

# Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale Valle di Susa | Val Sangone

## Relazione Rendiconto anno 2023



CONISA

VALLE DI SUSÀ | VAL SANGONE

*Persone . Diritti . Gestì di cura*



# LE RISORSE UMANE

Con l'ingresso dei 6 Comuni della Val Sangone, avvenuto in data 01/01/2021, è stata rivista la strutturazione del Consorzio in Poli Territoriali uniformi nelle funzioni espresse, modulati in termini di flusso di utenza. I Poli sono diventati, pertanto, 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 Dott.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 Conisa al 31/12/2023 disponeva di una dotazione organica di 70 unità di personale, di cui 65 a tempo indeterminato e 5 a tempo determinato, come riportato nella tabella sottostante.

## PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.12.2023

Profilo Professionale	AREA DI APPARTENENZA	in servizio
DIRETTORE( ex art 110, comma1, TUEL)*	DIRIGENZA	1
DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI	DIRIGENZA	1
RESPONSABILI DI AREA (GIA' POSIZIONI ORGANIZZATIVE)	FUNZIONARI ELEVATA QUALIFICAZIONE	5
ASSISTENTE SOCIALE	AREA DEI FUNZIONARI	27
ASSISTENTE SOCIALE A TEMPO DETERMINATO	AREA DEI FUNZIONARI	4
EDUCATORE PROFESSIONALE COORDINATORE	AREA DEI FUNZIONARI	2
FUNZIONARIO GIURIDICO AMMINISTRATIVO	AREA DEI FUNZIONARI	2
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	AREA DEGLI ISTRUTTORI	12
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	AREA DEGLI ISTRUTTORI	1
ISTRUTTORE CONTABILE	AREA DEGLI ISTRUTTORI	1
ISTRUTTORE EDUCATORE PROFESSIONALE	AREA DEGLI ISTRUTTORI	6
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO (di cui 1 unità in comando all'UCMVS)	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	4
OPERATORE SOCIO SANITARIO	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	4
<b>TOTALE</b>		<b>70</b>

\* 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 2023, 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 ad € 40.000 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 ad € 20.000 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. a tempo indeterminato è salito a 27 unità.

Il personale in servizio a tempo indeterminato del Consorzio Con.I.S.A. al 31/12 /2023 è di 65 unità. Le tabelle sottostanti rappresentano la situazione del personale per categoria e per profilo professionale.

Cat.	Profilo professionale	al 31.12. 2021		al 31.12. 2022		al 31.12. 2023	
		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	1	1	1	1
EX CAT. D	Responsabile Area Affari Generali e Amministrativa	1	1	0	0	0	0
	Responsabile Area Economico-Finanziaria	1	1	1	1	1	1
	Responsabile Area Minori, Famiglie e Adulti	1	1	1	1	1	1
	Responsabile Area Anziani	1	1	1	1	1	1
	Responsabile Area Disabili	1	1	1	1	0,5	0,5
	Responsabile Area Lavoro di Comunità	1	1	1	1	1	1
	Responsabile Area Tutela			1	1	0,5	0,5
	Assistente Sociale Coordinatore	1	1	0	0	4	4
	Istruttore direttivo amministrativo	2	2	2	2	2	2
	Istruttore Direttivo Assistente Sociale	24	24	27	24	23	23
Istruttore direttivo Educatore Coordinatore	2	2	2	2	2	2	
EX CAT. C	Istruttore amministrativo	7	7	11	11	14	12
	Istruttore contabile	1	1	1	1	1	1
	Istruttore Educatore Professionale	6	6	6	6	6	6
EX CAT. B	Esecutore Adest/OSS	5	5	4	4	4	4
	Esecutore amministrativo	4	4	4	4	4	4
<b>totale</b>		<b>59</b>	<b>59</b>	<b>65</b>	<b>62</b>	<b>67</b>	<b>65</b>

**Personale del Consorzio a tempo indeterminato diviso per categoria e profilo**

Categoria	in servizio al 31/12/2023		
	2021	2022	2023
Dirigente	1	2	2
EX CAT. D	36	34	36
EX CAT. C	14	18	19
EX CAT. B	9	8	8
<b>totale</b>	<b>60</b>	<b>62</b>	<b>65</b>

**Aggregazione del personale a tempo indeterminato in servizio al 31.12.2023 per categoria contrattuale**

Come evidenziato dalla tabella di cui sopra, la maggior parte del personale a tempo indeterminato del Consorzio appartiene alla categoria D (ora Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione).

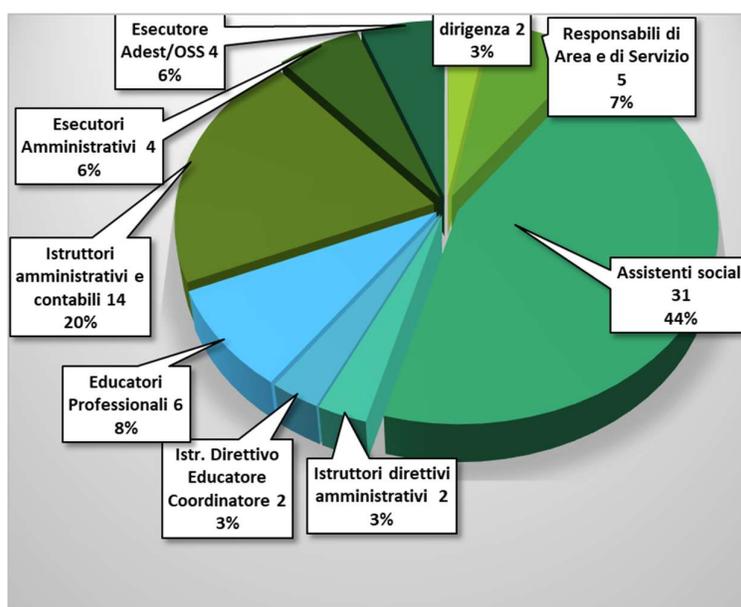
I Servizi sociali sono infatti gestiti, in coerenza con le disposizioni legislative in materia, da personale inquadrato in qualifiche professionali mediamente alte, che richiedono il possesso di titoli di studio elevati e, in alcuni casi (assistenti sociali), anche l'iscrizione all'Albo professionale.

