



REGIONE PIEMONTE

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOCIO ASSISTENZIALE VALLE DI SUSÀ - VAL SANGONE

Con.I.S.A. VALLE DI SUSÀ - VAL SANGONE - Piazza S. Francesco, 4 - 10059 SUSÀ (TO)

Tel. 0122 648 501 - Fax 0122 629 335

Cod. Fisc. 96020760011 - P. IVA 07262140010

conisa.segreteria@conisa.it - conisa.segreteria@pec.conisa.it - www.conisa.it

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 – 2023

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa si propone di descrivere e spiegare gli elementi più significativi dello schema di bilancio di previsione 2021-2023.

La relazione è finalizzata a verificare il rispetto dei principi contabili e a motivarne eventuali scostamenti, con particolare riferimento all'impatto sugli equilibri finanziari del bilancio.

Il bilancio di previsione 2021-2023, disciplinato dal DLgs 118/2011, è redatto in base alle nuove disposizioni contabili, nella veste assunta dopo le modifiche del D.lg. 126/2014 e secondo gli schemi e i principi contabili allegati.

La struttura del bilancio, dal lato spesa, è articolata in missioni, programmi, titoli e macroaggregati. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì tassativamente definita dalla normativa. Relativamente alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita dall'elencazione di titoli e tipologie. Il Piano Programma costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e della coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Criteri di valutazione delle previsioni Equilibri di bilancio

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2021-2023 da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono:

il principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;

il principio dell'equilibrio della situazione corrente, secondo il quale la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1° (spese correnti) e 4° (spese rimborso quota capitale mutui e prestiti);

il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, secondo il quale le entrate dei titoli 4° e 5°, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2°.

PREMESSA

L'Assemblea Consortile, con atto nr. 26/A/2020 del 22.12.2020, ha deliberato di ammettere al Con.I.S.A., ai sensi dell'art. 8 del vigente Statuto Consortile, i comuni di COAZZE, GIAVENO, REANO, SANGANO, TRANA E VALGIOIE, con effetto dal 1 Gennaio 2021: pertanto, il Bilancio di Previsione 2021-2023 diventa il Bilancio di Previsione del Con.I.S.A. "Valle di Susa - Val Sangone", ambito territoriale peraltro già individuato precedentemente dalla Regione Piemonte.

La quantificazione degli stanziamenti dell'entrata, così come quelli della parte spesa, sono avvenute unificando i dati di bilancio – l'intera Missione 12 Diritti Sociali, Politiche sociali e Famiglia e quota parte della Missione 1 Servizi Istituzionali, generali e di gestione - delle due realtà precedenti, tenendo conto dei possibili scostamenti rispetto all'esercizio 2020.

L'intero bilancio è stato esaminato voce per voce cercando di determinare nel modo più corretto possibile le entrate a disposizione e le dotazioni necessarie per la realizzazione dei diversi interventi previsti dai vari Programmi.

ENTRATE CORRENTI

Quanto alle entrate correnti, non sono previste entrate tributarie, non essendo attribuite al Consorzio le potestà impositive proprie dei Comuni.

Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche

1) CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO (€ 898.240,20)

I contributi iscritti, in fase di redazione del bilancio, riguardano i seguenti progetti:

- Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il Fondo Povertà – si resta in attesa della comunicazione relativa al riparto per l'anno 2020; in assenza di comunicazione ufficiale, prudenzialmente, si è iscritta la somma assegnata per l'annualità 2019, vale a dire **€ 470.000,00**;
- Comunità Il Accoglienza per MSNA di Salbertrand: il Decreto del Ministro dell'Interno n 29190 del 28.12.2020 ha approvato 9 progetti di seconda accoglienza FAMI scaduti il 31/12/2019 e prorogati fino al 31/12/2020, tra cui quello presentato dal Con.I.S.A "Valle di Susa", relativo alla suddetta Comunità, autorizzandone la prosecuzione dal 01/01/2021 al 31/12/2023 nell'ambito della rete SIPROIMI categoria MSNA per 12 posti , con ammissione al finanziamento per un importo annuale di **€ 358.240,20** a valere sul Fondo Nazionale per le Politiche e i Servizi dell'Asilo;
- Minori Stranieri non Accompagnati – **€ 40.000,00** importo presunto quantificato sulla base di quanto verrà rimborsato al Consorzio dalla Prefettura di Torino per gli oneri sostenuti per l'accoglienza dei MSNA (prima accoglienza) nell'anno 2021;
- Prefettura di Torino - Rimborso dell'Iva per i Servizi non commerciale esternalizzati presunti **€ 30.000,00**.

