

Struttura: Servizio Socio Assistenziale  
Distretto di Casale Monferrato  
Direttore: dott.ssa Anna Maria Avonto

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2019**  
**ASL AL SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE**  
**DISTRETTO DI CASALE M.TO**

Il Servizio Socio Assistenziale utilizza dal 2010 una contabilità di tipo economico, con la costituzione di un Sezionale dedicato alla contabilità del Servizio nel seno del bilancio dell'ASL.

Si allega quindi alla delibera di bilancio, oltre alla presente nota integrativa, la riclassificazione del bilancio utilizzando lo stesso schema utilizzato dall'ASL.

**CONTO ECONOMICO**

**VALORE DELLA PRODUZIONE € 8.530.834,59,formati da:**

**CONTRIBUTI CORRENTI DA REGIONE**

E' stato preliminarmente verificato che i ricavi siano contabilizzati in ragione dei singoli provvedimenti di assegnazione.

**FONDO INDISTINTO 2019**

Nell'esercizio 2019 sono stati assegnati €. 1.498.507,70 a titolo di fondo per la gestione del sistema integrato di interventi e servizi sociali.

**FINANZIAMENTI VINCOLATI**

Finanziamenti assegnati nel 2018 e utilizzati nel 2019 €. 1.548.724,25 relativi a:

- €. 53.410,50 finanziamento regionale ex art. 5 comma 4 l.r. 1/2004;
- €. 310.684,44 finanziamento regionale per interventi a sostegno delle persone con disabilità e delle loro famiglie ex L.104/92;
- €. 201.923,50 finanziamento regionale per interventi socio sanitari a sostegno di anziani non autosufficienti;
- €. 236.042,85 finanziamento regionale per la copertura delle rette socio assistenziali delle tariffe di ricovero dei pazienti di provenienza psichiatrica;
- €. 636.503,08 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti;
- €. 110.159,88 finanziamento regionale per prestazioni di lungo assistenza in fase di cronicità.

Finanziamenti assegnati nel 2019 e utilizzati

- €. 21.140,58 finanziamento integrativo Fondo per le non autosufficienze;
- €.1.667,78 finanziamento regionale (integrazione) per i Centri Famiglie e per il sostegno alle responsabilità genitoriali;

€ 3.820,02 finanziamento regionale a sostegno delle adozioni di minori di età superiore a 12 anni e/o con handicap accertato  
€ 50.000,00 finanziamenti regionali per Programma Interventi Per Prevenzione Istituzionalizzazione (P.I.P.P.I.)

A tali finanziamenti, utilizzati nel 2019, si uniscono ulteriori finanziamenti che non sono stati utilizzati nel 2019 e quindi accantonati in apposito fondo per essere disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

Tale fondo, il cui importo ammonta a € 1.976.486,64 , comprende i seguenti finanziamenti regionali per € 1.802.961,78:

€ 53.410,50 finanziamento regionale ex art. 5 comma 4 l.r. 1/2004;  
€ 310.684,44 finanziamento regionale per interventi a sostegno delle persone con disabilità e delle loro famiglie ex L.104/92;  
€ 201.923,50 finanziamento regionale per interventi socio sanitari a sostegno di anziani non autosufficienti;  
€ 29.963,82 finanziamento regionale per i Centri Famiglie e per il sostegno alle responsabilità genitoriali;  
€ 50.000,00 finanziamenti regionali per Programma Interventi Per Prevenzione Istituzionalizzazione (P.I.P.P.I.)  
€ 15.000,00 finanziamento regionale per la realizzazione di un percorso formativo progetto P.I.P.P.I.  
€ 68.105,20 finanziamento regionale relativo al fondo per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare;  
€ 160.585,47 finanziamento regionale per la copertura delle rette socio assistenziali delle tariffe di ricovero dei pazienti di provenienza psichiatrica;  
€ 803.128,97 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti;  
€ 110.159,88 finanziamento regionale per prestazioni di lungo assistenza in fase di cronicità.

#### **TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI:**

€ 1.796.035,15 totale contributi comunali relativi al 2019 per il finanziamento delle attività sociali;  
€ 4.095,00 liquidati dai comuni del territorio quale quota parte relativa alle spese sostenute per l'erogazione di contributi economici a favore di figli minori riconosciuti dalla sola madre (ex R.D. 08/05/1927) in ottemperanza all'articolo 5 comma 4 della L.R. 1/2004 ;  
€ 16.700,00 contributo dal Comune di Casale a seguito di lascito per la realizzazione di inserimenti socio formativi. Questo contributo è stato utilizzato per € 3.200,00 nel 2019 mentre € 13.500,00 sono stati accantonati in apposito fondo per essere disponibili nell'esercizio successivo.

#### **CONTRIBUTI DA ASL**

€ 1.048.533,00 quale quota contribuzione forfettaria ASL AL a seguito delle applicazioni dei livelli essenziali di assistenza.

#### **TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO**

€ 10.549,12 relativi ai fondi trasferiti dallo Stato (Prefettura) a titolo di rimborso per le spese sostenute per i minori stranieri non accompagnati.  
 € 56.975,00 Finanziamento Ministero Politiche Sociali progetto SIA (Sostegno Inclusione Attiva).  
 € 368.692,42 Finanziamento Ministero Politiche Sociali progetto Fondo Povertà. Tale importo è stato utilizzato per € 253.635,56 nel corso del 2019 mentre € 114.856,86 sono stati accantonati in apposito fondo per essere disponibili negli esercizi successivi.

#### TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI

€ 44.747,86 dall'Autorità d'Ambito ATO 2 quale sostegno alle famiglie per il pagamento delle bollette del Servizio Idrico;  
 € 45.168,00 dal CISSACA per la realizzazione del progetto WE CA RE  
 € 16.030,00 da INPS per progetto Home Care Premium

#### ALTRI CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI

€ 1.000,00 da Soroptimist per un progetto a sostegno delle donne vittime di violenza  
 € 5.500,00 dalla Casa di Riposo Opera Pia Pozzi Bollo per la realizzazione di un inserimento lavorativo";  
 € 1.500,00 dal gruppo Vincenziano per finanziamento inserimenti lavorativi.

#### PROVENTI SERVIZI NON SANITARI RESI DA PRIVATI PAGANTI

€ 148.823,49 importo relativo alla contribuzione del costo del servizio da parte degli utenti (pasti e trasporto per gli utenti del Centro Diurno, telesoccorso e retta per gli utenti della Comunità alloggio).

#### ALTRE ENTRATE:

€ 13.019,36 relativi al reintroito di assegni di traenza per contributi economici non incassati.

**COSTI CAPITALIZZATI** € 26.444,08 in pari misura degli ammortamenti dell'anno 2019 relativi a cespiti finanziati con contributi pubblici.

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE € 8.410.326,00 formati da:**

##### ACQUISTI DI BENI NON SANITARI

€ 53.001,99 . Si tratta dei costi sostenuti per l'acquisto di generi alimentari per la comunità alloggio gestita direttamente dal Servizio, la spesa per combustibili e carburanti e per prodotti economici.

##### ACQUISTO DI PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE

Si allega il prospetto contenente le singole voci di costo

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione 2019/2018	var %
Integrazione rette disabili	€ 371.948,18	€ 347.217,04	-€ 24.731,14	-6,65%
Integr Rette anziani non autosufficienti	€ 328.017,70	€ 409.180,83	€ 81.163,13	24,74%

Integr rette psichiatrici	€ 194.823,44	€ 211.582,74	€ 16.759,30	8,60%
Assistenza domiciliare ed educativa territoriale	€ 1.474.964,86	€ 1.450.383,96	-€ 24.580,90	-1,67%
	€ 2.369.754,18	€ 2.418.364,57	€ 48.610,39	2,05%
Integrazione rette minori	€ 499.497,66	€ 616.712,37	€ 117.214,71	23,47%

L'analisi dei costi mette soprattutto in evidenza

- un significativo aumento delle rette relative agli anziani non autosufficienti, in quanto nel corso dell'anno è stato necessario l'inserimento in struttura di anziani privi di rete familiare e senza mezzi economici per cui il servizio ha dovuto intervenire per il pagamento delle rette di parte sociale;
- un aumento della voce relativa alle rette per minori in struttura, in quanto il 2019 ha visto un aumento nei casi di nascite da madri tossicodipendenti che hanno portato all'inserimento in strutture mamma bambino dei minori e delle madri (la cui retta è a carico della parte sanitaria). Si ricorda inoltre che il Servizio effettua inserimenti in struttura di minori su ordine del Tribunale dei Minori.

#### **RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI**

Contributi ad associazioni di volontariato €. 62.809,77

Contributi verso privati €. 1.176.058,84.

#### **MANUTENZIONE E RIPARAZIONE**

€ 68.696,43 manutenzione e riparazione (automezzi, ascensore e centrale termica comunità alloggio e centro diurno) .

#### **ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI**

Le principali poste che compongono questa voce sono:

€. 28.216,07 servizi economali e tecnici

€. 77.678,59 servizi di mensa per gli utenti del servizio

€. 60.000,00 relativo alla spesa per il trasporto dei disabili che frequentano il Centro Diurno gestito dal Servizio

€. 43.290,95 relativi al servizio di pulizia effettuato presso il centro Diurno "L'alberoinfiore" e presso la comunità alloggio "Casa Mia"

€. 11.383,53 utenze relative al centro Diurno "L'alberoinfiore" , la comunità alloggio "Casa Mia" e il Gruppo appartamento "Cinciallegra"

#### **SPESE DEL PERSONALE:**

€ 1.545.640,08 personale ruolo tecnico (assistenti sociali, educatori professionali e operatori socio assistenziali);

€ 220.000,00 personale ruolo amministrativo (compreso quota parte del Direttore del Servizio)

**GODIMENTO BENI DI TERZI** €. 6.931,21 per canone affitto all'ATC Alessandria per il Gruppo appartamento "Cinciallegra"

#### **AMMORTAMENTI**

€ 26.644,08 per ammortamenti relativi all'anno 2019

## ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI

Si rimanda ai finanziamenti vincolati della Regione , unitamente a quelli dello Stato, per l'elenco dei finanziamenti che concorrono a formare il fondo e il relativo accantonamento

## SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Derivano dalla note di credito arrivate nel 2019 a storno di fatture di anni precedenti e dalla cancellazione di debiti presunti sovrastimati.

## SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Derivano dalla cancellazione di crediti relativi a richieste di compartecipazione alla spesa di anni precedenti erroneamente contabilizzati.

## STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO PATRIMONIALE

ATTIVO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione 2019/2018	var %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	46.751,14	25.412,78	-€ 21.338,36	-45,64%
<b>Immobil. immateriali</b>	€ 13.032,12	€ 1.630,38	-€ 11.401,74	-87,49%
Spese increm beni di terzi	€ 13.032,12	€ 1.630,38	-€ 11.401,74	-87,49%
Valore originale	€ 57.008,68	€ 57.008,68	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 43.976,56	€ 55.378,30	€ 11.401,74	25,93%
<b>Immobil. materiali</b>	€ 33.719,02	€ 23.782,40	-€ 9.936,62	-29,47%
Mobili e arredi	€ 7.753,89	€ 5.221,27	-€ 2.532,62	-32,66%
Valore originale	€ 91.453,20	€ 91.453,20	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 83.699,31	€ 86.231,93	€ 2.532,62	3,03%
Automezzi	€ 12.679,12	€ 4.226,35	-€ 8.452,77	-66,67%
Valore originale	€ 146.053,45	€ 146.053,45	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 133.374,33	€ 141.827,10	€ 8.452,77	6,34%
Altri beni	€ 13.286,01	€ 14.334,78	€ 1.048,77	7,89%

Valore originale	€ 56.188,74	€ 61.494,46	€ 5.305,72	9,44%
Fondo ammortamento	€ 42.902,73	€ 47.159,68	€ 4.256,95	9,92%
<b>CREDITI</b>				
Crediti verso regione	€ 2.433.919,99	€ 2.061.626,48	-€ 372.293,51	-15,30%
Crediti verso comuni	€ 469.308,18	€ 604.613,66	€ 135.305,48	28,83%
Crediti verso provincia	€ 112.752,62	€ 112.752,62	€ 0,00	0,00%
Crediti vs altri Enti	€ 185.377,49	€ 188.084,08	€ 2.706,59	1,46%
Crediti verso privati	€ 30.324,57	€ 30.151,58	-€ 172,99	-0,57%
Crediti verso sanità	€ 1.122.521,69	€ 823.199,64	-€ 299.322,05	-26,67%
Crediti vs ASLAL x gestione cassa	€ 584.506,81	€ 0,00	-€ 584.506,81	-100,00%
Disponibilità liquide	€ 112.342,83	€ 1.574.072,49	€ 1.461.729,66	1301,13%
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 5.097.805,32</b>	<b>€ 5.419.913,33</b>	€ 322.108,01	6,32%

#### Immobilizzazioni

La variazione nel valore originale delle immobilizzazioni materiali si riferisce ad acquisti effettuati nel corso del 2019.

Dettaglio dei crediti:

**I Crediti verso la Regione Piemonte sono pari a € 1.961.626,48.**

#### Crediti Verso i Comuni.

COMUNE DI ALFIANO NATTA	€ 5.183,35
COMUNE DI ALTAVILLA MONFERRATO	€ 10.035,70
COMUNE DI BALZOLA	€ 68,00
COMUNE DI BOZZOLE	€ 32,00
COMUNE DI CAMAGNA	€ 0,00
COMUNE DI CASALE MONFERRATO	€ 5.010,00
COMUNE DI CASTELLETO MERLI	€ 23,00
COMUNE DI CERRINA	€ 21.248,00
COMUNE DI CONZANO	€ 49,00

COMUNE DI CONZANO	€ 0,00
COMUNE DI FRASSINELLO	€ 0,00
COMUNE DI GIAROLE	€ 71,00
COMUNE DI MOMBELLO	-€ 1.577,26
COMUNE DI MONCALVO	€ 66.096,70
COMUNE DI MONCESTINO	€ 10,00
COMUNE DI MORANO PO	€ 72,00
COMUNE DI MURISENGO	€ 69,00
COMUNE DI ODALENGO PICCOLO	€ 1.888,45
COMUNE DI OLIVOLA	€ 13,00
COMUNE DI OTTIGLIO	€ 153,00
COMUNE DI OZZANO	€ 147,00
COMUNE DI PALAZZOLO VERCELLESE	€ 17.795,90
COMUNE DI ROSIGNANO	€ 8,00
COMUNE DI SALA MONFERRATO	€ 37,00
COMUNE DI SERRALUNGA DI CREA	€ 4.043,60
COMUNE DI SOLONGHELLO	€ 23,00
COMUNE DI TERRUGGIA	€ 66,00
COMUNE DI TICINETO	€ 92,00
COMUNE DI TREVILLE	€ 29,00
COMUNE DI TRINO	€ 96.055,54
COMUNE DI VIGNALE	€ 153,00
COMUNE DI VILLADEATI	€ 63,00
COMUNE DI VILLANOVA MONFERRATO	-€ 64,00
UNIONE COLLINARE TERRE DI VIGNETI E	€ 82.272,20
UNIONE COMUNI CAMINO CONIOLO PONT S	€ 20.741,50
UNIONE COMUNI VALLE DE PARDU OGLIAST	€ 19.211,58
UNIONE DEI COMUNI CINQUE TERRE DEL	€ 117.610,60
UNIONE DEI COMUNI DELLA VAL CERRINA	€ 107.873,85
UNIONE DEI COMUNI TERRE DI PO E COL	€ 29.889,95
UNIONE DEI COMUNI TRA STURE E PO	€ 120,00

Nei confronti dei Comuni o delle Unioni di Comuni del Distretto, risultano crediti per €. 585.402,08.

Ad essi si aggiunge il credito verso l'Unione Comune Valli di Pardo e Ogliastra per €. 19.211,58.

**I crediti verso la Provincia di Alessandria** presentano un saldo pari a €. 112.752,62, invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

**Crediti Vs Altri Enti** €. 188.084,08 formati da:

Cissaca €. 61.752,33

ATO 2 €.22.981,75

Ministero degli interni - Prefettura Alessandria €. 6.375,00

Ministero Politiche Sociali €. 96.975,00

**Crediti verso privati:** si tratta dei crediti verso gli utenti relativi all'assistenza domiciliare, al telesoccorso e al rimborso pasti e trasporto degli utenti C.D.

**I crediti verso Sanità comprendono i crediti vs ASL AL**

**ASL AL:** €. 823.199,64

Tale importo deriva dalla seguente somma algebrica :

+ protocollo intesa 2019 €. 1.048.533,00

+ rimborso assicurativo di competenza Socio Casale incassato dal comparto sanitario €. 2.500,00

-Debiti vs ASL AL €. 227.833,36

I debiti vs ASL AL riguardano importi che il SSA deve rimborsare all'ASL in quanto di propria competenza:

Inserimenti socio formativi del SSA: €. 16.051,42

Personale ASL AL in servizio presso SSA: €. 203.756,87

Rimborsi vari: €. 8.025,07

**Disponibilità liquide:** l'importo a bilancio, pari a €. 1.574.072,49, corrisponde alla somma dei saldi al 31/12/2019 del conto corrente postale €.21.145,44 e dell'istituto tesoriere €. 1.552.927,05

## COMPOSIZIONE DEL PASSIVO

### STRUTTURA DEL PASSIVO PATRIMONIALE:

PASSIVO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione 2019/2018	var %
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	€ 1.556.012,10	€ 1.758.374,81	€ 202.362,71	€ 0,69
Fondo di dotazione iniziale	€ 37.929,73	€ 37.929,73	€ 0,00	0,00%
Finanziamenti per investimenti	€ 176.608,82	€ 149.964,74	-€ 26.644,08	-15,09%
Fondo riserva	€ 1.217.350,61	€ 1.341.473,55	€ 124.122,94	0,00%
Utile di esercizio	€ 124.122,94	€ 229.006,79	€ 104.883,85	84,50%



<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	€ 1.917.416,67	€ 1.976.486,64	€ 59.069,97	3,08%
Fondi quote vincolate non utilizzati	€ 1.917.416,67	€ 1.976.486,64	€ 59.069,97	3,08%
<b>DEBITI</b>	€ 1.624.376,55	€ 1.685.051,88	€ 60.675,33	3,74%
Debiti vs Comuni	€ 212.257,25	€ 381.818,89	€ 169.561,64	79,88%
Debiti vs fornitori	€ 741.672,77	€ 405.715,26	-€ 335.957,51	-45,30%
Debiti presunti	€ 582.092,94	€ 822.547,27	€ 240.454,33	41,31%
Debiti erariali	€ 16.516,16	€ 11.437,11	-€ 5.079,05	0,00%
Debiti vs privati per trasferimenti	€ 71.837,43	€ 63.533,35	-€ 8.304,08	-11,56%
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 5.097.805,32</b>	<b>€ 5.419.913,33</b>	€ 322.108,01	6,32%

### Patrimonio netto.

Costituiscono il patrimonio netto le seguenti voci:

- + Fondo di dotazione iniziale; € 37.929,73
- +Finanziamenti per investimenti: €. 149.964,74 pari ai finanziamenti dalla Regione per investimenti al netto del loro utilizzo al 31/12/2019
- + Fondo riserva €. 1.341.473,55 (costituito dagli utili esercizi 2011/2018)
- + Utile di esercizio: €. 229.006,79 (utile al 31/12/2019).

### Fondi quote vincolate non utilizzate

Si rimanda alla sezione relativa al conto economico per l'elenco dei finanziamenti che concorrono a formare il fondo e il relativo accantonamento.

I **debiti verso Comuni** al 31/12/2019 sono relativi ai seguenti Comuni:

- Comune di Vignale: €. 21.861,36
- Comune di Borgo San Martino €. 31.732,09
- Comune di Trino : €. 3.577,18
- Comune di Cerrina: € 106.092,00
- Comune di Moncalvo €. 73.536,83
- Comune di Casale M.to €. 138.835,21
- Comunità Montana Valle Sabbia €. 446,72
- Servizio Socio Ass. Valenza €. 5.737,50

I debiti al 31/12/2019 relativi ai fornitori di beni di consumo, di prestazioni di servizi, utilizzo beni di terzi e vs privati sono relativi a fatture relative all'ultimo quadrimestre 2019.

**I debiti presunti** comprendono sia i debiti per fatture da ricevere che i debiti presunti per costi di competenza del 2019 non ancora fatturati. Si allega di seguito la tabella esplicativa dei debiti presunti al 31/12/2019.

DEBITI PRESUNTI	saldo al 31/12/2018	utilizzo/cancellazione	Creazione debiti presunti 2019	saldo al 31/12/2019
Debiti presunti per personale	€ 390.000,00	€ 390.000,00	€ 140.000,00	€ 140.000,00
Debiti presunti verso fornitori	€ 19.000,00	€ 12.000,00	€ 243.174,75	€ 250.174,75
Fatture da ricevere	€ 173.092,94			€ 432.372,52
	€ 582.092,94			€ 822.547,27

Dalla tabella sopra riportata si evince che i debiti presunti esistenti al 31/12/2019 sono:

Debiti presunti per personale a comando € 140.000,00 formati dal debito presunto verso tre comuni per rimborso personale a comando.

Comune Cerrina 2019 (un personale amministrativo e un' assistente sociale) € 70.000,00

Comune Ozzano 2019 (una assistente sociale part time ) € 30.000,00

Comune Trino secondo semestre 2019 (due assistenti sociali) € 40.000,00

Debiti presunti verso fornitori :

€ 7.000,00 debito per le rette di una anziana non autosufficiente non ancora fatturate dalla Casa di Riposo

€ 6.800,00 debito presunto per progetto Sclerosi anno 2019

€ 4.374,75 debito presunto per Progetto AVGIA anno 2019

€ 2.000,00 debito presunto per il rimborso pasti utenti disagiati mense scolastiche settembre - dicembre 2019

€ 30.000,00 rimborso al comune Casale costo presunto manutenzioni e utenze Centro diurno anno 2019

€ 150.000,00 debito presunto per pagamento fondo sociale ATC 2019

€ 50.000 debito presunto per pagamento bollette Gas metano / energia elettrica 2019

**I debiti tributari** riguardano l'IVA relativa al mese di dicembre 2019

**I debiti verso altri soggetti** comprendono debiti verso utenti relativamente all'assistenza economica del mese di dicembre 2019 (erogata a gennaio 2020) che debiti verso utenti per contributi da erogare a familiari a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti relativa all'ultimo trimestre 2019 (erogata a gennaio 2020)