

Struttura: Servizio Socio Assistenziale
Valenza
Direttore: dott.ssa Anna Maria Avonto

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2019

ASL AL SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE

AREA DI VALENZA

Il Servizio Socio Assistenziale è gestito dall'ASL AL su delega dei Comuni di Valenza, Bassignana, Pecetto di Valenza, Lu Cuccaro, San Salvatore M.to, Rivarone come previsto dalla L.R. 1/2004 a far data dal maggio 2011.

La delega, che scadeva al 31/12/2018, è stata rinnovata per il biennio 2019/2020.

Dal punto di vista contabile è stato seguito lo stesso modello del Servizio Socio Assistenziale di Casale, con la costituzione di un Sezionale dedicato alla contabilità del Servizio Socio Assistenziale di Valenza, nel seno del bilancio dell'ASL AL.

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

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.643.496,45 formati da:

CONTRIBUTI 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 € 449.456,40 a titolo di fondo per la gestione del sistema integrato di interventi e servizi sociali.

A tale contributo in conto esercizio è stato imputato il costo dei beni acquistati con tale contributo nel 2019.

FINANZIAMENTI VINCOLATI

Finanziamenti assegnati nel 2018 e utilizzati nel 2019 € 330.961,75, relativi a:

€ 7.874,50 finanziamento regionale ex art. 5 comma 4 l.r. 1/2004;

€ 126.188,34 finanziamento regionale per interventi a sostegno delle persone con disabilità e delle loro famiglie ex L.104/92;

€ 66.553,16 finanziamento regionale per interventi socio sanitari a sostegno di anziani non autosufficienti;

€ 63.957,23 finanziamento regionale per la copertura delle rette socio assistenziali delle tariffe di ricovero dei pazienti di provenienza psichiatrica;

€ 30.000,00 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti

€ 36.388,52 finanziamento regionale per prestazioni di lungo assistenza in fase di cronicità,

Finanziamenti assegnati nel 2019 e utilizzati nel corso dell'esercizio:

- € 22.871,65 finanziamento regionale "Dopo di noi"
- € 33.094,17 finanziamento regionale per interventi a sostegno delle persone con disabilità e delle loro famiglie ex L.104/92;
- € 33.276,58 finanziamento regionale per interventi socio sanitari a sostegno di anziani non autosufficienti;
- € 58.254,40 finanziamento regionale per la copertura delle rette socio assistenziali delle tariffe di ricovero dei pazienti di provenienza psichiatrica;
- € 6.715,53 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti
- € 12.356,21 finanziamento regionale per i Centri Famiglie e per il sostegno alle responsabilità genitoriali.

A tali finanziamenti utilizzati nel 2019, si uniscono ulteriori finanziamenti assegnati nel 2019 ma non utilizzati e conseguentemente accantonati in apposito fondo per essere disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

I finanziamenti regionali assegnati ma non utilizzati, il cui importo ammonta a € 439.676,69, comprendono:

- € 7.874,50 finanziamento regionale ex art. 5 comma 4 l.r. 1/2004;
- € 93.094,17 finanziamento regionale per interventi a sostegno delle persone con disabilità e delle loro famiglie ex L.104/92;
- € 33.276,58 finanziamento regionale per interventi socio sanitari a sostegno di anziani non autosufficienti;
- € 262.042,92 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti
- € 36.388,52 finanziamento regionale per prestazioni di lungo assistenza in fase di cronicità,
- € 7.000,00 finanziamento regionale per i Centri Famiglie e per il sostegno alle responsabilità genitoriali

TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI:

- € 865.024,09 totale contributi comunali relativo al 2019 per il finanziamento delle attività sociali;
- € 3.718,44 liquidati dai comuni del territorio relativa alle spese sostenute anno 2019 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.

CONTRIBUTI DA ASL

- € 300.000,00 quale quota contribuzione forfettaria ASL AL a seguito delle applicazioni dei livelli essenziali di assistenza.
- € 13.387,50 quale rimborso n. 1 utente frequentante il Centro Diurno di Valenza

TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI

- € 18.531,00 dall'Autorità d'Ambito ATO 2 quale sostegno alle famiglie per il pagamento delle bollette del Servizio Idrico;
- € 5.737,50 dal Servizio Socio Assistenziale ASL AL distretto di Casale Monferrato quale rimborso n. 1 utente frequentante il Centro Diurno di Valenza.

PROVENTI SERVIZI NON SANITARI RESI DA PRIVATI PAGANTI

Tale importo è relativo alla contribuzione del costo del servizio da parte degli utenti (pasti e trasporto per gli utenti del Centro Diurno, telesoccorso, assistenza domiciliare e servizio pasti per gli utenti del territorio).

COSTI CAPITALIZZATI €. 19.793,96 in pari misura degli ammortamenti dell'anno 2019 relativi a cespiti inseriti nell'inventario e finanziati con fondi propri o con contributi pubblici.

COSTI DELLA PRODUZIONE € 2.670.065,39 formati da:

ACQUISTI DI BENI NON SANITARI € 9.997,02 (comprendente l'acquisto carburanti per il trasporto e di generi alimentari e prodotti economici per il Centro Diurno Socio Terapeutico gestito direttamente dal Servizio).

ACQUISTO DI PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE

Prestazione di servizi	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione 2019/2018	var %
Integrazione rette disabili	€ 106.643,72	€ 125.348,93	€ 18.705,21	17,54%
Integr Rette adulti anziani	€ 154.695,65	€ 178.143,63	€ 23.447,98	15,16%
Integr rette psichiatrici	€ 53.267,00	€ 56.058,86	€ 2.791,86	5,24%
Assistenza domiciliare	€ 157.876,14	€ 172.540,29	€ 14.664,15	9,29%
	€ 472.482,51	€ 532.091,71	€ 59.609,20	12,62%
Integrazione rette minori	€ 245.449,75	€ 233.285,14	-€ 12.164,61	-4,96%

L'aumento dei costi relativi alle rette disabili deriva da nuovi inserimenti di disabili per cui è necessario integrare la quota sociale della retta.

L'aumento dei costi relativi all'integrazione rette per anziani non autosufficienti e per l'assistenza domiciliare è finanziato dall'utilizzo di finanziamenti specifici.

RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI

La voce è aumentata rispetto al 2018 nonostante il reddito di cittadinanza erogato dall'INPS che di fatto non ha potuto, se non in minima parte, sostituire i contributi per il minimo vitale.

ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

Le voci più importanti che compongono questo aggregato sono

€. 13.813,60 servizi di pulizia (sede amministrativa e centro diurno)

€. 110.292,23 servizio di mensa relativo agli utenti disabili o in situazione di estrema povertà

€. 32.561,10 servizio di trasporto disabili che frequentano il centro diurno

€. 4.651,02 utenze (sede amministrativa e centro diurno)

MANUTENZIONE E RIPARAZIONE € 12.552,23 relativi alla manutenzione e riparazione di automezzi, della centrale termica e altra manutenzione ordinaria presso il Centro diurno.

SPESE DEL PERSONALE:

€ 613.390,07 personale ruolo tecnico (assistenti sociali, educatori professionali e operatori socio assistenziali), la minor spesa rispetto al 2018 deriva dalla mobilità nel corso del 2019 di due educatori professionali e dalle dimissioni a ottobre di una assistente sociale.

€ 70.000,00 personale ruolo amministrativo;

AMMORTAMENTI

I cespiti sono stati ammortizzati con le aliquote di ammortamento ordinarie .

ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI

Si rimanda ai finanziamenti vincolati della Regione per l'elenco dei finanziamenti che concorrono a formare il fondo e il relativo accantonamento.

SOPRAVVENIENZE

Derivano dalla cancellazione di un debito presunto verso il comune di Torino per il rimborso di una retta relativa ad un minore a carico del Servizio creato negli esercizi 2017/2018 e di un debito presunto per il rimborso del personale a comando del Comune di Lu risultato sovrastimato.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione 2019/2018	var %
IMMOBILIZZAZIONI	€ 67.775,96	€ 49.062,80	-€ 18.713,16	-27,61%
Immobilizz.immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Immobilizz.materiali	€ 67.775,96	€ 49.062,80	-€ 18.713,16	-27,61%
Impianti	€ 18.666,00	€ 16.177,20	-€ 2.488,80	0,00%
Valore originale	€ 19.910,40	€ 19.910,40	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 1.244,40	€ 3.733,20	€ 2.488,80	0,00%
Automezzi	€ 44.280,23	€ 28.477,71	-€ 15.802,52	-35,69%
Valore originale	€ 113.113,90	€ 113.113,90	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 68.833,67	€ 84.636,19	€ 15.802,52	22,96%
Altre Immob. Materiali	€ 4.829,73	€ 4.407,89	-€ 421,84	-8,73%
Valore originale	€ 9.596,69	€ 10.677,49	€ 1.080,80	11,26%
Fondo ammortamento	€ 4.766,96	€ 6.269,60	€ 1.502,64	31,52%
ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.871.567,23	€ 1.756.165,52	-€ 115.401,71	-6,17%
Crediti Verso regione	€ 1.076.625,86	€ 967.437,03	-€ 109.188,83	-10,14%
Crediti verso comuni	€ 178.306,77	€ 274.271,76	€ 95.964,99	53,82%
Crediti vs enti diversi	€ 9.265,50	€ 9.265,50	€ 0,00	0,00%
Crediti verso privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Crediti verso sanità	€ 416.654,95	€ 286.672,78	-€ 129.982,17	-31,20%
Crediti verso asl AL per gestione cassa	€ 177.173,32	€ 0,00	-€ 177.173,32	-100,00%
Disponibilità liquide	€ 13.540,83	€ 218.518,45	€ 204.977,62	1513,77%
TOTALE ATTIVO	€ 1.939.343,19	€ 1.805.228,32	-€ 134.114,87	-6,92%

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione 2019/2018	var %
PATRIMONIO NETTO	€ 1.120.990,64	€ 1.118.196,65	-€ 2.793,99	-0,25%
Finanziamenti per investimenti	€ 28.577,08	€ 20.825,15	-€ 7.751,93	-27,13%
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	€ 42.760,41	€ 30.718,38	-€ 12.042,03	-28,16%
Fondo riserva	€ 1.019.223,29	€ 1.049.653,15	€ 30.429,86	2,99%
Utile dell'esercizio	€ 30.429,86	€ 16.999,97	-€ 13.429,89	-44,13%
FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 330.961,75	€ 439.676,69	€ 108.714,94	32,85%
Fondo per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici	€ 330.961,75	€ 439.676,69	€ 108.714,94	32,85%
DEBITI	€ 487.390,80	€ 247.354,98	-€ 240.035,82	-49,25%
Debiti vs Comuni	€ 5.392,50	€ 9.842,76	€ 4.450,26	82,53%
Debiti vs fornitori	€ 355.781,47	€ 84.948,96	-€ 270.832,51	-76,12%
Debiti presunti	€ 100.126,26	€ 137.129,96	€ 37.003,70	36,96%
Debiti vs altri soggetti	€ 21.118,00	€ 11.368,00	-€ 9.750,00	-46,17%
Debiti tributari	€ 4.972,57	€ 4.065,30	-€ 907,27	-18,25%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	€ 1.939.343,19	€ 1.805.228,32	-€ 134.114,87	-6,92%

ATTIVO PATRIMONIALE

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione 2019/2018	var %
IMMOBILIZZAZIONI	€ 67.775,96	€ 49.062,80	-€ 18.713,16	-27,61%
Immobilizz.immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Immobilizz.materiali	€ 67.775,96	€ 49.062,80	-€ 18.713,16	-27,61%
Impianti	€ 18.666,00	€ 16.177,20	-€ 2.488,80	0,00%
Valore originale	€ 19.910,40	€ 19.910,40	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 1.244,40	€ 3.733,20	€ 2.488,80	0,00%
Automezzi	€ 44.280,23	€ 28.477,71	-€ 15.802,52	-35,69%
Valore originale	€ 113.113,90	€ 113.113,90	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 68.833,67	€ 84.636,19	€ 15.802,52	22,96%

Altre Immob. Materiali	€ 4.829,73	€ 4.407,89	-€ 421,84	-8,73%
Valore originale	€ 9.596,69	€ 10.677,49	€ 1.080,80	11,26%
Fondo ammortamento	€ 4.766,96	€ 6.269,60	€ 1.502,64	31,52%
ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.871.567,23	€ 1.756.165,52	-€ 115.401,71	-6,17%
Crediti Verso regione	€ 1.076.625,86	€ 967.437,03	-€ 109.188,83	-10,14%
Crediti verso comuni	€ 178.306,77	€ 274.271,76	€ 95.964,99	53,82%
Crediti vs enti diversi	€ 9.265,50	€ 9.265,50	€ 0,00	0,00%
Crediti verso privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Crediti verso sanità	€ 416.654,95	€ 286.672,78	-€ 129.982,17	-31,20%
Crediti verso asl AL per gestione cassa	€ 177.173,32	€ 0,00	-€ 177.173,32	-100,00%
Disponibilità liquide	€ 13.540,83	€ 218.518,45	€ 204.977,62	1513,77%
TOTALE ATTIVO	€ 1.939.343,19	€ 1.805.228,32	-€ 134.114,87	-6,92%

IMMOBILIZZAZIONI

Le variazioni nel valore originale delle immobilizzazioni si riferiscono ad acquisti effettuati nel corso del 2019.

DETTAGLIO DEI CREDITI:

CREDITI VS/ REGIONE : €. 967.437,03

CREDITI VS/ COMUNI per €. 274.271,76 così suddivisi:

- Comune di Valenza €. 152.438,45
- Comune di Bassignana €. 37.881,03
- Comune di San Salvatore €. 28.172,00
- Comune di Cuccaro €. 7.389,75
- Comune di Lu Cuccaro €. 32.404,30
- Comune di Rivarone €. 15.823,66
- Comune di Pecetto €. 162,57

In relazione ai Comuni di Valenza e San Salvatore, i saldi al 31/12/2019 derivano dalla compensazione tra crediti relativi alla quota associativa e del rimborso della quota illegittimi e i debiti relativi alle spese sostenute dai comuni per il personale a comando presso il servizio socio assistenziale.

Il credito nei confronti del comune di Rivarone comprende, oltre alla quota 2019, anche il saldo della quota 2018.

A marzo 2019 il comune di Lu e quello di Cuccaro si sono uniti: il credito nei confronti del solo Comune di Cuccaro è relativo al 2018.

CREDITI VERSO ENTI DIVERSI

€. 9.265,50 saldo contribuito da ATO 2

CREDITI VS/ ASL AL € 286.672,78

Tale importo deriva dalla somma algebrica del protocollo intesa 2019 , pari a € 313.387,50 al netto degli importi che il SSA deve rimborsare all'ASL in quanto di propria competenza, ossia il rimborso parziale del costo del Direttore (€ 30.940,00) e rimborsi relativi alla telefonia (€ 1.512,22).

Disponibilità liquide: l'importo a bilancio, pari a € 218.518,45, corrisponde alla somma dei saldi al 31/12/2019 del conto corrente postale € 5.907,35 e dell'istituto tesoriere € 212.611,10 .

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione 2019/2018	var %
PATRIMONIO NETTO	€ 1.120.990,64	€ 1.118.196,65	-€ 2.793,99	-0,25%
Finanziamenti per investimenti	€ 28.577,08	€ 20.825,15	-€ 7.751,93	27,13%
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	€ 42.760,41	€ 30.718,38	-€ 12.042,03	28,16%
Fondo riserva	€ 1.019.223,29	€ 1.049.653,15	€ 30.429,86	2,99%
Utile dell'esercizio	€ 30.429,86	€ 16.999,97	-€ 13.429,89	44,13%
FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 330.961,75	€ 439.676,69	€ 108.714,94	32,85%
Fondo per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici	€ 330.961,75	€ 439.676,69	€ 108.714,94	32,85%
DEBITI	€ 487.390,80	€ 247.354,98	-€ 240.035,82	49,25%
Debiti vs Comuni	€ 5.392,50	€ 9.842,76	€ 4.450,26	82,53%
Debiti vs fornitori	€ 355.781,47	€ 84.948,96	-€ 270.832,51	76,12%
Debiti presunti	€ 100.126,26	€ 137.129,96	€ 37.003,70	36,96%
Debiti vs altri soggetti	€ 21.118,00	€ 11.368,00	-€ 9.750,00	46,17%
Debiti tributari	€ 4.972,57	€ 4.065,30	-€ 907,27	18,25%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	€ 1.939.343,19	€ 1.805.228,32	-€ 134.114,87	-6,92%

Patrimonio netto.

Costituiscono il patrimonio netto le seguenti voci:

+Finanziamenti per investimenti: €. 20.825,15 pari ai finanziamenti dalla Regione per investimenti al netto del loro utilizzo al 31/12/2019 ;
Finanziamenti da rettifica contributi in conto esercizio €. 30.718,38, pari all'importo dei beni acquistati con contributi in conto esercizio al netto del loro utilizzo al 31/12/2019
+Fondo riserva €. 1.049.653,15 (utili anni 2011/2018)
+ Utile di esercizio: €. 16.999,97 (utile al 31/12/2019);

Fondo per rischi e oneri.

I contributi regionali vincolati inseriti in tale fondo , per un importo di €. 439.676,69, sono indicati nella parte relativa ai finanziamenti regionali..

I debiti verso Comuni e loro consorzi :

C.I.S.S.A.C.A. €. 1.997,00
Comune di Lu Cuccaro €. 7.845,76

I **debiti** al 31/12/2019 relativi ai fornitori di beni di consumo, di prestazioni di servizi si riferiscono a fatture dell'ultimo quadrimestre 2019.

I **debiti presunti** comprendono sia i debiti per fatture da ricevere che i debiti presunti per costi di competenze del 2019 non ancora fatturati.

Si allega di seguito la tabella esplicitiva 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 personale	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Fatture da ricevere da Comuni	€ 2.063,50			€ 2.063,50
Debiti presunti	€ 39.904,39	€ 39.904,39	€ 10.400,00	€ 10.400,00
Fatture da ricevere	€ 23.158,37			€ 54.666,46
	€ 100.126,26			€ 137.129,96

I debiti presunti verso il personale , utilizzati nel corso del 2019 a copertura del rimborso del costo di un educatore comandato al Servizio dal Comune di Lu, sono stati implementati del costo presunto di n. 1 personale a comando dal comune di Lu e di n. 1 personale a comando dal Comune di Bassignana che non hanno ancora rendicontato la spesa.

I debiti presunti riguardano il rimborso al Comune di Vigevano di una parte della spesa sostenuta per incontri in luogo neutro di un minore (costo a carico del Servizio per il 50%) e il rimborso all'ATC Piemonte Sud di una parte di fondo sociale 2019.

I **debiti verso altri soggetti** comprendono debiti verso utenti per contributi da erogare a familiari a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti.

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