La tabella sottostante include il personale a tempo determinato.

Al 31 dicembre 2023 erano in servizio n. 4 Assistenti Sociali, n. 1 istruttore amministrativo a tempo determinato e pieno.

	in servizio al 31/12/2023		
	2021	2022	2023
Direttore/ Dirigente	1	2	2
Responsabile di Area e di Servizio	7	6	5
Assistente sociale	25	24	27
Assistente sociale <b>a tempo determinato</b>	6	6	4
Istruttori direttivi amm.vi e cont.	2	2	2
Istr. Direttivo Educatore Coordinatore	2	2	2
Istruttori amministrativi e contabili	8	12	13
istruttori amministrativi <b>a tempo determinato</b>	2	2	1
Educatori Professionali	6	6	6
Educatori Professionali <b>a tempo determinato</b>	2	1	0
Esecutori Amministrativi	4	4	4
Esecutore Adest/OSS	5	4	4
<b>Totale</b>	<b>70</b>	<b>71</b>	<b>70</b>

**Personale in servizio (a tempo determinato e indeterminato) per profili professionali al 31.12.2023**



**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.

DIRETTORE	1
DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI	1
AREA AFFARI GENERALI E AMMINISTRATIVA	
Profilo professionale	In servizio
FUNZIONARIO GIURIDICO AMMINISTRATIVO	2
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2
	6
AREA ECONOMICO FINANZIARIA	
RESPONSABILE DI AREA	1
ISTRUTTORE CONTABILE	1
	2
AREA MINORI, FAMIGLIE E ADULTI	
Profilo professionale	In servizio
RESPONSABILE DI AREA	1
ASSISTENTE SOCIALE	3
EDUCATORE PROFESSIONALE COORDINATORE	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1,5
	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	0,5
EDUCATORE PROFESSIONALE COORDINATORE	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	0,5
	2
AREA LAVORO DI COMUNITA'	
Profilo professionale	In servizio
RESPONSABILE DI AREA	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	0,5
	1,5
AREA TUTELA	
RESPONSABILE DI AREA	0,5
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1
	1,5
UFFICIO PROGETTI	
ASSISTENTE SOCIALE	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2
	3
POLI TERRITORIALI	
ASSISTENTI SOCIALI COORDINATORI	4
ASSISTENTI SOCIALI	17
ISTRUTTORE EDUCATORE PROFESSIONALE	6
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	4
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2
	33
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DI RUOLO	65

AREE DEL CONSORZIO	N. dipendenti	%
AREA DIREZIONE	2	3%
AREA AFFARI GENERALI E AMMINISTRATIVA	6	9%
AREA ECONOMICO FINANZIARIA	2	3%
AREA MINORI, FAMIGLIE E ADULTI	6,5	10%
AREA TUTELA	1,5	2%
AREA ANZIANI	7,5	12%
AREA DISABILI	2	3%
AREA LAVORO DI COMUNITA'	1,5	2%
UFFICIO PROGETTI	3	5%
POLI TERRITORIALI	33	51%
<b>TOTALE</b>	<b>65</b>	<b>100%</b>

**Dettaglio ripartizione personale a tempo indeterminato per aree in servizio al 31-12-2023**

Nei 4 Poli Territoriali lavora il 51% del personale di ruolo, come si evince dalla tabella su riportata. Altro aspetto importante da considerare è quello del tempo di lavoro. Il 17,14% dei dipendenti del Consorzio, infatti, beneficia di un rapporto di lavoro a part-time. La percentuale media di part-time è del 67,63%. Anche in questo caso l'incidenza del personale femminile sulla richiesta del part-time è determinante. Dei 12 dipendenti in Part Time 6 hanno un contratto a tempo parziale stipulato prima dell'entrata in vigore del Nuovo Regolamento sul part time (01/01/2015) e pertanto senza scadenza, mentre le altre sei unità di personale beneficiano di un rapporto a tempo parziale con dimensione temporale limitata ad 1 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
EX CAT. D	Assistente sociale	83,33%
	Assistente sociale	83,33%
	Assistente sociale	66,67%
	Assistente sociale	66,67%
	Assistente sociale	66,67%
	Assistente sociale	50,00%
EX CAT. C	Educatore professionale	70,00%
	Educatore professionale	80,00%
	Educatore professionale	50,00%
EX CAT. B	Esecutore Adest/OSS	50,00%
	Esecutore amministrativo	50,00%
	Esecutore amministrativo	94,94%
<b>Totale</b>		<b>67,63%</b>

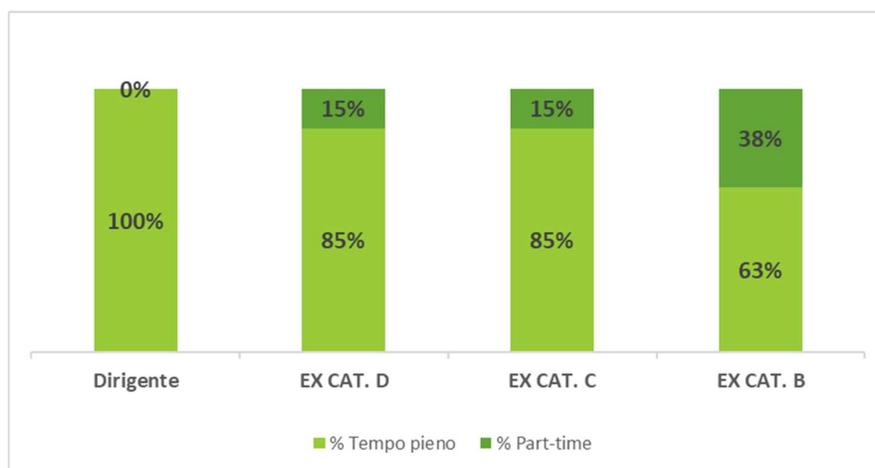
Percentuale part-time per categoria e profilo

	Tempo pieno	Part-time	% Tempo pieno	% Part-time
Dirigente	2	0	100%	0%
EX CAT. D	34	6	85%	15%
EX CAT. C	17	3	85%	15%
EX CAT. B	5	3	63%	38%
<b>totale</b>	<b>58</b>	<b>12</b>	<b>82,86%</b>	<b>17,14%</b>

