profilo professionale	Tempo pieno	Part-time	% Tempo pieno	% Part-time
DIR	Direttore/ Dirigente	2	0	100%	0%
D	Responsabile Area Economico-Finanziaria	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Minori, Famiglie e Adulti	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Tutela	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Anziani	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Disabili	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Lavoro di Comunità	1	0	100%	0%
	Istruttore direttivo amministrativo	2	0	100%	0%
	Istruttore direttivo assist. Sociale	25	5	83%	17%
	Istr. Direttivo Educatore Coordinatore	2	0	100%	0%
C	Istruttore amministrativo	11	2	85%	15%
	Istruttore contabile	1	0	100%	0%
	Istruttore Educatore Professionale	4	3	57%	43%
B	Esecutore Adest/OSS	3	1	75%	25%
	Esecutore	2	2	50%	50%
totale		58	13		

Percentuale di part-time per categoria



Distribuzione dei dipendenti per categoria tra tempo pieno e part-time

LE RISORSE FINANZIARIE

Il Consorzio, a far data dal 01.01.2021, è diventato il Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale Valle di Susa – Val Sangone. Il rendiconto della gestione anno 2022 naturalmente tiene conto delle maggiori entrate e delle maggiori spese che questa unificazione, ormai a regime, ha comportato.

ENTRATE

Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche

L'esercizio 2022 si è chiuso con le seguenti risultanze:

1) CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO (€ 2.087.544,76)

Si è trattato dei seguenti contributi:

- **€ 23.032,55** rimborso dell'Iva dei servizi non commerciali;
- **€ 12.555,00** da parte del Ministero dell'Interno (Prefettura di Torino) relativi al Fondo MSNA;
- **€ 776.187,10** da parte del Ministero dell'Interno relativi al progetto SAI – Sistema di Accoglienza e integrazione (MSNA e neo maggiorenni) - Comunità di Salbertrand e Rubiana;
- **€ 904.660,23** da parte del Ministero del Lavoro e le Politiche Sociali relativi al Fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale;
- **€ 201.495,38** da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali quale contributo spettante all'ambito territoriale al fine di potenziare il sistema dei servizi sociali comunali, gestiti in forma singola o associata, nella prospettiva del raggiungimento di un livello essenziale delle prestazioni e dei servizi sociali (LEPS: 1 Assistente Sociale ogni 5000 abitanti);
- **€ 76.964,50** per la realizzazione di progetti di pronto intervento sociale e interventi a favore delle persone in condizioni di povertà estrema o marginalità (acconto progetto PrIns);
- **€ 21.150,00** come previsto dal cronoprogramma contenuto nell'Accordo con la Direzione Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per la realizzazione della Sotto componente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" attraverso investimenti per il "Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione delle vulnerabilità delle famiglie e dei bambini" nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)- Missione 5 "Inclusione e Coesione" (importo pari all'acconto del 10%);
- **71.500,00** come previsto dal cronoprogramma contenuto nell'Accordo con la Direzione Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali che prevede la realizzazione della Sotto Componente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" attraverso l'implementazione di Percorsi di autonomia per persone con disabilità nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)- Missione 5 "Inclusione e Coesione (importo pari all'acconto del 10%).

2) TRASFERIMENTI DALLA REGIONE A TITOLO DI FONDO INDISTINTO (€ 1.840.246,40):

Tale quota corrisponde al totale della somma comunicata dalla Regione nel corso del 2022

L'importo è comprensivo sia della quota regionale (€ 1.064.680,90) che della quota statale (FNPS € 775.565,50) e viene assegnato ai sensi dell'art. 35, comma 7 della LR 1/2004.

La quota statale è soggetta a rendicontazione e alla stessa è legata la tempistica per l'assegnazione delle risorse previste; almeno il 50% dell'importo di € 775.565,50 dev'essere destinato agli interventi per minori e, della restante parte, una quota dev'essere destinata alla supervisione del personale dei servizi sociali e un'altra, di pari importo, per le dimissioni protette.

La quota regionale, invece, può essere utilizzata senza vincoli di destinazione.

3) TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER PROGETTI FINALIZZATI (€ 2.258.325,36):

Si tratta di finanziamenti, da parte della Regione Piemonte, vincolati alla realizzazione di interventi a favore di specifiche categorie di utenza, e più precisamente, nel 2022, a favore dell'Ambito comprendente Val Susa e Val Sangone, sono stati i seguenti:

- Progetti a sostegno delle persone con disabilità e delle loro famiglie per **€ 331.499,08**;
- Contributi a sostegno di anziani non autosufficienti **€ 228.407,94**;

- Contributi per le prestazioni in lungo assistenza nella fase di cronicità a favore delle persone non autosufficienti **€ 249.867,84**;
- Contributi a copertura delle rette di pazienti di provenienza psichiatrica **€ 63.315,78**;
- Contributi per la realizzazione di Centri Famiglie e per le Adozioni difficili **€ 34.609,56**;
- Fondo per le non autosufficienze (anziani non auto e disabili) **€ 1.075.544,00**;
- Fondo per l'assistenza di persone con disabilità Vita indipendente **€ 43.430,16**;
- Ulteriori risorse riparto Fondo Non Autosufficienze e Vita indipendente anno 2021 **€ 156.471,75**;
- Contributi per interventi relativi al potenziamento e riqualificazione dei laboratori e delle strutture semiresidenziali per persone disabili **€ 67.479,25**;
- Contributi a sostegno di famiglie con adolescenti e spazi in Luogo Neutro **€ 7.700,00**;

4) TRASFERIMENTI DALLA REGIONE LR 1/2004 (€ 158.283,40):

Si tratta del trasferimento agli Enti gestori delle funzioni socio assistenziali delle competenze previste dall'art. 5, comma 4 della Legge regionale 8 gennaio 2004 n. 1 (funzioni relative ai non vedenti, agli audiolesi, ai figli minori riconosciuti dalla sola madre, ai minori esposti all'abbandono, ai figli minori non riconosciuti ed alle gestanti e madri in difficoltà).

