

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Con riferimento al bilancio di previsione 2022 sono previste entrate correnti derivanti dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Messina che coprono i costi di gestione previsti.

In questo quadro la razionalizzazione delle spese ed il riconoscimento del contributo previsto dal contratto è stato quantificato tenendo conto dei costi storici sostenuti per gli stessi servizi dal Comune di Messina e ai fabbisogni rapportati agli indici strutturali previsti dalla normativa vigente in ragione della evoluzione della domanda di prestazione degli assistiti.

La successiva tabella riporta sintenticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2022:

ENTRATE	2022	SPESE	2022
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA	5.065.228,34 €	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	17.276.727,38 €
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	12.429.639,04 €	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	218.140,00 €
TITOLO 4 - ENTRATE IN C/CAPITALE	- €	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.159.965,40 €
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.159.965,40 €		
TOTALE	20.654.832,78 €	TOTALE	20.654.832,78 €

La successiva tabella riporta sintenticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2023:

ENTRATE	2023	SPESE	2023
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA	5.065.228,34 €	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	17.276.727,38 €
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	12.429.639,04 €	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	218.140,00 €
TITOLO 4 - ENTRATE IN C/CAPITALE	- €	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.159.965,40 €
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.159.965,40 €		
TOTALE	20.654.832,78 €	TOTALE	20.654.832,78 €

La successiva tabella riporta sintenticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2024:

ENTRATE	2024	SPESE	2024
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA	5.065.228,34 €	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	17.276.727,38 €
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	12.429.639,04 €	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	218.140,00 €
TITOLO 4 - ENTRATE IN C/CAPITALE	- €	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.159.965,40 €
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.159.965,40 €		
TOTALE	20.654.832,78 €	TOTALE	20.654.832,78 €

ENTRATE CORRENTI

Le entrate sono imputate in bilancio rispettando quanto previsto dal Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, di cui all'allegato n.1 del Dlgs n. 118/11, cioè in base all'esigibilità dell'obbligazione giuridica perfezionata.

Tutte le entrate previste nel bilancio di previsione possono essere così classificate come "ricorrenti".



ENTRATE	2022	2023	2024
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA	5.065.228,34 €	5.065.228,34 €	5.065.228,34 €
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	12.429.639,04 €	12.429.639,04 €	12.429.639,04 €
TITOLO 4 - ENTRATE IN C/CAPITALE	- €	- €	- €
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.159.965,40 €	3.159.965,40 €	3.159.965,40 €
TOTALE	20.654.832,78 €	20.654.832,78 €	20.654.832,78 €

Tutte le Entrate di cui al capitolo 3 riguardano entrate derivanti dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Messina.

Il corrispettivo totale per i servizi che la società eroga per il Comune di Messina per l'anno 2022 è di € 12.429.639,04 come da contratto di servizi ed € 5.065.228,34 per servizi integrativi per aumento dei fabbisogni rapportati agli indici strutturali previsti dalla normativa vigente, in ragione della evoluzione della domanda di prestazione degli assistiti.

Ai fini della migliore lettura del dato si rinvia a quanto esposto nel piano programma.

TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

VOCE DI ENTRATA 1

Servizio
Assistenza scolastica
Trasporto agli alunni p.h. età inferiore ad anni 14

Per l'anno 2022, i costi, per una parte vengono coperti con le seguenti entrate extrabilancio:

- Legge 328/00 – Piano di Zona Triennio 2013/2015 Integrazione P.A.O. “Fondo per le Politiche Sociali e della Famiglia Triennio 2013/2015 Integrazione P.A.O. Piani personalizzati - Minori con disabilità
 - ✓ Determinazione Comune di Messina n° 9302 del 26/10/2021

- L.328/00 – Piano di Zona Triennio 2013-2015 Fondo per le politiche Sociali e della famiglia triennio 2013/2015- Piani personalizzati minori con disabilità
 - ✓ Determinazione Comune di Messina Determinazione n° 178 del 13/01/2022

VOCE DI ENTRATA 2

Servizio
Trasporto ai centri occupazionali e riabilitativi p.h.



I costi sono a carico del bilancio dell'Ente Comunale.

VOCE DI ENTRATA 3

Servizio
Casa di Riposo per Anziani "Casa Serena"

I costi sono a carico del bilancio dell'Ente Comunale.

VOCE DI ENTRATA 4

Servizio
Assistenza domiciliare anziani - sada

I costi vengono coperti in parte con le seguenti entrate extrabilancio:

- L.328/00 – Piano di Zona Triennio 2010/2012 - Fondo per le politiche sociali e della famiglia Triennio 2010/2012. Piani Personalizzati Servizio Domiciliare
 - ✓ Determinazione Comune di Messina n° 9376 del 28/10/2021
 - ✓ Piano di zona 328 2010/2012

VOCE DI ENTRATA 5

Servizio
Assistenza domiciliare p.h. - sadh

I costi vengono coperti in parte con le seguenti entrate extrabilancio:

- Legge 328/00 – Piano di zona 2018/2019 – Unica annualità Fondo per le politiche sociali e della Famiglia annualità unica 2018-2019. Progetto C'eraL'acca – Respite Care
 - ✓ Determinazione Comune di Messina n° 9303 del 26/10/2021

- L.328/00 – Piano di Zona 2019/2020 Fondo per le politiche sociali e della famiglia Biennio 2019/2020. Progetto C'eraL'acca – Respite Care
 - ✓ Determinazione Comune di Messina n° 9375 del 28/10/2021



VOCE DI ENTRATA 6

Servizio
Spesa per la gestione di n. 5 asili nido e servizi integrativi all'infanzia

I costi nel 2022 vengono coperti dal bilancio comunale ed in parte dalle seguenti entrate extrabilancio:

- PNSCIA – Programma Nazionale Servizi di cura all’Infanzia e agli anziani non autosufficienti – Affidamento alla MSC del servizio di Gestione Asili Nido Comune di Messina D26 AOD3

✓ Determinazione Comune di Messina n° 10408 del 26/11/2021

- Decreto legislativo n.65 del 13.04.2017 – Icommi 180 e 181 lett. e) della Legge 13/07/2015 n. 107

VOCE DI ENTRATA 7

Servizio
Gestione di n. 8 centri socio educativi per minori e famiglie

I costi sono a carico del bilancio dell’Ente Comunale.

VOCE DI ENTRATA 8

Servizio
Pronto Soccorso Sociale

I costi sono a carico del bilancio dell’Ente Comunale.

VOCE DI ENTRATA 9

Servizio
Trasporto alunni (scuolabus)

I costi sono a carico del bilancio dell’Ente Comunale.

TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Tra le Entrate di cui al capitolo 9 si tratta di partite di giro riguardanti l’iva splyt trattenuta dall’Ente e le ritenute fiscali e previdenziali del personale dipendente.



SPESE CORRENTE

Le spese indicate nel bilancio di previsione per gli anni 2022,2023 e 2024 sono:

SPESE	2022	2023	2024
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	17.276.727,38 €	17.276.727,38 €	17.276.727,38 €
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	218.140,00 €	218.140,00 €	218.140,00 €
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.159.965,40 €	3.159.965,40 €	3.159.965,40 €
TOTALE	20.654.832,78 €	20.654.832,78 €	20.654.832,78 €

Le spese correnti riguardano il funzionamento dell'azienda e oltre al personale dipendente anche tutte le spese per i consulenti esterni e per tutte le spese così come dettagliatamente indicato nel budget economico patrimoniale.

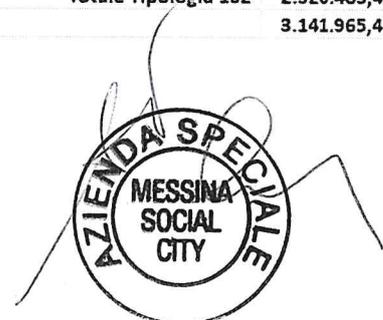
Le spese in conto capitale riguardano investimenti in beni strumentali come attrezzatura per uffici e macchine elettroniche.

Queste le spese nel dettaglio:



Bilancio di Previsione

Categoria 101 - Retribuzioni lorde		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	12.088.878,17
	Totale Tipologia 101	12.088.878,17
Categoria 102 - Contributi sociali a carico dell'ente		
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	2.432.916,60
U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	691.133,39
	Totale Tipologia 102	3.124.049,99
Categoria 301 - Acquisto di beni		
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.000,00
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	204.000,00
U.1.03.01.02.003	Equipaggiamento	20.000,00
U.1.03.01.02.004	Divise personale	10.000,00
U.1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	127.158,33
U.1.03.01.02.011	Pasti e soggiorni	208.000,00
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.100,00
	Totale Tipologia 301	581.258,33
Categoria 302 - Acquisto di servizi		
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione -Indennità	85.000,00
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	15.662,40
U.1.03.02.05.002	Spese per telefonia	23.000,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	120.000,00
U.1.03.02.05.005	UtENZE idriche	110.000,00
U.1.03.02.05.006	Gas	100.000,00
U.1.03.02.99.999	Altri servizi n.a.c.	50.400,00
U.1.03.02.06.002	Canoni Servizi Assicurativi	69.600,00
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	10.200,00
U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	310.000,00
U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	205.958,49
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	10.000,00
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni	90.000,00
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	15.000,00
U.1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	1.800,00
U.1.03.02.11.006	Spese legali	29.000,00
U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	120.000,00
U.1.03.02.11.999	Prestazioni professionali e specialistiche	30.000,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali	4.720,00
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	21.200,00
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	20.000,00
U.1.03.02.18.001	Servizi sanitari -Medicina del lavoro	22.000,00
U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	10.000,00
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	9.000,00
	Totale Tipologia 302	1.482.540,89
	TOTALE Spese correnti	17.276.727,38
Spese in conto capitale		
Categoria 201 - Beni materiali		
U.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	136.800,00
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	33.500,00
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	40.000,00
U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	7.840,00
	Totale Tipologia 201	218.140,00
	TOTALE Spese in conto capitale	218.140,00
Uscite per conto terzi e partite di giro		
Categoria 101 - Versamenti di altre ritenute		
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	621.481,95
	Totale Tipologia 101	621.481,95
Categoria 102 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		
U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.520.483,45
	Totale Tipologia 102	2.520.483,45
	TOTALE Uscite per conto terzi e partite di giro	3.141.965,40



SPESE VARIABILI - NUOVE PROGETTUALITÀ

Per la descrizione delle attività si rinvia a quanto previsto nelle schede progettuali del Piano Programma.

ATTIVITA'	Entrate	Note	Stato	Impegni 2022	Uscite
ME3.1.1.a PON METRO Percorsi nuovi di accompagnamento all'abitare e risanamento urbano Equipe multidisciplinare, sviluppo di comunità, borse lavoro e percorsi formativi, impresa per i soggetti residenti in ambito risanamento	€ 5.350.896,61	Avviato Borse lavoro e percorsi formativi per i soggetti residenti in ambito risanamento		€ 3.056.717,29	€ 3.056.717,29
ReactEu degli OI del PON Metro - Percorsi di accompagnamento al risanamento urbano	€ 3.551.428,57		In corso di affidamento	€ 0,00	€ 3.551.428,57
POC_ME_I.3.1.a Rafforzamento dell'azione di contrasto del disagio sociale con priorità ai nuclei familiari residenti negli ambiti di risanamento e ai nuclei che versano in situazione di grave disagio socio economico R.A. 9.4 dell' AP)	€ 7.370.037,20	Spesa da Programmare	In corso di affidamento	€ 0,00	7.370.037,20 €
ME3.3.1.a.1 PON METRO WAY (Welfare Activities for Young) – Promozione della pratica sportiva e sport olimpici e paraolimpici. Servizio di Trasporto per disabili luoghi di partecipazione e sport. Servizio di Formazione per giovani e associazioni in ambito sportivo.	€ 5.242.502,00		In corso di affidamento	€ 0,00	5.242.502,00 €
ReactEu degli OI del PON Metro - Progetto ME7.1.1.a Anchise 2021 - Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento e Inclusione Digitale atti a contrastare il Digital Divide Intergenerazionale	€ 1.200.000,00		In corso di affidamento	€ 0,00	1.200.000,00 €
PNSCIA – programma Nazionale Servizi di cura all'Infanzia e agli anziani non autosufficienti – Affidamento alla MSC del SADA – Servizio di assistenza domiciliare socio-assistenziale integrata all'assistenza socio sanitaria ADI e Servizio di assistenza domiciliare socio-assistenziale per anziani non autosufficienti non in ADI D26 – AOD3	€ 1.054.904,68	Determinazione n° 11119 del 14/12/2021		775.678,17	775.678,17
PNSCIA – Programma Nazionale Servizi di cura all'Infanzia e agli anziani non autosufficienti – Affidamento alla MSC del servizio di	€ 2.143.931,95	Determinazione n° 10408 del 26/11/2021		2.143.931,95 €	2.143.931,95 €



Bilancio di Previsione

Gestione Asili Nido Comune di Messina D26 AOD3					
Legge 328/00 – Piano di Zona Triennio 2013/2015 Integrazione P.A.O. “Fondo per le Politiche Sociali e della Famiglia Triennio 2013/2015 Integrazione P.A.O. - Piani personalizzati - Minori con disabilità	€ 1.979.250,00	Determinazione n°9302 del 26/10/2021		€ 989.625,00	€ 989.625,00
Legge 328/00 – Piano di zona 2018/2019 – Unica annualità Fondo per le politiche sociali e della Famiglia annualità unica 2018-2019. Progetto C’eral’acca – Respite Care	€ 708.770,80	Determinazione n° 9303 del 26/10/2021		€ 354.385,40	€ 354.385,40
Legge 328/00 – Piano di zona 2018/2019 – unica annualità Fondo per le politiche sociali e della famiglia annualità unica 2018/2019 Progetto “Gerusia”	€ 241.287,12	Determinazione n° 9333 del 27/10/2021		€ 130.557,28	€ 130.557,28
Legge 328/00 – Piano di zona 2019/2020 – unica annualità Fondo per le politiche sociali e della famiglia annualità Biennio 2019/2020 Progetto “Gerusia”	€ 113.762,59 (I ann.) € 227.559,68 (II ann.)	Determinazione n° 9377 del 28/10/2021		€ 175.910,79	€ 175.910,79
L.328/00 - Piano di Zona Triennio 2010/2012 - Fondo per le politiche sociali e della famiglia - Triennio 2010/2012 Piani Personalizzati Servizio Domiciliare	€ 2.300.175,00	Determinazione n° 9376 del 28/10/2021		€ 1.619.031,86	€ 1.619.031,86
L.328/00 – Piano di Zona 2019/2020 Fondo per le politiche sociali e della famiglia Biennio 2019/2020 Progetto C’eral’acca – Respite Care	€ 202.104,64 (I ann.) € 413.475,21 (II ann.)	Determinazione n° 9375 del 28/10/2021		€ 615.579,85	€ 615.579,85
L.328/00 – Piano di Zona Triennio 2013-2015 Fondo per le politiche Sociali e della famiglia triennio 2013/2015- Piani personalizzati minori con disabilità	€ 1.758.487,50	Determinazione n° 178 del 13/01/2022		€ 879.243,75	€ 879.243,75
Fondo povertà 2017 Distretto Socio sanitario D26 – Pronto Soccorso Sociale – gestione del Centro di Accoglienza Casa di Vincenzo e degli Alloggi di transito - Casa Serena	€ 379.059,98	Determinazione n° 11922 del 30/12/2021	In corso di realizzazione	€ 189.529,99	€ 189.529,99
Piano di attuazione Locale QSF 2019 DSS 26 Attività progettuali di cui al Sostegno Educativo Domiciliare e Territoriale	€ 600.000,00	Determinazione n° 11921 del 30/12/2021	In corso di realizzazione	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Quota Povertà estrema del fondo povertà – annualità 2018 destinata al finanziamento di interventi e servizi in favore di persone in condizione di povertà estrema e senza Fissa dimora, di cui all’art. 7, comma 9, del D.Lgs n.147 del 15 settembre 2017	€ 112.390,00	Determinazione n° 7405 del 24/08/2021 e n° 296 del 18/01/2022	In corso di realizzazione	€ 112.390,00	€ 112.390,00



Bilancio di Previsione

Percorsi di inclusione sociale per soggetti senza dimora o altre persone fragili in grave deprivazione materiale, attraverso l'adozione dell'approccio denominato "Housing First" di cui all'Avviso 4/2016 del progetto n. AV4-2016-SIC	€ 120.550,00 (Fondo PON Inlcusione 2014-2020) € 126.550,00 (Fondo PO I FEAD 2014-2020)	Convenzione	In rimodulazione	€ 247.100,00	€ 247.100,00
PON METRO 2014-2020 ASSE 3 – Servizi per l'inclusione sociale Me3.2.2.a "Strada facendo: Stazione Centrale – Mai piu' ultimi"	€ 147.212,20	Determinazione n° 7165 del 13/08/2021	In corso di realizzazione	€ 118.456,98	€ 118.456,98
"Decreto legislativo n.65 del 13.07.2017, annualità 2019 – 2020 linee guida fondi servizi per l'infanzia – approvazione proposta progettuale" ha approvato la proposta progettuale ed economica per l'ampliamento dell'offerta dei servizi di Asilo Nido e servizi integrativi per l'infanzia nella Città di Messina	€ 1.838.308,57	Determinazione n° 3305 del 19/04/2021	In corso di realizzazione	€ 1.562.562,37	€ 1.562.562,37
"Decreto legislativo n.65 del 13.07.2017, annualità 2017, linee guida fondi servizi per l'infanzia – approvazione proposta progettuale" ha approvato la proposta progettuale ed economica ad ampliamento dell'offerta dei servizi integrativi per l'infanzia nella Città di Messina - direttive per le somme residue annualità 2017 ad integrazione di quanto già assegnato per l'annualità 2018;	€ 527.306,92	Determinazione n°4724 del 28/05/2021	In corso di realizzazione	€ 527.306,92	€ 527.306,92
Progetto Sperimentale Care Leavers – Accompagnare all'autonomia le ragazze e i ragazzi che al compimento della maggiore età vivono fuori dalla famiglia di origine sulla base di un provvedimento dell'autorità giudiziaria	€ 100.000,00	Determinazione n° 10353 del 26/11/2020	In corso di realizzazione	€ 39.238,10	€ 39.238,10
TOTALI				€ 13.837.245,70	€ 13.837.245,70



EQUILIBRI DI CASSA CORRENTE ANUALITÀ 2022

I flussi di cassa attesi nel corso della gestione 2022 sono rappresentati di seguito:

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALI
SPESA CORRENTE	Cassa Iniziale		- €
Riscossioni	17.494.867,38 €	- €	17.494.867,38 €
Pagamenti	17.494.867,38 €	- €	17.494.867,38 €
	Cassa Finale		- €
	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALI
SPESA VARIABILE	Cassa Iniziale		- €
Riscossioni	13.837.245,70 €	- €	13.837.245,70 €
Pagamenti	13.837.245,70 €	- €	13.837.245,70 €
	Cassa Finale		- €

Le riscossioni sono garantite tramite le seguenti entrate:

- corrispettivi da contratto di servizio € 12.429.639,04
- corrispettivi per progetti extra € 5.065.228,34

**DOTAZIONE ORGANICA
PERSONALE AL 14/02/2022**

Si rimanda alla “Relazione in materia di personale e definizione della dotazione organica programma triennale del fabbisogno del personale 2022/2024 e piano occupazionale 2022”.

PIANTA ORGANICA DELIBERA CDA DEL 14/02/2022

Vedasi allegata relazione in materia di personale e definizione della dotazione organica Programma triennale del fabbisogno del personale e piano occupazionale 2022/2024.

Messina,

Il Direttore Generale
Dott. Carmelo Sferro



La Presidente
Dott.ssa Valeria Asquini