Tabella del personale tempo pieno/ part-time del Consorzio

Cat.	Profilo professionale	Tempo pieno	Part-time	% Tempo pieno	% Part-time
<b>DIR</b>	Direttore/ Dirigente	2	0	100%	0%
EX CAT. D	Responsabile Area Economico-Finanziaria	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Minori, Famiglie e Adulti	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Disabili / Tutela	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Anziani	1	0	100%	0%
	Responsabile Area Lavoro di Comunità	1	0	100%	0%
	Funzionario Giuridico Amministrativo	2	0	100%	0%
	Istruttore direttivo Assistente Sociale	25	6	81%	19%
	Istr. Direttivo Educatore Coordinatore	2	0	100%	0%
EX CAT. C	Istruttore amministrativo	13	0	100%	0%
	Istruttore contabile	1	0	100%	0%
EX CAT. B	Istruttore Educatore Professionale	3	3	50%	50%
	Esecutore Adest/OSS	3	1	75%	25%
	Esecutore	2	2	50%	50%
<b>totale</b>		<b>58</b>	<b>12</b>		

Percentuale di part-time per categoria



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

### Personale non in rapporto di dipendenza

Nel mese di dicembre 2021 con le determinazioni dirigenziali n. 307 e 308 del 13/12/2021 sono stati approvati i testi di Convezione tra il Consorzio, l'ASL TO3 e i Soggetti del Terzo settore individuati, successivamente sottoscritti, per lo svolgimento dei servizi esternalizzati (es. assistenza domiciliare e servizi educativi), per il quinquennio 2022 - 2026.

Con il Contratto di concessione rep. n. 98/2020 del 06/11/2020, è stata affidata, a seguito di esperimento di procedura aperta, la gestione dei servizi per persone con disabilità (R.A.F e CST di Sant'Antonino di Susa) ed adeguamento dei relativi immobili alla Cooperativa Sociale "Il Sogno di Una Cosa", con sede in Collegno - Via Crispi 9, per una durata di 15 anni. Importo della concessione € 22.528.101,80.

La gestione del CST di SUSA è stata affidata, a seguito di specifica procedura alla Cooperativa Sociale "Il Sogno di Una Cosa" per un periodo decennale (2023 - 2032): tale Centro Diurno per adulti disabili ha iniziato la propria attività in data 19/12/2012.

Il contratto all'uopo stipulato è stato reperito al n. di protocollo 9119 del 21/07/2023.

Con contratto Rep. 104/2023 del 06/10/2023 è stata affidata, a seguito di esperimento di procedura aperta, la gestione del servizio di Accoglienza Sociale (S.A.S.) per il periodo 01/07/2023 - 30/06/2026 a COESA Società Cooperativa Sociale Impresa Sociale, con sede in Piazza Terzo Alpini n. 1 a Pinerolo.

Con determinazione del Responsabile di Area n. 194 del 11/08/2021 è stata approvata la Convenzione con l'Ente attuatore Cooperativa P.G. Frassati di Torino, finalizzata alla realizzazione delle azioni progettuali individuate con la co-progettazione e successiva gestione per l'accoglienza di Minori Stranieri Non Accompagnati, nonché il nuovo Progetto e relativo Piano finanziario rimodulati a seguito della concessione, da parte del Ministero dell'Interno, del finanziamento pari ad € 358.240,20 annuali, per il triennio 2021- 2023.

Con determinazione del Responsabile di Area n. 283 del 23/11/2021 è stata approvata la Convenzione con l'Ente attuatore Associazione GEOS Onlus di Torino, finalizzata alla realizzazione delle azioni progettuali individuate con la co-progettazione, per l'ampliamento dei posti del progetto SAI 1659 - ai sensi dell'art. 9 delle linee guida allegate al dm 18 novembre 2019 - e successiva gestione per l'accoglienza di Minori Stranieri Non Accompagnati e neomaggiorenni di sesso maschile per il triennio 2021-2023, nonché il nuovo Progetto e relativo Piano finanziario a seguito della concessione, da parte del Ministero dell'Interno, del finanziamento pari ad € 417.946,90 annuali, per il triennio 2021 - 2023 e riproporzionato, per l'anno 2021, al periodo decorrente dalla data di pubblicazione del citato Decreto nella misura di € 164.888,64.

Con contratto Rep. n. 32 del 05/11/2020 è stata affidata alla Codess S.C.S., a seguito di esperimento di procedura aperta, la concessione della struttura, sita in Sangano via Pinerolo- Susa n. 77, da destinare a sede di un Gruppo Appartamento per disabili, costituita da due nuclei con capacità ricettiva di 5 posti letto ciascuno - media intensità - e successiva gestione ai sensi della DGR 18 - 6836 del 2018 - periodo 20 anni - importo della concessione: € 9.192.890,00.

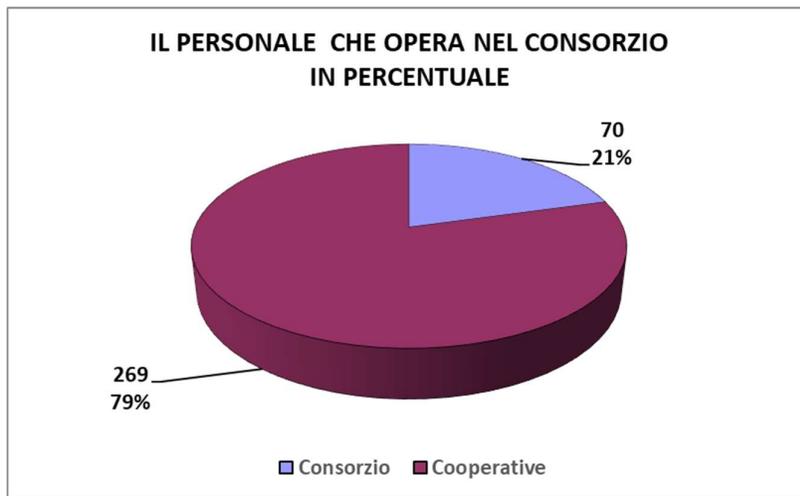
Con contratto Rep. n. 3 del 28/06/2017 è stata affidata alla Codess S.C.S., a seguito di esperimento di procedura aperta, la concessione della struttura, sita in Giaveno Via Don Pogolotto n. 45, sede

dei Servizi: CST e Servizio Educativo territoriale per utenti disabili adulti - periodo 20 anni - importo complessivo della concessione: € 9.920.064,00.