5) TRASFERIMENTI DAI COMUNI (€ 4.206.962,76):

L'art. 12, comma 2, della Convenzione di ingresso ex art. 30 TUEL, approvata dai Consigli Comunali dei 6 nuovi Comuni aderenti con apposite deliberazioni, stabilisce che: "per la fase di adesione e in via transitoria per il solo triennio 2021-2023, ai 6 nuovi Comuni membri di COAZZE, GIAVENO, REANO, SANGANO, TRANA E VALGIOIE potrà venire richiesto, in base a deliberazioni della nuova Assemblea in sede di approvazione del Bilancio, un contributo finanziario differenziato sino a 3,90 €/abitante in più rispetto alla quota dei Comuni della Valle di Susa (pari alla differenza tra le quote 2020 di 30,60 € e 34,50 €), per far fronte ai costi di integrazione e riallineamento dei servizi e alla assenza di trasferimento di avanzi di amministrazione come specificato nel progetto di integrazione. Detta quota aggiuntiva non viene computata ai fini dei quorum di funzionamento e votazione degli organi del Consorzio".

Con riferimento al suddetto articolo, per l'anno 2022, le quote consortili pro capite sono stabilite nelle seguenti misure:

Comuni della Val di Susa n. 87.730 abitanti al 31.12.2020 **€ 30,60 pro capite**

Comuni della Val Sangone n. 29.612 abitanti al 31.12.2020 **€ 34,50 pro capite**

Un importo pari a € 0,10 pro capite (0,10 per il totale di 117342 abitanti pari a **€ 11.734,20**) è destinato al finanziamento del conto capitale: pertanto, la parte disponibile per il finanziamento delle spese correnti è pari alla differenza, vale a dire **€ 3.694.417,80**.

Inoltre, l'Assemblea Consortile, con atto nr. 8/A/22, ha deliberato, di incrementare la quota di **€ 3,50** per abitante, **per l'anno 2022**, in correlazione al trasferimento delle somme assegnate ai singoli Comuni quale incremento del Fondo di solidarietà comunale, come previsto dall'art. 1 - commi 791 e 792 - della Legge 30 dicembre 2020 n. 178 e dal D.P.C.M. 01/07/202.

L'incremento ha comportato un'entrata complessiva pari a **€ 410.697,00**.

Infine, sempre con riferimento al Fondo di Solidarietà Comunale, per l'anno 2021, l'Assemblea Consortile approvava, con deliberazione nr. 25/A/21 del 04.11.2021, il trasferimento al Consorzio della quota di € 3,00 per abitante e prevedeva che il conferimento di tali somme, da parte dei singoli Comuni, potesse avvenire con esigibilità modulata, nel 2021 o nel 2022, a seconda della situazione di Bilancio del Comune. Per questo motivo, sull'esercizio 2022 è iscritta a Bilancio la somma di **€ 101.847,96**, seppur riferita ad un incremento relativo all'anno 2021, corrispondente alla quota una tantum di quei Comuni che hanno optato per l'esigibilità della stessa nell'anno 2022.

6) TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA (€ 609.983,92):

Con deliberazione nr.18/A/20 del 22.10.2020 l'Assemblea Consortile ha deciso di aderire alla proposta del Gruppo di Lavoro dei Comuni di delegare al Con.I.S.A. la gestione del servizio di assistenza scolastica, a decorrere dall'anno scolastico 2021/2022, con l'opzione "parzialmente solidaristica" che prevede una quota di fissa di compartecipazione a carico dei Comuni pari ad €

1,40 per abitante, dei quali € 0,40 quale rimborso al Con.I.S.A. per la valutazione, gestione e monitoraggio del servizio ed € 1,00 quale quota solidaristica; successivamente, con determinazione nr 179 del 23.07.2021 si è aggiudicata la procedura aperta per l'affidamento del servizio di assistenza specialistica in ambito scolastico rivolta ad alunni disabili o con esigenze educative speciali periodo 01.09.2021 – 30.06.2024 CIG 8766541 A 7B al R.T.I. costituendo Cooperativa Sociale P.G. Frassati (mandatario) con Cooperativa Sociale L'Arcobaleno (mandante) e Fondazione Talità onlus (mandante), sulla base del ribasso offerto sull'importo a base di gara del 2%, per un importo triennale di € 1.787.461,20.

Sulla base dei suddetti atti e delle ore autorizzate dall'UMVD, per l'anno scolastico 2021/2022, è stata iscritta a bilancio la somma di **€ 609.983,92** quale entrata dai Comuni per il suddetto servizio.

7) CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA CITTA' METROPOLITANA (161.679,69):

L'importo comprende:

- **€ 20.000,00** relativi al contributo per il Progetto Cuore Solidale // Cœur des Alpes - Cœur solidaire (PITER INTERREG-ALCOTRA), di cui Città Metropolitana di Torino era capofila, con l'obiettivo di migliorare l'accessibilità ai servizi nei territori montani e pedemontani ricreando legami di comunità;
- **€ 141.679,69** relativi all'assegnazione, da parte della Città Metropolitana, dei finanziamenti agli Enti Gestori per le attività di supporto educativo scolastico.

8) CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (€ 200.000,00):

Per **€ 79.909,09** si è trattato del rimborso, da parte di alcuni Comuni consorziati, di interventi attivati di comune accordo con le singole Amministrazioni, sia a sostegno del reddito per le persone vittime della crisi (es. progetti personalizzati), sia per fronteggiare le emergenze abitative che si verificano a seguito di sfratto di nuclei familiari con figli minori.

Nei casi di cui trattasi il Consorzio anticipa interamente il costo dell'intervento ed il rimborso può avvenire per l'intera somma o per una parte di essa.

La somma di **€ 109.556,91** si riferisce al rimborso, da parte dell'Inps, dei costi sostenuti dal Consorzio per la realizzazione del progetto Home Care Premium.

Infine la restante somma di **€ 10.534,00** riguarda il trasferimento dal Centro per l'Impiego per l'attivazione di tirocini e lo svolgimento delle attività di orientamento, ricerca attività, accompagnamento e tutoraggio come previsto dalla DGR n 26-6749 del 13.04.2018.

9) TRASFERIMENTI DALL'AZIENDA SANITARIA ASL TO3 (€ 620.000,00):

Come è ormai prassi consolidata, a seguito di dettagliata rendicontazione, l'ASL TO3 rimborsa al Consorzio i costi degli interventi gestiti dal Consorzio stesso e definiti quali "Livelli Essenziali di Assistenza" nell'ambito dell'Accordo di programma a tal fine stipulato tra l'ASL e gli Enti Gestori ad essa afferenti.

Il processo di co progettazione ha parzialmente modificato questa prassi: lo stesso infatti prevede, anche per un più responsabile coinvolgimento sia del Consorzio che dell'ASLTO3, che ogni Ente gestisca in autonomia, seppur in modo coordinato, la parte economica e quindi che si occupi direttamente del riconoscimento della spesa attinente il proprio specifico.

Dal 2022 quindi il Consorzio non ha più sostenuto direttamente gran parte delle spese di competenza del comparto sanitario (che poi venivano rimborsate), ma ha gestito nel bilancio solo più le spese proprie della parte sociale.

In questa ottica vanno lette e trovano giustificazione le minori entrate dell'ASLTO3 che, però non comportano una riduzione dei servizi integrati, ma solo e più semplicemente, una differente e più titolata distribuzione delle spese.

10) TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI (€ 138.760,24)

Si tratta dei seguenti trasferimenti da parte di altri soggetti:

- **€ 12.000,00** trasferimento derivante da scrittura privata tra il Consorzio e il Sig. Arnaldo Reviglio, beneficiario di eredità con vincoli socio assistenziali;
- **€ 12.000,00** trasferimento dalla Fondazione CRT nell'ambito del bando Vivo Meglio;

- **€ 39.749,84** per il progetto Tempo al Tempo, progetto di cui il Consorzio è partner e la Cooperativa Frassati è il soggetto capofila;
- **€ 3.200,91** saldo progetto Volano progetto di cui il Consorzio è partner e la Cooperativa Frassati è il soggetto capofila;
- **€ 30.000,00** canone annuo fisso di concessione da parte del soggetto aggiudicatario per la gestione del CST e della RAF di Sant'Antonino di Susa;
- **€ 2.500,00** canone annuo per la locazione dell'immobile sito in Giaveno, Via Don Pogolotto, 45, sede dei servizi Centro Diurno Socio Terapeutico Riabilitativo (CST) e Servizio Educativo Territoriale Disabili Adulti, a carico del concessionario;
- **€ 1.010,00** canone annuo fisso di concessione a carico del concessionario per la gestione della struttura Colibri' di Sangano;
- **€ 25.000,00** trasferimento dalla Fondazione Time2 per l'attività del Centro Famiglie;
- **€ 13.299,49** per il rimborso da parte dell'Unione dei Comuni Montani della Val Sangone di una quota parte del costo stipendiale relativo a una dipendente che svolge funzioni per entrambi gli Enti.

Ripartizione dell'entrata per provenienza nel triennio e incidenza % sul totale (2020-2022)

Provenienza	2020	%	2021	%	2022	%
Stato	€ 1.486.086,01	15,5%	€ 1.713.081,53	14,7%	€ 2.087.544,76	16,5%
Regione	€ 3.283.329,65	34,3%	€ 3.464.037,29	29,7%	€ 4.256.855,16	33,6%
Comuni	€ 2.691.973,20	28,1%	€ 3.973.622,37	34,1%	€ 4.206.962,76	33,2%
Comuni per Ass. specialistica	€ 0,00	0,0%	€ 265.836,00	2,3%	€ 609.983,92	4,8%
Città Metropolitana	€ 0,00	0,0%	€ 53.074,00	0,5%	€ 161.679,69	1,3%
Unioni Montane, Comuni, altri Enti e ETS	€ 240.000,00	2,5%	€ 367.916,47	3,2%	€ 338.760,24	2,7%
ASL	€ 1.134.000,00	11,8%	€ 1.250.000,00	10,7%	€ 620.000,00	4,9%
Utenti	€ 671.806,90	7,0%	€ 358.615,64	3,1%	€ 314.983,78	2,5%
Altro	€ 73.107,39	0,8%	€ 222.543,27	1,9%	€ 90.435,00	0,7%
totale	€ 9.580.303,15		€ 11.668.726,57		€ 12.687.205,31	

Regione e Comuni sono i maggiori finanziatori del Consorzio

Le percentuali indicano il peso della singola voce sul totale delle entrate.