2) TRASFERIMENTI DALLA REGIONE:

Gli importi indicati nelle voci che compaiono nella seguente descrizione delle entrate regionali sono stati quantificati tenendo conto dei trasferimenti destinati all'Ambito ora territorialmente corrispondente al Consorzio ovvero è stato preso, come riferimento, l'importo dei trasferimenti comunicati da parte della Regione Piemonte, nel corso del 2020, ai due precedenti Enti Gestori:

a) TRASFERIMENTI DALLA REGIONE A TITOLO DI FONDO INDISTINTO (€ 1.828.849,30):

Anche quest'anno, alla data dell'adozione del Bilancio di Previsione, non sono pervenute comunicazioni formali sull'entità del trasferimento regionale.

Si è ritenuto comunque, sulla base dell'art. 35, comma 6, della LR 1/2004, di poter iscrivere la somma definitiva assegnata nell'anno 2020, vale a dire **€ 1.828.849,30**.

b) TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER PROGETTI FINALIZZATI (€ 1.889.832,77):

Si tratta di finanziamenti, da parte della Regione Piemonte, vincolati alla realizzazione di interventi a favore di specifiche categorie di utenza, e più precisamente:

- Progetti a sostegno delle persone con disabilità e delle loro famiglie per presunti **€ 373.280,00**;
- Contributi a sostegno di anziani non autosufficienti e prestazioni in lungo assistenza per presunti **€ 478.275,78**;
- Progetto "Dopo di noi" sempre a sostegno di persone con disabilità prive del sostegno familiare per presunti **€ 110.175,61**;
- Contributi a copertura delle rette di pazienti di provenienza psichiatrica **€ 46.479,17**;
- Contributi per Centri Famiglie e Adozioni difficili presunti **€ 18.005,50**;
- Fondo per le non auto sufficienze anno 2020 **€ 863.616,71**.

c) TRASFERIMENTI DALLA REGIONE LR 1/2004 (€ 158.285,10)

Trasferimento agli Enti gestori delle funzioni socio assistenziali delle competenze previste dall'art. 5, comma 4 della Legge regionale 8 gennaio 2004 n. 1 **€ 158.285,10**.

Nella tabella che segue si evidenzia la composizione delle voci sopra citate con l'indicazione degli importi assegnati, in precedenza, a ciascun ente gestore

ENTRATE DA REGIONE anno 2020			
	susa	valsangone	tot
Fondo indistinto	1.280.296,50 €	548.552,80 €	1.828.849,30 €
Anziani non auto	170.976,12 €	57.431,82 €	228.407,94 €
LR 10 Lungoass Anziani	187.061,20 €	62.806,64 €	249.867,84 €
Disabilità	236.697,40 €	93.152,44 €	329.849,84 €
Dopo di noi	82.802,21 €	27.373,40 €	110.175,61 €
Vita ind - disabilità	43.430,16 €		43.430,16 €
Centri Fam	5.255,89 €	3.749,61 €	9.005,50 €
Adozioni diff	7.100,00 €	1.900,00 €	9.000,00 €
Ex Op	46.479,17 €		46.479,17 €
FNA 2020			
Anziani	653.624,04 €		653.624,04 €
Disabili	209.992,67 €		209.992,67 €
			1.889.832,77 €
Lr 1/04 art. 5, comma 4	125.585,10 €	32.700,00 €	158.285,10 €

3) CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (€ 648.515,57):

Per presunti € **265.000,00**: si tratta del rimborso, da parte di alcuni Comuni consorziati, del costo di interventi aggiuntivi per la cui gestione il Comune ha inteso avvalersi delle professionalità del Consorzio (es. assistenza specialistica fornita in ambito scolastico agli alunni disabili) ovvero 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.

Presunti € **70.000,00** sono relativi al rimborso, da parte dell'Inps, dei costi sostenuti dal Consorzio per la realizzazione del progetto Home Care Premium.

Infine la restante somma pari a € **313.515,57** si riferisce all'importo del Fondo Non Autosufficienze (FNA 2020) assegnato dalla Regione Piemonte all'Unione dei Comuni della Val Sangone con DD 1793 del 23/12/2020. Tale somma è stata iscritta nel Bilancio dell'Unione - esercizio 2020 – ma poiché questi fondi saranno spesi nel corso del 2021, la stessa dovrà essere trasferita al Consorzio ai sensi dell'art. 6, comma 2 della Convenzione per il trasferimento dal 01.01.2021 del complesso aziendale di erogazione dei servizi sociali dall'Unione dei Comuni Montani Val Sangone al Con.I.S.A. "Valle di Susa", approvata dall'Assemblea Consortile con deliberazione nr. 26/A/2020 del 22.12.2020 e dal Consiglio dell'Unione con deliberazione nr. 10 del 22.12.2020 e stipulata in data 23.12.2020.