Cooperativa sociale		Personale impiegato			
Attività gestite		Qualifica	2021	2022	2023
FRASSATI	Assistenza domiciliare	Coordinatori OSS	4	4	4
	RA Borgone e Salbertrand	Operatori Socio Sanitari/ Assistenti famil.	53	50	59
	Centri Diurni	Assistenti sociali		1	2
	Servizi educativi	Educatori Professionali	38	42	53
	Il Accoglienza - FAMI	Resp. Area Complessa e coord.	3	4	5
		<b>totale</b>	<b>98</b>	<b>101</b>	<b>123</b>
CODESS	Comunità Colibri'	Educatori Profess.le Coordinatore	2	2	1
	C.D. Creabile	Educatori Professionali	8	8	11
		Operatori Socio Sanitari	12	11	11
		Infermiere	2	2	2
		<b>totale</b>	<b>24</b>	<b>23</b>	<b>25</b>
COESA/ IL RAGGIO	S.A.S.	Assistenti sociali	4	5	4
		Amministrativo	1	1	1
		Educatori Professionali	2	3	3
		Accompagnamento al lavoro	2	2	2
		<b>totale</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>10</b>
IL SOGNO DI UNA COSA	CST CAD e RAF	Responsabile	1	1	1
		Coordinatore	3	3	3
		Educatori Professionali	9	8	9
		Operatori Socio Sanitari	23	22	24
		Infermiere	2	3	3
		<b>totale</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>40</b>
L'ARCOBALENO	Servizi educativi	Educatori Profess.le Coordinatore	1	1	1
		Educatori Professionali	14	18	20
		<b>totale</b>	<b>15</b>	<b>19</b>	<b>21</b>
LA PIAZZETTA	Servizi educativi	Educatore Profess.le Coordinatore	1	1	1
		Educatori Professionali	2	2	4
		<b>totale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>5</b>
CSDA	Centro famiglie	Educatori Professionali	2	2	5
		<b>totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>5</b>
TALITA'	Servizi educativi	Educatori Professionali		14	12
		Amministrativo		0	2
		<b>totale</b>		<b>14</b>	<b>14</b>
GEOS	II ACCOGLIENZA - FAMI	Educatore Profess.le Coordinatore		1	2
		Educatori Professionali		12	19
		Operatori Socio Sanitari		3	1
		Infermiere		1	1
		Amministrativo		2	3
		<b>totale</b>		<b>19</b>	<b>26</b>
<b>TOTALE</b>			<b>162</b>	<b>229</b>	<b>269</b>

### Il personale impiegato dalle Cooperative sociali

Il personale che ha operato nel Consorzio, nell'anno 2023, è stato complessivamente di 339 unità, di cui 269 alle dipendenze di Cooperative sociali e 70 alle dirette dipendenze del Consorzio.



Come si evince dai dati inerenti le risorse umane, che sul territorio consortile operano per la realizzazione del sistema integrato dei Servizi sociali, il Consorzio ha progressivamente consolidato la scelta di esternalizzare la gestione di numerosi servizi, affidandone l'organizzazione e l'erogazione a Cooperative sociali di tipo A (e quindi abilitate a gestire servizi alla persona), di comprovata esperienza e competenza. Il 79% del totale degli operatori è infatti dipendente di soggetti del privato sociale.

# 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 2023 naturalmente tiene conto delle maggiori entrate e delle maggiori spese che questa unificazione, ormai a regime, ha comportato.

## LE ENTRATE

### A. Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche

L'esercizio 2023 si è chiuso con le seguenti risultanze:

#### 1) CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO (€ 2.073.205,83)

Si è trattato dei seguenti contributi:

- € 19.255,43 rimborso dell'Iva dei servizi non commerciali;
- € 17.398,29 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;
- € 806.650,54 da parte del Ministero del Lavoro e le Politiche Sociali relativi al Fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale;
- € 312.178,97 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);
- € 141.535,50 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);

#### 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 2023.

L'importo è comprensivo sia della quota regionale (€ 1.062.176,77) che della quota statale (FNPS € 778.069,63) 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 € 778.069,63 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 (€ 2.969.070,80):

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 2023, 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 € 331.409,08;
- 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 € 55.453,71;
- Contributi per la realizzazione di Centri Famiglie e per le Adozioni difficili € 19.410,42;
- Fondo per le non autosufficienze (anziani non auto e disabili) € 1.628.472,89;
- Fondo per l'assistenza di persone con disabilità Vita indipendente € 70.931,02;
- Ulteriori risorse riparto Fondo Non Autosufficienze e Vita indipendente anno 2021- quota parte per € 125.260,00;
- Ulteriore riparto del Fondo per le persone con disabilità grave prive del Sostegno Familiare-Saldo anno 2016 Fondo Dopo di Noi € 32.444,13;
- Contributi a sostegno di famiglie con adolescenti e figli di 0/3 anni € 30.000,00;
- Fondo regionale destinato alle persone con disturbo dello spettro autistico € 98.191,34;
- Fondo per il sostegno del ruolo di cura e di assistenza del caregiver familiare € 99.222,43;

Si precisa che, come già evidenziato per il Fondo Indistinto, non vi è tempestiva comunicazione di tali contributi da parte della Regione; di prassi si viene a conoscenza degli stessi a metà o a fine esercizio, per questo può succedere che alla stessa annualità siano imputati i finanziamenti di due diverse annualità come è avvenuto, nel corso del 2023, con i fondi per caregiver (€ 47.758,68 annualità 2022 e € 51.463,75 annualità 2023).

#### **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 (€ 4.045.545,69):**

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, ancora per l'anno 2023, le quote consortili pro capite sono state stabilite nelle seguenti misure:

- Comuni della Valle di Susa n. 86.531 abitanti al 31.12.2021 € 30,60 pro capite
- Comuni della Val Sangone n. 29.524 abitanti al 31.12.2021 € 34,50 pro capite

che danno come totale complessivo la somma di € 3.666,426,60.