Entrate extratributarie

Entrate di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni

1) PROVENTI PER RETTE OSPITI STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI A GESTIONE DIRETTA (€ 85.000,00):

Si è trattato del pagamento delle rette richieste a titolo di compartecipazione, sulla base dei redditi percepiti, agli anziani ospiti della Residenza Galambra di Salbertrand, struttura gestita direttamente dal Consorzio.

2) PROVENTI PER RETTE OSPITI STRUTTURE RESIDENZIALI PER DISABILI A GESTIONE DIRETTA (€ 110.000,00):

Si è trattato del pagamento delle rette richieste a titolo di compartecipazione, sulla base dei redditi percepiti, agli ospiti della struttura Colibri di Sangano.

3) COMPARTECIPAZIONE SU SERVIZI VARI (€ 119.983,78)

Si è trattato di proventi derivanti:

- dalla compartecipazione degli utenti al costo del Servizio di Assistenza domiciliare;
- dalla compartecipazione degli utenti adulti disabili ricoverati fuori dal territorio consortile ai costi che il Consorzio sostiene per il pagamento della quota alberghiera delle rette;
- dalla compartecipazione degli utenti del CST e del CAD al costo di mensa e trasporto e degli utenti del Servizio Ponte e del Centro Interspazio al costo del trasporto;
(compartecipazione richiesta fino al 30.06.2022 poi la stessa è stata sospesa poiché dovrà essere rivista alla luce della normativa riguardante l'ISEE)

- dalla compartecipazione da parte degli adulti e degli anziani autosufficienti collocati in affidamento familiare presso terzi o che beneficiano di affidamenti di supporto che richiedono un impegno significativo.

Rimborsi e altre entrate correnti

1) CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE DI VITTO (€ 20.000,00)

I dipendenti possono usufruire di buoni pasto, utilizzando i ticket restaurant, negli esercizi convenzionati. Ogni dipendente ha compartecipato in misura di 1/3 al costo del buono pasto attraverso una trattenuta che l'Ente effettua direttamente sulla busta paga.

2) CONCORSI, RIMBORSI, RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI (€ 70.434,96):

Si è trattato di proventi derivanti:

- dalla restituzione degli anticipi erogati sull'indennità di accompagnamento o sulla pensione di invalidità civile e di eventuali prestiti erogati in particolari condizioni di difficoltà, previsti dal Regolamento di Assistenza Economica;
- da rimborsi di somme per spese anticipate dal Consorzio ma di competenza di altri Enti per la maggior parte non compresi nel territorio consortile;
- dalle somme corrisposte a titolo di equo indennizzo, somme riconosciute dal Giudice Tutelare per l'attività svolta dal Consorzio nella gestione delle misure di protezione.

3) INTERESSI SU GIACENZA DI CASSA (0,04)

A tale voce si registra la cifra irrisoria di € 0,04.

Entrate extratributarie 2020-2022

ENTRATE DA CONSUNTIVO	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
TITOLO III - Entrate extratributarie			
Proventi da rette strutture anziani	€ 220.000,00	€ 135.000,00	€ 85.000,00
Proventi da rette ospiti COLIBRI'	€ 145.000,00	€ 110.000,00	€ 110.000,00
Compartecipazione su servizi vari	€ 179.172,80	€ 113.615,64	€ 119.983,78
Interessi attivi su giacenze di cassa		€ 0,06	€ 0,04
Concorso del personale per il vitto	€ 12.352,36	€ 17.170,65	€ 20.000,00
Concorsi, rimborsi e recuperi vari	€ 115.281,74	€ 68.757,92	€ 70.434,96
Titolo III	€ 671.806,90	€ 444.544,27	€ 405.418,78

Altri trasferimenti in conto capitale

Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche

Si tratta della parte della quota consortile dei Comuni pari ad **€ 11.734,20** (€ 0,10 per 117342 abitanti) che è stata destinata al finanziamento delle spese in conto capitale.

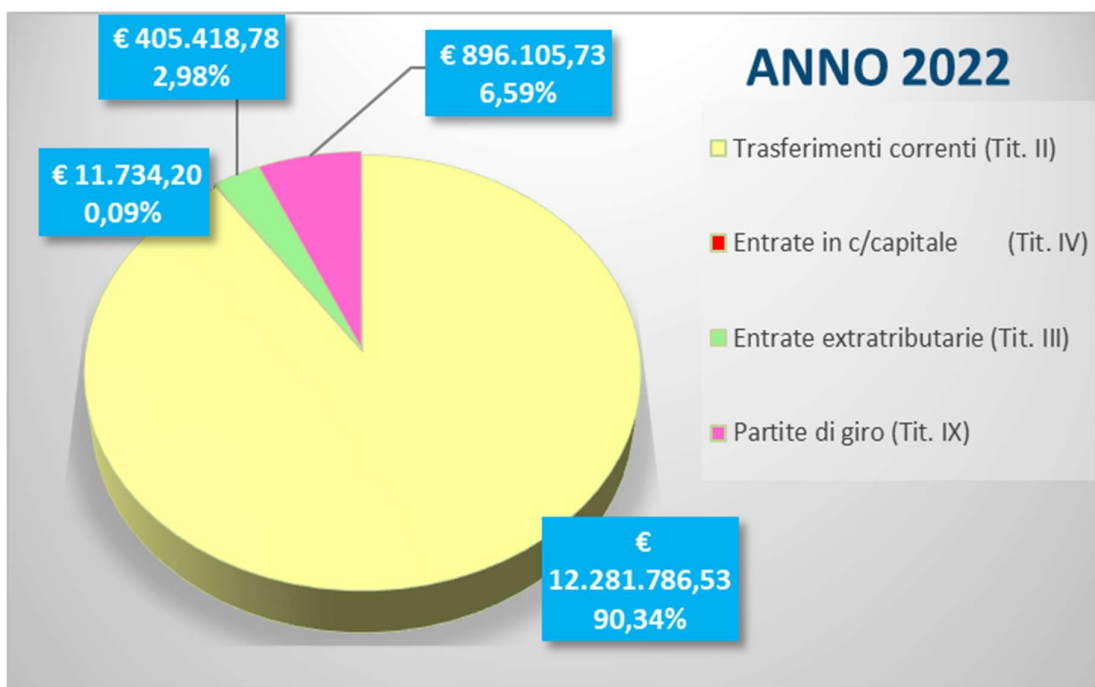
Trasferimenti di capitale 2020-2022

ENTRATE DA CONSUNTIVO	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
TITOLO IV - Trasferimenti di capitale			
Trasferimenti in conto capitale dalla Regione			
Trasf. di capitale da altre amministraz. pubbliche	€ 40.026,60	€ 76.637,60	€ 11.734,20
Alienazioni di beni		€ 2.208,00	
Titolo IV	€ 40.026,60	€ 78.845,60	€ 11.734,20

Si evidenzia la composizione dell'entrata per natura:

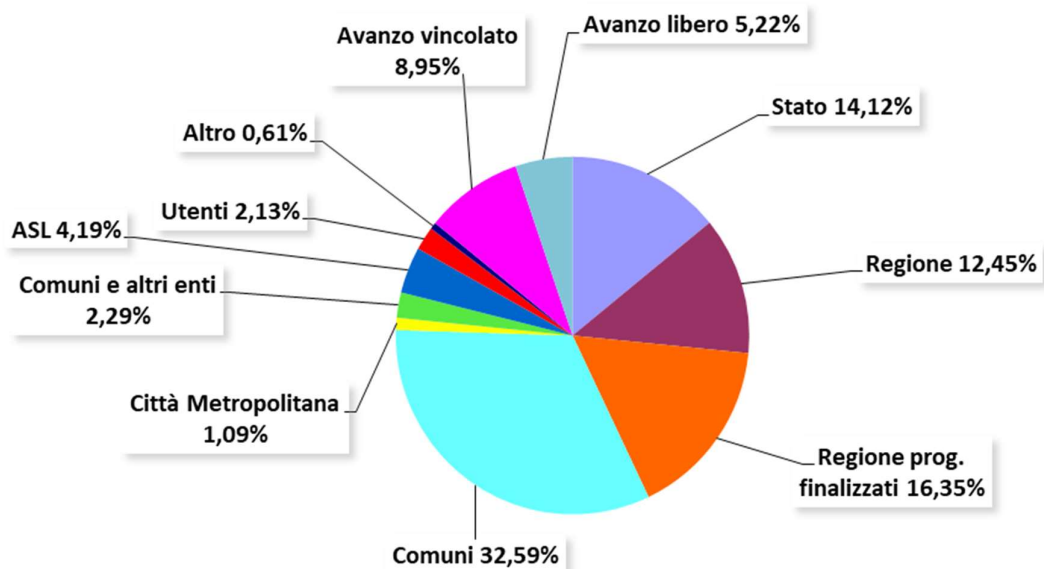
Composizione dell'entrata per natura (anno 2022)

Titoli	ANNO 2022	incidenza %
Trasferimenti correnti (Tit. II)	€ 12.281.786,53	90,34%
Entrate in c/capitale (Tit. IV)	€ 11.734,20	0,09%
Entrate extratributarie (Tit. III)	€ 405.418,78	2,98%
Partite di giro (Tit. IX)	€ 896.105,73	6,59%
		100,00%



Composizione dell'entrata per provenienza (2022)

<i>Provenienza</i>	<i>2022</i>	
Stato	€ 2.087.544,76	14,12%
Regione	€ 1.840.246,40	12,45%
Regione prog. finalizzati	€ 2.416.608,76	16,35%
Comuni	€ 4.816.946,68	32,59%
Città Metropolitana	€ 161.679,69	1,09%
Comuni e altri enti	€ 338.760,24	2,29%
ASL	€ 620.000,00	4,19%
Utenti	€ 314.983,78	2,13%
Altro	€ 90.434,96	0,61%
Avanzo vincolato	€ 1.323.303,63	8,95%
Avanzo libero	€ 771.672,29	5,22%
	€ 14.782.181,19	100,00%



SPESE

Il totale delle spese dell'esercizio 2022 (Titolo I, Titolo II e Partite di giro) è ripartito nelle seguenti missioni con i relativi programmi:

PROGRAMMA	ANNO 2022
Interventi per l'Infanzia e Minori (Missione 12 – Programma 1)	€ 2.664.574,80
Interventi per la Disabilità (Missione 12 – Programma 2)	€ 3.351.127,34
Interventi per gli Anziani e promozione sociale (Missione 12 – Programma 3)	€ 1.936.767,31
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale (Missione 12 – Programma 4)	€ 1.195.289,22
Programmazione e governo della rete dei servizi socio sanitari (Missione 12 – Programma 7)	€ 1.690.804,82
Servizi istituzionali, generali e di gestione, Segreteria Generale, Gestione economica e finanziaria, Sistemi Informativi, Risorse Umane, Altri Servizi Generali (Missione 1 – più Programmi)	€ 1.147.529,36
Missione 20 – Fondi Accantonamento	€ 0
Anticipazione di tesoreria	€ 0
Missione 99 – Partite di Giro	€ 896.105,73
TOTALE	€ 12.882.198,58

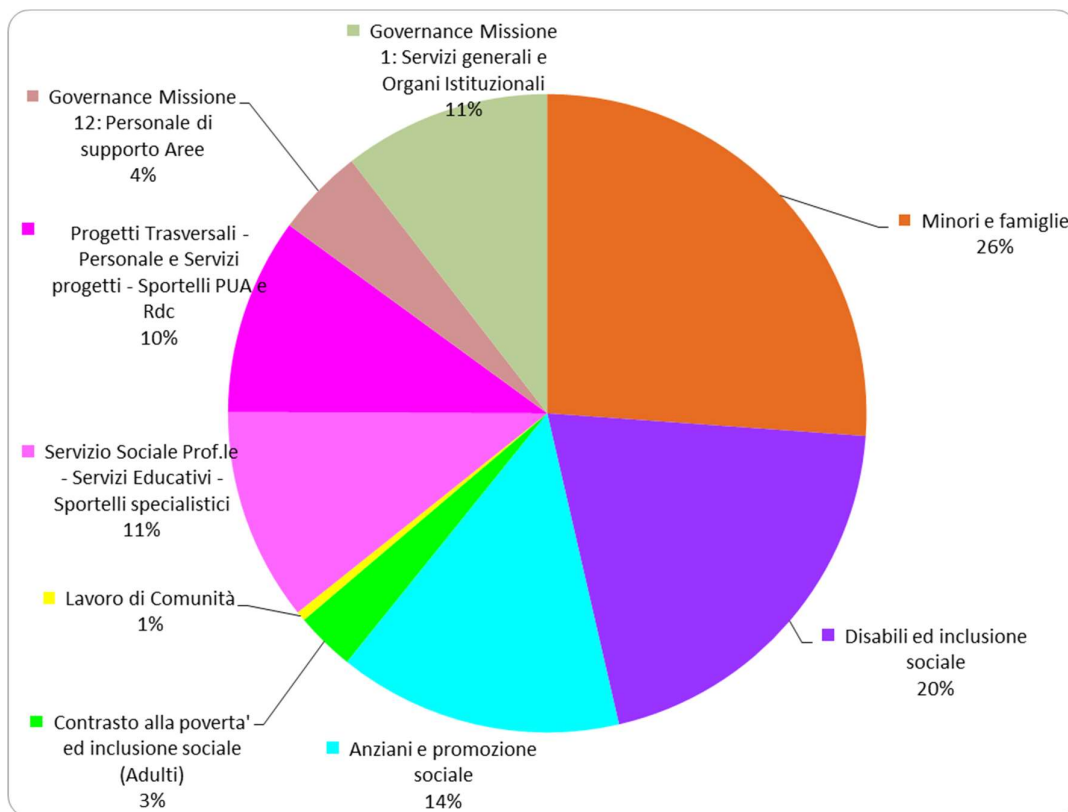
Ai fini della rendicontazione ai Comuni e alla Regione, le suddette spese, quando possibile, vengono riclassificate ulteriormente sulla base delle tipologia d'utenza destinataria (ad esempio, i trasferimenti per l'assistenza economica che a bilancio sono imputati, come previsto dalla vigente normativa, nella missione 12, programma 4, in fase di rendicontazione vengono ricollocati nell'utenza destinataria, vale a dire famiglia e minori, disabili o anziani) utilizzando la voce Governance per includere l'insieme delle attività amministrative, le spese generali di funzionamento, le spese per gli organi, le spese trasversali a più tipologie di utenza (es. Servizio Sociale Professionale e Progetti trasversali come il Fondo Povertà).

Pertanto, a seguito di tale riclassificazione, i totali dei programmi (solo parte corrente), per l'anno 2022, sono i seguenti:

Composizione della spesa per programma parte corrente (2022)

Minori e famiglie	2.961.870,95 €
Disabili ed inclusione sociale	2.296.115,39 €
Anziani e promozione sociale	1.632.562,55 €
Contrasto alla povertà ed inclusione sociale (Adulti)	339.510,56 €
Lavoro di Comunità	55.459,22 €
Servizio Sociale Prof.le - Servizi Educativi - Sportelli specialistici	1.222.747,79 €
Progetti Trasversali - Personale e Servizi progetti - Sportelli PUA e Rdc	1.128.931,58 €
Governance Missione 12: Personale di supporto Aree	507.015,04 €
Governance Missione 1: Servizi generali e Organi Istituzionali	1.189.749,50 €

**L'assistenza specialistica non è stata conteggiata in alcun programma poiché trattasi di servizio delegato al
Consorzio ma che rimane a totale carico dei Comuni**

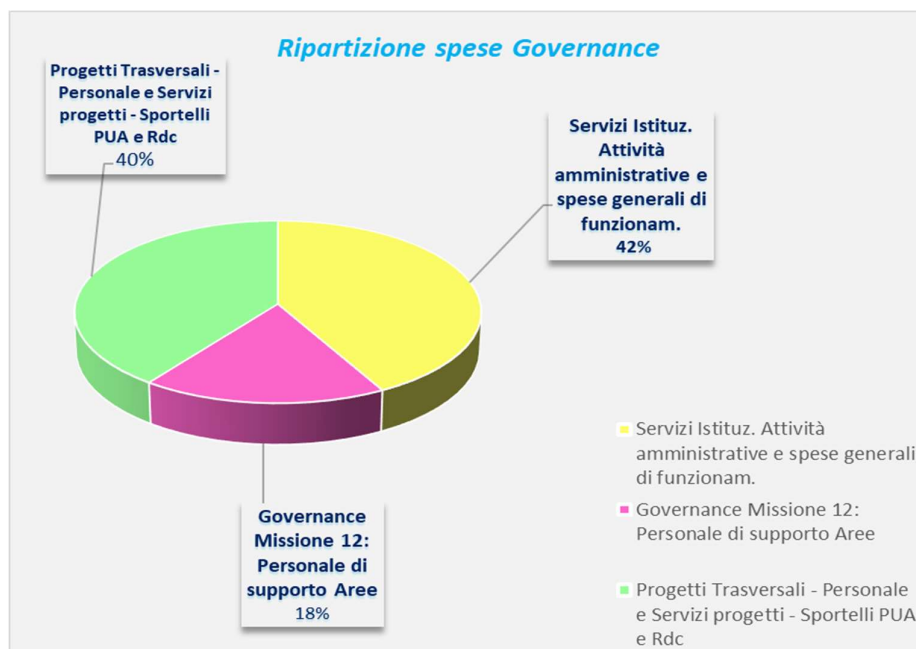


La Governance: Missione 1 – Quota parte Missione 12

MISSIONE/PROGRAMMA	PROGRAMMA/PROGETTO	Totale spese
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE (MISSIONE 1)	GOVERNANCE INTERNA ED ESTERNA	€ 1.189.749,50
	ORGANI ISTITUZIONALI - SEGRETERIA GENERALE - DIREZIONE	
	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA	
	PROGRAMMAZIONE PROVVEDITORATO	
	FUNZIONI TRASVERSALI - GESTIONE TUTELE	
	RISORSE UMANE	
	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	
	ALTRI SERVIZI GENERALI - ATTIVITA' AMMINISTRATIVA	
PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI (MISSIONE 12)	SPESE GENERALI PER EDIFICI	€ 214.652,97
	Segretariato Sociale	
PROGETTI TRASVERSALI (MISSIONE 12)	Personale Progetti	€ 428.038,73
	Personale Sportello PUA e RdC	€ 110.048,66
	Fondo Povertà - Progetti CRT - Prins - Traferimenti diversi - hcp	€ 376.191,22
ATTIVITA' DI SUPPORTO DIREZIONE (MISSIONE 12)	Attività di supporto direzione (Ufficio Tutela - Progetti)	€ 129.924,74
ATTIVITA' DI SUPPORTO AREA MINORI (MISSIONE 12)	Attività di supporto area minori	€ 101.481,92
ATTIVITA' DI SUPPORTO AREA ADULTI (MISSIONE 12)	Attività di supporto area adulti	€ 82.885,03
ATTIVITA' DI SUPPORTO AREA DISABILI (MISSIONE 12)	Attività di supporto area disabili	€ 99.054,51
ATTIVITA' DI SUPPORTO AREA ANZIANI (MISSIONE 12)	Attività di supporto area anziani	€ 93.668,84
TOTALE SPESA PROGRAMMA GOVERNANCE E SERVIZI GENERALI		€ 2.825.696,12

La ripartizione delle spese correnti per la Governance

Servizi Istituz. Attività amministrative e spese generali di funzionam.	1.189.749,50 €
Governance Missione 12: Personale di supporto Aree	507.015,04 €
Progetti Trasversali - Personale e Servizi progetti - Sportelli PUA e Rdc	1.128.931,58 €



Di seguito si evidenzia l'andamento della spesa complessiva per natura nell'ultimo triennio:

Trend triennale della spesa

spesa	2020	2021	2022	Δ%(20/22)
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 9.341.361,22	€ 12.078.824,50	€ 11.976.177,91	28,21%
TITOLO II - SPESE IN C/CAP.	€ 60.251,55	€ 55.962,16	€ 9.914,94	-83,54%
TITOLO IV - SPESE per SERVIZI C/TERZI	€ 735.209,79	€ 917.781,21	€ 896.105,73	21,88%
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	€ 10.136.822,56	€ 13.052.567,87	€ 12.882.198,58	27,08%

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Nel corso del 2022 le variazioni al bilancio di previsione sono state le seguenti:

- deliberazione dell'Assemblea Consortile nr. 12/A/22 del 12.04.2022 avente ad oggetto: PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 – ESERCIZIO 2022 - E CONTESTUALE ADEGUAMENTO DEL PIANO PROGRAMMA
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr. 36/22 del 17.06.2022 avente ad oggetto: "SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 – ESERCIZIO 2022 - CONTESTUALE ADEGUAMENTO DEL PIANO PROGRAMMA - AZIONE CON I POTERI DELL'ART. 175, COMMA 4, D.LGS. 18.08.2000 N. 267 E DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA J) DELLO STATUTO CONSORTILE", debitamente ratificata con deliberazione dell'Assemblea Consortile nr. 15/A/22 del 27.06.2022;
- deliberazione dell'Assemblea Consortile nr. 16/A/2022 del 27/06/2022 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE VERIFICA DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO";

- deliberazione dell'Assemblea Consortile nr. 17/A/22 del 22.09.2022 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE TERZA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E CONTESTUALE ADEGUAMENTO DEL PIANO PROGRAMMA"
- deliberazione dell'Assemblea Consortile nr. 22/A/22 del 28.11.2022 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE QUARTA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 – E CONTESTUALE ADEGUAMENTO DEL PIANO PROGRAMMA"

L'importo complessivo del risultato di amministrazione anno 2021 applicato al Bilancio di Previsione 2022-2024 - esercizio 2022- è stato pari a **€ 856.963,23** così suddivisi:

- **€ 726.306,06** parte vincolata (vincoli da trasferimenti);
- **€ 130.657,17** parte accantonata (fondo rinnovi contrattuali).

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 ammonta ad **€ 2.304.185,63**

La sua composizione è evidenziata nel seguente prospetto.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Allegato a) Risultato di amministrazione

	GESTIONE		
	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			634.279,85
Riscossioni	(+)	3.855.348,24	9.988.534,30
Pagamenti	(-)	2.629.699,31	9.881.743,40
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)		1.966.719,68
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)		1.966.719,68
Residui attivi	(+)	585.080,49	3.606.510,94
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
Residui passivi	(-)	503.732,14	3.000.455,18
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)		349.938,16
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)		0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 (A) (2)	(=)		2.304.185,63
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022			
Parte accantonata (3)			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)			22.727,87
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per regioni) (5)			0,00
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contenzioso			10.000,00
Altri accantonamenti			142.243,83
Totale parte accantonata (B)			174.971,70
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			1.323.303,63
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
Totale parte vincolata (C)			1.323.303,63
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			34.238,01
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			771.672,29

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)

La parte vincolata del risultato di amministrazione ammonta a **€ 1.323.303,63** Tale importo deriva da trasferimenti con vincolo di destinazione, iscritti sull'esercizio 2022 e non interamente utilizzati.

La parte accantonata (fondo contenzioso, fondo crediti dubbia esigibilità e fondo rinnovi contrattuali) è pari a complessivi **€ 174.971,70**.

La parte destinata agli investimenti deriva dalle economie in conto capitale.

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Nel corso dell'anno 2022, grazie a un fondo cassa iniziale elevato ed a una buona gestione dei pagamenti, non si è reso necessario il ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

GLI OBBLIGHI AI FINI DELLA CONTABILITA' ECONOMICO – PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 151, comma 5, del D.lgs. 267/2000, i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Gli enti locali sono obbligati a garantire la rilevazione dei fatti gestionali sotto il profilo economico-patrimoniale nel rispetto del principio contabile generale n. 17 della competenza economica e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui agli allegati n. 1 e n. 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni (articolo 232 del Tuel).

Il rendiconto deve rappresentare infatti la dimensione finanziaria, economica e patrimoniale dei fatti amministrativi che la singola amministrazione pubblica ha realizzato nell'esercizio.

I modelli di conto economico e stato patrimoniale sono definiti nell'allegato 10 al D.lgs. 118/2011:

- **Stato patrimoniale**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, delle passività e del patrimonio netto;
- **Conto economico**, che consente di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico del periodo.

Il risultato economico dell'esercizio 2022 rileva un valore negativo pari a € 190.238,96.

La gestione economica rileva i proventi che l'Ente ha realizzato e i costi che ha sostenuto nel corso dell'anno, prevedendo altresì l'adozione di scritture contabili che consentono di rispettare il principio di competenza economica quali, ad esempio, i risconti passivi, i ratei passivi, gli ammortamenti ecc.

Un normale effetto di questo è che il risultato economico contempla quale voce ulteriormente passiva il costo degli ammortamenti che nella contabilità finanziaria non viene rilevato.

Tuttavia questo dato, come dimostrato nel Risultato di Amministrazione, non ha comportato riflessi sostanziali negativi per quanto riguarda il complessivo equilibrio finanziario e il patrimonio netto dell'Ente, al 31.12.2022, ammonta a **€ 1.941.125,34**.