Per quanto riguarda l'assistenza specialistica fornita in ambito scolastico l'Assemblea Consortile, con deliberazione nr.18/A/20 del 22.10.2020, ha deciso di aderire, dal prossimo anno scolastico 2021/2022, alla proposta del Gruppo di Lavoro dei Comuni di delegare al Con.I.S.A. la gestione di tale servizio, 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.

Si precisa che comunque la volontà di adesione dovrà essere formalizzata con pronunciamento dei singoli Consigli Comunali ai sensi dell'art. 5, comma 2, del vigente Statuto Consortile anche per i sei Comuni della Val Sangone; il relativo stanziamento di Bilancio, al momento, tiene conto – sia per quanto riguarda l'entrata che per la relativa spesa - della previsione per l'anno scolastico in corso (2020/2021); tali stanziamenti saranno integrati in corso d'anno con opportuna variazione di bilancio.

4) TRASFERIMENTI DALL'AZIENDA SANITARIA ASL TO3 (€ 1.250.000,00):

Come è ormai prassi consolidata, 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.

Tale entrata subisce, complessivamente, un decremento dovuto alla scelta, condivisa tra ASLTO3 e Con.I.S.A., di avvalersi dell'istituto della concessione per la futura gestione dei servizi per persone con disabilità (CST e RAF di Sant'Antonino); tale concessione, il cui contratto, decorre dal mese di novembre 2020, prevede che tutti gli oneri gestionali siano in capo al concessionario, per cui il costo dei suddetti servizi non graverà più sul bilancio del Consorzio che, di conseguenza, non dovrà richiedere il relativo rimborso all'ASL.

5) TRASFERIMENTI DAI COMUNI (€ 3.723.318,00):

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 2021, le quote consortili pro capite sono stabilite nelle seguenti misure:

Comuni della Val di Susa n. 88.300 abitanti al 31.12.2019 **€ 30,60 pro capite**

Comuni della Val Sangone n. 29.604 abitanti al 31.12.2019 **€ 34,50 pro capite**

Un importo pari a € 0,65 pro capite (0,65 per il totale di 117904 abitanti pari a € 76.637,60) è destinato al finanziamento del conto capitale: pertanto, la parte disponibile per il finanziamento delle spese correnti è pari alla differenza, vale a dire € 3.646.680,40.

La Tabella che segue evidenzia l'andamento della popolazione nel triennio 2017-2019

COMUNI	2017	2018	2019
POLO SUSA			18,42%
BARDONECCHIA	3.155	3.149	3.148
CESANA TORINESE	945	943	951
CHIOMONTE	883	887	885
CLAVIERE	209	210	198
EXILLES	260	251	239
GIAGLIONE	619	609	609
GRAVERE	671	676	673
MATTIE	662	669	665
MEANA DI SUSA	814	788	824
MOMPANTERO	646	649	645
MONCENISIO	29	35	32
NOVALESA	542	538	528
OULX	3.363	3.371	3.319
SALBERTRAND	587	617	625
SAUZE D'OULX	1.081	1.096	1.082
SAUZE DI CESANA	249	247	241
SUSA	6.340	6.256	6.174
VENAUS	879	882	883
Totale	21.934	21.873	21.721
POLO S.ANTONINO			26,40%
BORGONE SUSA	2.205	2.209	2.197
BRUZOLO	1.533	1.526	1.510
BUSSOLENO	5.981	5.941	5.806
CAPRIE	2.087	2.085	2.067
CHIANOCCO	1.624	1.612	1.595
CHIUSA DI SAN MICHELE	1.646	1.622	1.598
CONDOVE	4.614	4.596	4.489
SAN DIDERO	537	540	528
SAN GIORIO DI SUSA	996	967	978
SANT'ANTONINO DI SUSA	4.251	4.248	4.169
VAIE	1.456	1.412	1.414
VILLAR DORA	2.897	2.892	2.832
VILLAR FOCCHIARDO	1.987	1.967	1.939
Totale	31.814	31.617	31.122
POLO AVIGLIANA			30,07%
ALMESE	6.409	6.378	6.426
AVIGLIANA	12.443	12.563	12.611
BUTTIGLIERA ALTA	6.435	6.407	6.346
CASELETTE	3.047	3.030	3.022
RUBIANA	2.381	2.373	2.368
SANT'AMBROGIO DI TORINO	4.721	4.707	4.684
Totale	35.436	35.458	35.457
POLO GIAVENO			25,11%
COAZZE	3.203	3.236	3.127
GIAVENO	16.417	16.386	16.257
REANO	1.791	1.774	1.750
SANGANO	3.781	3.752	3.746
TRANA	3.861	3.825	3.809
VALGIOIE	973	957	915
Totale	30.026	29.930	29.604
Totale generale	119.210	118.878	117.904