Un importo pari a € 0,20 pro capite (0,20 per il totale di 116055 abitanti pari a € 23.211,00) è destinato al finanziamento del conto capitale: pertanto, la parte disponibile per il finanziamento delle spese correnti è pari alla differenza, vale a dire € 3.643.215,60.

Con riferimento al Fondo di Solidarietà Comunale l'Assemblea Consortile, con atto nr. 8/A/22 del 24.02.2022, ha deliberato di prevedere altresì che una quota equivalente al 90% del budget complessivo ricevuto annualmente dai Comuni per lo Sviluppo dei Servizi Sociali nell'ambito del Fondo di Solidarietà Comunale fosse prevista, già in sede di Bilancio di Previsione, quale potenziamento dei Servizi Sociali delegati, con il correlato incremento delle quote capitarie in riferimento a quanto disposto dall'art. 45 comma 1 dello Statuto e dagli art. 5 e 9 della Convenzione di Adesione.

In applicazione di quanto sopra esposto, per il 2023, si conferma l'iscrizione della quota di € 3,50 pro capite (ammontare complessivo pari a € 402.330,09) che potrà essere adeguata, sulla base delle eventuali esigenze, per raggiungere il 90% del nuovo stanziamento, non appena questo sarà definito.

#### **6) TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA (€ 408.978,12):**

Con deliberazione n. 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 n. 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 2022/2023, è stata iscritta a bilancio la somma di € 408.978,12 quale entrata dai Comuni per il suddetto servizio.

**7) CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA CITTA' METROPOLITANA (127.988,31):**

L'importo di € 127.988,31 è relativo 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 (€ 169.807,70):**

Per € 75.897,70 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 € 60.000,00 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 € 11.130,00 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.

Per € 22.780,00 si è trattato del 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.

**9) TRASFERIMENTI DALL'AZIENDA SANITARIA ASL TO3 (€ 250.000,00):**

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 dall'ASLTO3 che, però non comportano una riduzione dei servizi integrati, ma solo e più semplicemente, una differente e più titolata distribuzione delle spese.

Il trasferimento riguarda il rimborso parziale delle quote per l'affidamento familiare di minori e disabili, il rimborso parziale di contributi economici per progetti domiciliari sperimentali a favore di anziani, quota parte delle ore di personale educativo dipendente del Consorzio per la realizzazione di progetti integrati.

**10) TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI (€ 104.122,79)**

Si tratta dei seguenti trasferimenti da parte di altri soggetti:

- € 11.000,00 trasferimento derivante da scrittura privata tra il Consorzio e il Sig. Arnaldo Reviglio, beneficiario di eredità con vincoli socio assistenziali;
- € 10.000,00 trasferimento dalla Fondazione CRT nell'ambito del bando Vivo Meglio;
- € 5.841,04 acconto progetto S-Nodi di cui il Consorzio è partner e la Cooperativa Paradigma 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;
- € 1.125,00 donazione A.S.D. Golf Le Fronde per attività socio assistenziali;
- € 17.646,75 saldo contributi diversi (restituzioni, rimborsi Inail, saldo progetti);

Ripartizione dell'entrata per provenienza nel triennio e incidenza % sul totale (2021-2023)

Provenienza	2021	%	2022	%	2023	%
Stato	€ 1.713.081,53	14,7%	€ 2.087.544,76	16,5%	€ 2.073.205,83	16,4%
Regione	€ 3.464.037,29	29,7%	€ 4.256.855,16	33,6%	€ 4.967.600,60	39,4%
Comuni	€ 3.973.622,37	34,1%	€ 4.206.962,76	33,2%	€ 4.045.545,69	32,1%
Comuni per Ass. specialistica	€ 265.836,00	2,3%	€ 609.983,92	4,8%	€ 408.978,12	3,2%
Città Metropolitana	€ 53.074,00	0,5%	€ 161.679,69	1,3%	€ 127.988,31	1,0%
Comunità Montane, Comuni ed altri	€ 367.916,47	3,2%	€ 338.760,24	2,7%	€ 169.807,70	1,3%
ASL	€ 1.250.000,00	10,7%	€ 620.000,00	4,9%	€ 250.000,00	2,0%
Utenti	€ 358.615,64	3,1%	€ 314.983,78	2,5%	€ 374.945,74	3,0%
Altro	€ 222.543,27	1,9%	€ 90.435,00	0,7%	€ 203.783,54	1,6%
<b>totale</b>	<b>€ 11.668.726,57</b>		<b>€ 12.687.205,31</b>		<b>€ 12.621.855,53</b>	

La ripartizione dell'entrata per provenienza ed incidenza % nel triennio 2021 -2023

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

## B. Entrate extra tributarie

### B.1 Entrate di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni

#### 1) PROVENTI PER RETTE OSPITI STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI A GESTIONE DIRETTA (€ 120.000,00):

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 Colibrì di Sangano.

#### 3) COMPARTICIPAZIONE SU SERVIZI VARI (€ 144.945,74)

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 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.

### B.2 Rimborsi e altre entrate correnti

#### 1) CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE DI VITTO (€ 11.185,65)

I dipendenti possono usufruire di buoni pasto, utilizzando i ticket restaurant, negli esercizi convenzionati. Fino al mese di luglio 2023 ogni dipendente ha compartecipato in misura di 1/3 al costo del buono pasto attraverso una trattenuta che l'Ente ha effettuato direttamente sulla busta paga. Tale entrata è poi venuta meno con il passaggio ai ticket elettronici. Questi ultimi sono di valore nominale leggermente inferiore ai precedenti, ma il dipendente non è più tenuto a compartecipare al costo degli stessi.

#### 2) CONCORSI, RIMBORSI, RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI (€ 88.475,06):

Si è trattato di proventi derivanti:

- 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;
- da altri rimborsi da parte degli utenti per contributi erogati a titolo di anticipo e da rimborsi assicurativi.

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

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

Le Entrate extra tributarie 2021-2023

ENTRATE DA CONSUNTIVO	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
<b>TITOLO III - Entrate extratributarie</b>			
Proventi da rette strutture anziani	135.000,00 €	85.000,00 €	120.000,00 €
Proventi da rette ospiti COLIBRI'	110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €
Compartecipazione su servizi vari	113.615,64 €	119.983,78 €	144.945,74 €
Interessi attivi su giacenze di cassa	0,06 €	0,04 €	0,04 €
Concorso del personale per il vitto	17.170,65 €	20.000,00 €	11.185,65 €
Concorsi, rimborsi e recuperi vari	68.757,92 €	70.434,96 €	88.475,06 €
<b>Titolo III</b>	<b>€ 444.544,27</b>	<b>€ 405.418,78</b>	<b>€ 474.606,49</b>

### C. Altri trasferimenti in conto capitale

Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche

Si tratta della parte della quota consortile dei Comuni pari ad € 22.991,50 (€ 0,20 per 116055 abitanti) che è stata destinata al finanziamento delle spese in conto capitale.

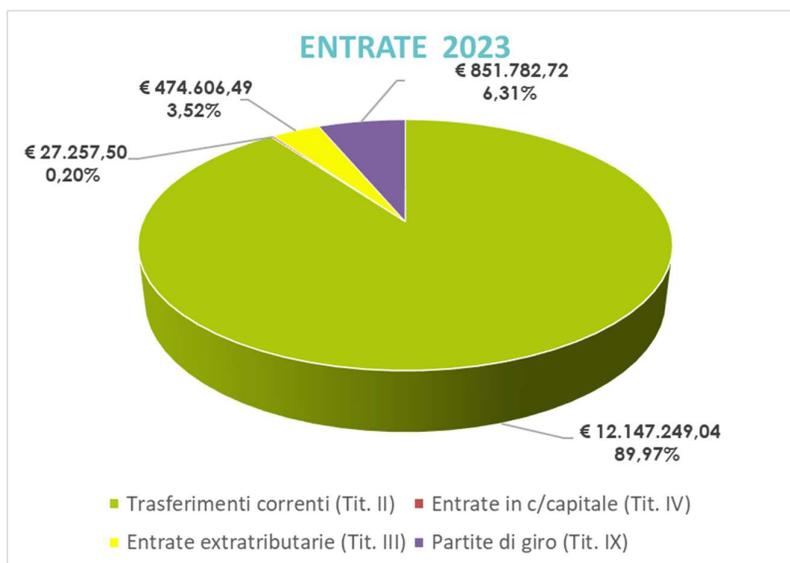
Trasferimenti di capitale 2021-2023

ENTRATE DA CONSUNTIVO	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
<b>TITOLO IV - Trasferimenti di capitale</b>			
Trasferimenti in conto capitale dalla Regione			
Trasf. di capitale da altre amministrazioni pubbliche	€ 76.637,60	€ 11.734,20	€ 27.257,50
Aalienazioni di beni	€ 2.208,00		
<b>Titolo IV</b>	<b>€ 78.845,60</b>	<b>€ 11.734,20</b>	<b>€ 27.257,50</b>

Si evidenzia, di seguito, la composizione delle Entrate per natura:

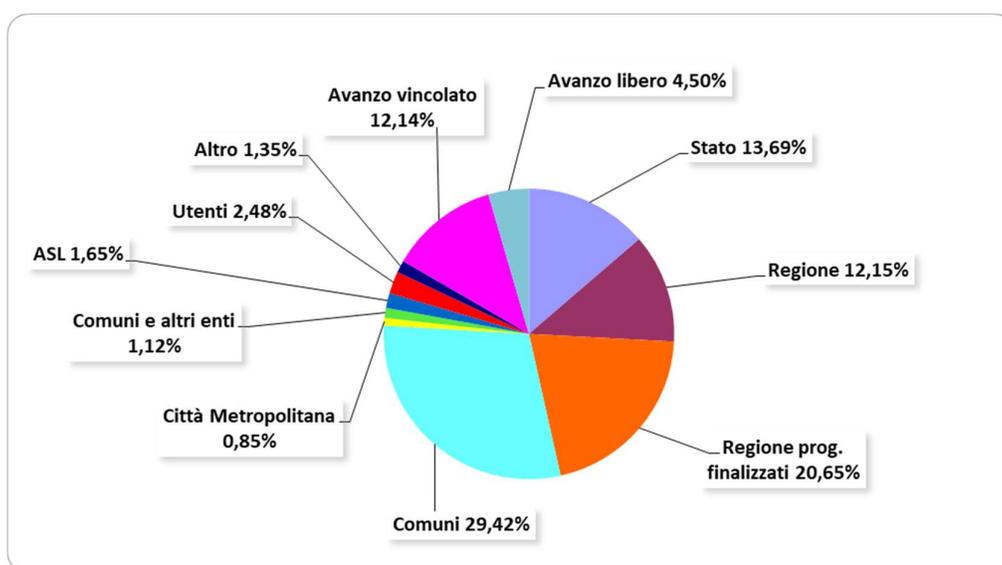
Composizione dell'entrata per natura

Titoli	ANNO 2023	incidenza %
Trasferimenti correnti (Tit. II)	€ 12.147.249,04	89,97%
Entrate in c/capitale (Tit. IV)	€ 27.257,50	0,20%
Entrate extratributarie (Tit. III)	€ 474.606,49	3,52%
Partite di giro (Tit. IX)	€ 851.782,72	6,31%



## Composizione dell'entrata per provenienza

Provenienza	2023
Stato	€ 2.073.205,83
Regione	€ 1.840.246,40
Regione prog. finalizzati	€ 3.127.354,20
Comuni	€ 4.454.523,81
Città Metropolitana	€ 127.988,31
Comuni e altri enti	€ 169.807,70
ASL	€ 250.000,00
Utenti	€ 374.945,74
Altro	€ 203.783,54
Avanzo vincolato	€ 1.838.139,27
Avanzo libero	€ 682.017,80
	<b>€ 15.142.012,60</b>



## LE SPESE

Il totale delle spese dell'esercizio 2023 (Titolo I, Titolo II e Partite di giro) è ripartito nelle seguenti missioni con i relativi programmi:

PROGRAMMA	ANNO 2023
Interventi per l'Infanzia e Minori (Missione 12 - Programma 1)	€ 2.935.562,68
Interventi per la Disabilità (Missione 12 - Programma 2)	€ 3.295.283,38
Interventi per gli Anziani e promozione sociale (Missione 12 - Programma 3)	€ 2.079.787,08
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale (Missione 12 - Programma 4)	€ 1.181.846,45
Programmazione e governo della rete dei servizi socio sanitari (Missione 12 - Programma 7)	€ 1.617.367,89
Servizi istituzionali, generali e di gestione, Segreteria Generale, Gestione economica e finanziaria, Sistemi Informativi, Risorse Umane, Altri Servizi Generali (Missione 1 - più Programmi)	€ 1.204.918,20
Missione 20 - Fondi Accantonamento	€ 0

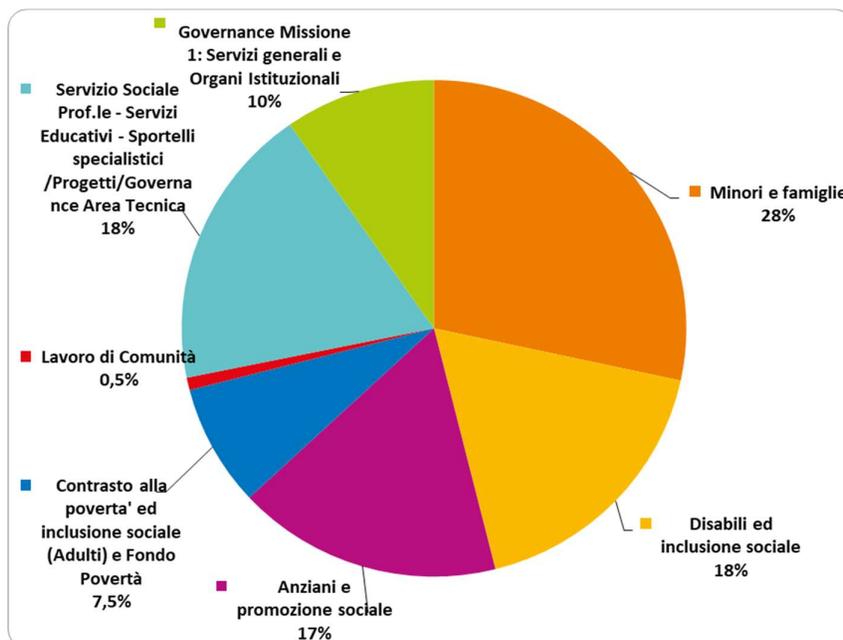
Anticipazione di tesoreria	€ 0
Missione 99 – Partite di Giro	€ 851.782,72
<b>TOTALE</b>	<b>€ 13.166.548,40</b>

Ai fini della rendicontazione ai Comuni e alla Regione, le suddette spese, quando possibile, vengono riclassificate ulteriormente sulla base della 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. Progetti trasversali come il PrIns, Pnrr..).

Pertanto, a seguito di tale riclassificazione, i totali dei programmi, per l'anno 2023, sono i seguenti:

Composizione della spesa per programma	
Minori e famiglie	3.301.063,59 €
Disabili ed inclusione sociale	2.060.910,82 €
Anziani e promozione sociale	1.975.388,46 €
Contrasto alla povertà' ed inclusione sociale (Adulti) e Fondo Povertà	923.678,72 €
Lavoro di Comunità	94.208,47 €
Servizio Sociale Prof.le - Servizi Educativi - Sportelli specialistici /Progetti/Governance Area Tecnica	2.153.804,13 €
Governance Missione 1: Servizi generali e Organi Istituzionali	1.125.908,76 €
<i>Assistenza specialistica in ambito scolastico *</i>	679.802,73 €

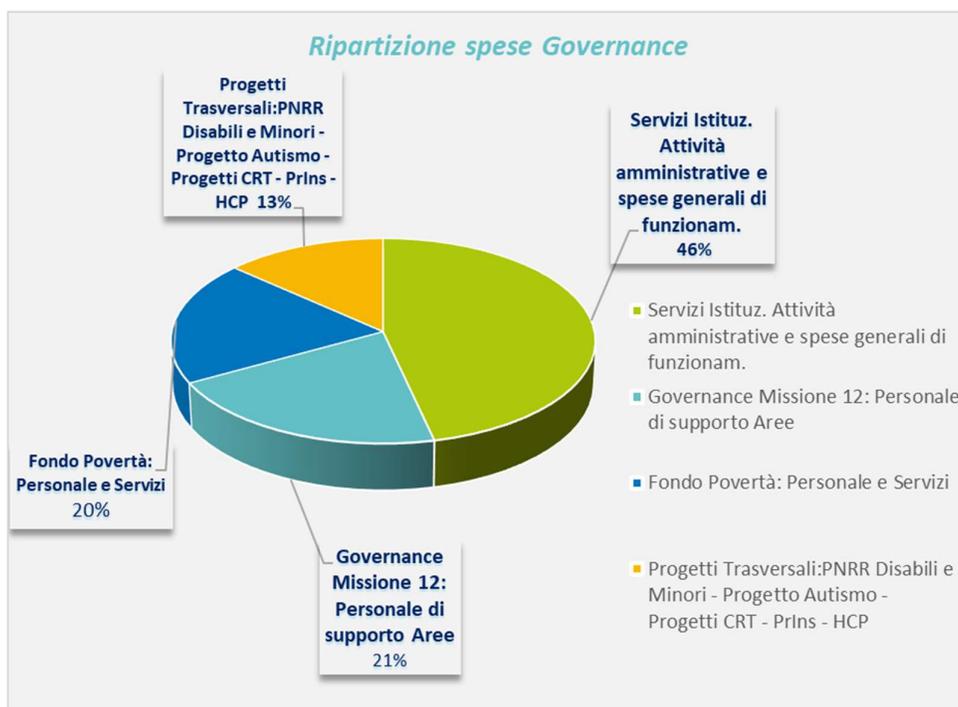
*\* non inserita in nessun programma (a totale carico dei Comuni)*



## La Governance: Missione 1 e Quota parte Missione 12

MISSIONE/PROGRAMMA	PROGRAMMA/PROGETTO	Totale spese
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE (MISSIONE 1)	GOVERNANCE INTERNA ED ESTERNA	1.125.908,76 €
	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	
	SPESE GENERALI PER EDIFICI	
ATTIVITA' DI SUPPORTO - PERSONALE DIPENDENTE (MISSIONE 12)	Attività di supporto direzione (Ufficio Tutela - Progetti)	€ 81.733,65
	Attività di supporto area minori	€ 100.343,25
	Attività di supporto area disabili	€ 89.643,62
	Attività di supporto area anziani	€ 84.198,02
	Attività di supporto area adulti	€ 86.278,04
	Area Lavoro di Comunità	€ 54.748,47
PROGETTI TRASVERSALI non attribuibili in modo specifico ai singoli Comuni (MISSIONE 12)	Fondo Povertà : Personale e Servizi	€ 476.313,79
	Progetto PRINS	€ 127.883,82
	Progetto INPS - HCP	€ 60.000,00
	Progetto AUTISMO	€ 34.046,93
	Progetto PNRR Disabilità	€ 71.500,00
	Progetto PNRR Minori	€ 21.500,00
	Progetto CRT - Famielando	€ 10.000,00
TOTALE SPESA PROGRAMMA GOVERNANCE E SERVIZI GENERALI		2.424.098,35 €

La ripartizione delle spese correnti per la Governance	
Servizi Istituz. Attività amministrative e spese generali di funzionam.	1.125.908,76 €
Governance Missione 12: Personale di supporto Aree	496.945,05 €
Fondo Povertà: Personale e Servizi	476.313,79 €
Progetti Trasversali:PNRR Disabili e Minori - Progetto Autismo - Progetti CRT - PrIns - HCP	324.930,75 €
<b>Totale</b>	<b>2.424.098,35 €</b>



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

Trend triennale della spesa

spesa	2021	2022	2023	Δ%(21/23)
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 12.078.824,50	€ 11.976.177,91	€ 12.242.778,04	1,36%
TITOLO II - SPESE IN C/CAP.	€ 55.962,16	€ 9.914,94	€ 71.987,64	28,64%
TITOLO IV - SPESE per SERVIZI C/TERZI	€ 917.781,21	€ 896.105,73	€ 851.782,72	-7,19%
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE</b>	<b>€ 13.052.567,87</b>	<b>€ 12.882.198,58</b>	<b>€ 13.166.548,40</b>	<b>0,87%</b>

## VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Nel corso del 2023 le variazioni al bilancio di previsione sono state le seguenti:

- deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr. 42 del 23.06.2023 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE PRIMA VARIAZIONE E APPLICAZIONE PARZIALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2022 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 ESERCIZIO 2023 E 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. 11/A/2023 del 10.07.2023;
- deliberazione dell'Assemblea Consortile nr. 12/A/2023 del 10/07/2023 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE VERIFICA DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO";
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr. 51 del 18.08.2023 avente ad oggetto: "BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 - ESERCIZIO 2023 - PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA - DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 51 DEL 18/08/2023 - COMUNICAZIONE ALL'ASSEMBLEA CONSORTILE"
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr. 53/23 del 22.09.2023 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE SECONDA VARIAZIONE E APPLICAZIONE PARZIALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2022 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 ESERCIZIO 2023 E 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. 16/A/23 del 23.10.2023;
- deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr. 58 del 30.11.2023 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE TERZA VARIAZIONE E APPLICAZIONE PARZIALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2022 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 ESERCIZIO 2023 E 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. 22/A/2023 del 18.12.2023;

L'importo complessivo del risultato di amministrazione anno 2022 applicato al Bilancio di Previsione 2023-2025 - esercizio 2023- è stato pari a € 1.416.783,63 così suddivisi:

- o € 935.545,62 parte vincolata (vincoli da trasferimenti);
- o € 429.000,00 parte non vincolata;
- o € 52.238,01 parte destinata agli investimenti.

## LA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 ammonta ad € 2.803.509,56

La sua composizione è evidenziata nel seguente prospetto.

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023**

Allegato a) Risultato di amministrazione

	GESTIONE		
	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			1.966.719,68
Riscossioni	(+)	3.365.360,52	8.234.338,09
Pagamenti	(-)	2.595.949,45	10.635.776,94
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)		334.691,90
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)		334.691,90
<b>Residui attivi</b>	(+)	814.810,77	5.266.557,66
- di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale			14.044,35
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
<b>Residui passivi</b>	(-)	750.050,53	2.530.771,46
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)		331.728,78
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)		0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento attività finanziarie (1)	(-)		0,00
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 (A) (2)</b>	(=)		<b>2.803.509,56</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023</b>			
<b>Parte accantonata (3)</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)			31.381,29
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per regioni) (5)			0,00
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contenzioso			10.000,00
Altri accantonamenti			234.243,83
		<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>275.625,12</b>
<b>Parte vincolata</b>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			1.838.139,27
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
		<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>1.838.139,27</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>			
		<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>7.727,37</b>
		<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>682.017,80</b>

La parte vincolata del risultato di amministrazione ammonta a € 1.838.139,27 Tale importo deriva da trasferimenti con vincolo di destinazione, iscritti sull'esercizio 2023 e non interamente utilizzati. La parte accantonata (fondo contenzioso, fondo crediti dubbia esigibilità e fondo rinnovi contrattuali) è pari a complessivi € 275.625,12. La parte destinata agli investimenti deriva dalle economie in conto capitale.

## L'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Nel corso dell'anno 2023, 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.

Inoltre, a seguito di opportuna ricognizione, si è rilevato che, per l'esercizio 2024, non sussiste l'obbligo, per l'Ente, di procedere alla costituzione del Fondo di garanzia debiti commerciali di cui all'art. 1, c. 862 della Lg. 145/18 poiché le risultanze finali dell'esercizio 2023 hanno acclarato che sono state rispettate tutte le condizioni previste dalla normativa vigente.

## 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 2023 rileva un valore positivo pari a € 175.430,55.

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.

L'equilibrio finanziario complessivo è rispettato e il patrimonio netto dell'Ente, al 31.12.2023, ammonta a € 2.178.555,89.