Popolazione per Poli - fonte BDDE Regionale - elaborazione Con.I.S.A.

6) TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI (€ 134.406,64)

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;
- € 69.514,41 progetto di Agricoltura Sociale, progetto di cui il Consorzio è ente capofila;
- € 7.382,23 saldo del progetto Tempo Curioso di cui il Consorzio è partner e il Coesa ente capofila;
- € 12.000,00 trasferimento dalla Fondazione CRT nell'ambito del bando Vivo Meglio;
- € 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.

Entrate Extra tributarie

Entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi

1) PROVENTI PER RETTE OSPITI STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI A GESTIONE DIRETTA (€ 230.000,00):

Si tratta del pagamento delle rette richieste a titolo di compartecipazione, sulla base dei redditi percepiti, agli anziani ospiti delle due strutture gestite direttamente dal Consorzio (R.A. per Anziani "N.S. del Rocciamelone" di Borgone Susa e "Galambra" di Salbertrand).

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

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

Il 2021 è un anno con modalità di gestione transitoria; tale entrata verrà meno nelle annualità successive a seguito del trasferimento degli ospiti dalla comunità alloggio attuale (Via delle Prese, 16 – Sangano) al gruppo appartamento oggetto di lavori di adeguamento sito in Sangano, Via Pinerolo Susa 77 (rif. contratto di concessione rep. n. 31/2020 del 05/11/2020).

3) COMPARTECIPAZIONE SU SERVIZI VARI (€ 200.000,00)

Si tratta 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 di Sant'Antonino e di Susa e del CAD al costo del trasporto, forfettariamente quantificata, per l'anno 2021, in €

3,50 per giornata di frequenza (è venuta meno la compartecipazione relativa alla mensa per gli utenti del CST di Sant'Antonino a seguito dell'operatività della concessione di servizi);

- dalla compartecipazione degli utenti del Servizio Ponte e del Centro Interspazio al costo del trasporto, forfetariamente quantificata, per l'anno 2021, in € 2,80 giornalieri;
- 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

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

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

CONCORSI, RIMBORSI, RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI (€ 70.000,00):

Si tratta 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 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.

Entrate in conto capitale

Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche

Come già evidenziato, parte della quota consortile versata dai Comuni pari ad € **76.637,60** (€ 0,65 per 117904 abitanti al 31.12.2019) è destinata al finanziamento delle spese in conto capitale.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

A bilancio è stato previsto lo stanziamento per l'eventuale richiesta al proprio Tesoriere di un'anticipazione di Tesoreria nel limite massimo dei 3/12 degli accertamenti di competenza dei primi tre titoli dell'entrata derivanti dal penultimo esercizio finanziario (2019) corrispondenti per l'esercizio 2020 ad € **2.157.747,08**.=; come base di calcolo sono stati utilizzati i dati del solo rendiconto del Con.I.S.A. "Valle di Susa."

Fondo cassa

La cassa iniziale al 01.01.2021 pari a € **707.673,73** è quella esclusiva del Con.I.S.A. Valle di Susa maturata al 31.12.2020, mentre non è, ad oggi, possibile quantificare una quota parte di cassa, proveniente dall'Unione, riferibile ai servizi sociali.

SPESE

Nella maggior parte dei casi sono stati utilizzati capitoli di bilancio già esistenti poiché la struttura del PEG (Piano esecutivo di Gestione) dei due enti era molto simile e la dotazione necessaria, per quanto riguarda la spesa, è stata quantificata sommando gli stanziamenti definitivi risultanti dai rispettivi bilanci al 31.12.2020 (ad esempio per i capitoli delle integrazioni rette e i capitoli dell'assistenza economica) e opportunamente modificata in presenza di variazioni significative (inserimenti/dimissioni di minori in corso d'anno, incremento di rette giornaliere, rinnovo appalti).

Gli stanziamenti di bilancio riguardanti i contratti in essere sono stati quantificati sulla base delle diverse indicazioni contrattuali (numero ore previste, costo orario, retta giornaliera, numero ospiti, giornate di apertura ecc.) e, nel caso di servizi equivalenti (es. educativa territoriale, centri diurni) l'importo complessivo risultante, anche in questo caso, è stato ricondotto a un unico capitolo.

Il costo delle unità di personale che sono transitate al Consorzio, provenienti dall'Unione, è stato previsto nei capitoli di bilancio afferenti alle diverse Aree (Minori, Famiglie e Immigrazione, Adulti, Anziani e Disabili).

Infine i maggiori costi generali di gestione di cui alla Missione 1 (utenze, prodotti economici, carburanti) sono stati incrementati nella misura del 50% rispetto a quanto previsto nel Bilancio di Previsione 2020-2022, esercizio 2020 - dell'Unione dei Comuni Montani Val Sangone approvato con deliberazione consigliere nr. 3 del 06.07.2020.

Le spese ripartite per macroaggregato (la classificazione delle spese secondo la natura economica) sono evidenziate nei prospetti allegati.

I programmi di spesa e i rispettivi stanziamenti (i primi quattro suddivisi per tipologia di utenza) sono i seguenti:

PROGRAMMI DI SPESA	2021	2022	2023
MISSIONE 1			
Servizi istituzionali, generali e di gestione, Segreteria Generale, Gestione economica e finanziaria, Sistemi Informativi, Risorse Umane, Altri Servizi Generali (Missione 1)	1.151.537,60 €	1.102.400,00 €	1.102.400,00 €
MISSIONE 12			
Interventi per l'Infanzia e Minori - Programma 1	2.375.508,66 €	2.325.930,20 €	2.325.930,20 €
Interventi per la Disabilità - Programma 2	3.375.650,00 €	3.015.150,00 €	3.014.650,00 €
Interventi per gli Anziani e promozione sociale - Programma 3	1.870.700,00 €	1.870.700,00 €	1.870.700,00 €
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Programma 4	1.202.320,00 €	732.320,00 €	732.320,00 €
Programmazione e governo della rete dei servizi socio sanitari - Programma 7	1.417.426,45 €	1.369.946,57 €	1.369.946,57 €
MISSIONE 20 – Fondi Accantonamento	107.198,00 €	106.241,00 €	106.241,00 €
MISSIONE 60 – Anticipazione di tesoreria	2.249.156,16 €	2.249.156,16 €	2.249.156,16 €
MISSIONE 99 – Partite di Giro	1.053.000,00 €	1.053.000,00 €	1.053.000,00 €
TOTALE	14.802.496,87 €	13.824.843,93 €	13.824.343,93 €

Per le analisi di dettaglio relative ai Programmi sopra esposti si rinvia alle apposite sezioni del Piano Programma.

- **Fondo crediti di dubbia esigibilità FCDE**

Il FCDE è stato calcolato secondo i criteri della normativa vigente, tenendo in considerazione gli accertamenti e le riscossioni del quinquennio 2015-2019 riguardanti il titolo 3 delle entrate (Cap 210 – 230 e 250); la percentuale di realizzo, ovvero di riscossione è molto alta, con una media pari al 99,13% dalla quale si ricava la percentuale dell'0,87 da applicare sugli stanziamenti delle sopra citate entrate per quantificare il FCDE.

- **Fondo garanzia crediti**

Non è stato necessario prevedere, nella parte corrente del Bilancio, un accantonamento destinato al Fondo di Garanzia Debiti Commerciali di cui all'art. 859 della legge di bilancio 2019, in quanto il debito commerciale residuo scaduto, di cui all'art. 33 del DLGS 33/2013, rilevato alla fine dell'esercizio precedente (2020), non è superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (debito scaduto da PCC € 242.113,43 e importo documenti ricevuti nel 2020 da PCC € 5.803.841,03).

- **Fondo di Riserva e Fondo di Riserva di cassa:** sono stati calcolati secondo i criteri della normativa vigente.

- **Quote Vincolate e accantonate e risultato di amministrazione presunto**

Al bilancio di previsione 2021 è stata applicata una quota del risultato di amministrazione parte vincolata per un importo di **Euro 338.393,13**.

- **Conclusioni**

Il Consorzio beneficia dell'esclusione dai vincoli di finanza pubblica, non essendo contemplato negli Enti sottoposti al pareggio di bilancio con la legge del 2012.

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili.