

Struttura: Servizio Socio Assistenziale  
Valenza  
Direttore: dott. Marco Cavallera

## **BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2021**

### **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 31/12/2020, è stata rinnovata fino al 31/12/2021.

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 € 2.754.223,18 formati da:**

##### **CONTRIBUTI DA REGIONE**

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

##### **FONDO INDISTINTO 2021**

Nell'esercizio 2021 sono stati assegnati € 447.579,67 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 2021.

##### **FINANZIAMENTI VINCOLATI**

Finanziamenti assegnati nel 2020 e utilizzati nel 2021 € 594.357,99, relativi a:

€ 249.254,69 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti;

€ 52.052,61 finanziamento regionale per prestazioni di lungo assistenza in fase di cronicità;

€ 290.737,49 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti

€ 2.313,20 finanziamento regionale per contributi a fornitori accreditati di prestazioni domiciliari sociali e sanitarie

Finanziamenti assegnati nel 2021 e utilizzati nel corso dell'esercizio:

€ 34.916,84 finanziamento regionale "Dopo di noi"

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

- € 8.400,00 finanziamento regionale relativo al Fondo di sostegno di cura e di assistenza del caregiver familiare;
- € 11.983,67 finanziamento regionale a sostegno dei Centri famiglie.

A tali finanziamenti si ne aggiungono altri che sono stati assegnati nel 2021 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 €. 399.327,88, comprendono:

- € 126.503,81 finanziamento regionale per interventi a sostegno della disabilità;
- € 72.777,04 finanziamento regionale per prestazioni di lungo assistenza in fase di cronicità;
- € 66.553,16 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità degli anziani non autosufficienti;
- € 59.340,04 finanziamento regionale per pazienti di provenienza psichiatrica;
- € 26.940,98 finanziamento regionale relativo al Fondo di sostegno di cura e di assistenza del caregiver familiare
- € 36.212,85 finanziamento regionale a sostegno dei caregiver familiari che hanno perso il lavoro a causa della pandemia;
- € 11.000,00 finanziamento regionale per l'implementazione dei luoghi dedicati agli incontri in luogo neutro.

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

- € 5.131,60 liquidati dai comuni del territorio relativa alle spese sostenute anno 2021 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.
- € 865.024,09 quote associative 2021

#### **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 di un utente del distretto di Casale M.to frequentante il Centro Diurno di Valenza

#### **TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI**

- € 18.521,00 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** € 18.515,82 in pari misura degli ammortamenti dell'anno 2021 relativi a cespiti inseriti nell'inventario e finanziati con fondi propri o con contributi pubblici.

**COSTI DELLA PRODUZIONE € 2.608.975,45,00 formati da:**

**ACQUISTI DI BENI NON SANITARI** € 11.086,88 (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 2020	Consuntivo 2021	Variazione 2021/2020	var %
Integrazione rette disabili	€ 114.337,66	€ 97.594,58	-€ 16.743,08	-14,64%
Integrazione rette adulti anziani non autosufficienti	€ 157.542,69	€ 140.640,23	-€ 16.902,46	-10,73%
Integrazione rette pazienti provenienza psichiatrica	€ 57.318,74	€ 34.246,44	-€ 23.072,30	-40,25%
Assistenza domiciliare	€ 165.284,29	€ 187.819,93	€ 22.535,64	13,63%
	€ 494.483,38	€ 460.301,18	-€ 34.182,20	-6,91%
Integrazione rette minori in struttura	€ 225.602,24	€ 212.572,33	-€ 13.029,91	-5,78%

La variazione della spesa per prestazioni socio sanitarie è dovuta:  
ad una diminuzione del costo delle rette in struttura di disabili, anziani non autosufficienti e pazienti di provenienza psichiatrica causata dalla difficoltà di ingresso in struttura causato dalla pandemia;  
ad un aumento del costo dell'assistenza domiciliare in quanto la diminuzione degli ingressi nelle strutture ha fatto aumentare le richieste di assistenza domiciliare.

**RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI**

La voce è aumentata rispetto al 2020 in quanto sono aumentati i beneficiari degli assegni di cura erogati tramite il Fondo per le non autosufficienze e, tenuto conto della pandemia in corso, è aumentata l'erogazione dei contributi economici relativi al minimo vitale.

**ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI**

Le voci più importanti che compongono questo aggregato sono  
€ 76.021,71 servizio di mensa relativo agli utenti disabili o in situazione di estrema povertà  
€ 39.737,24 servizio di trasporto disabili che frequentano il centro diurno

**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE** € 21.027,88 relativi alla manutenzione e riparazione di automezzi, della centrale termica e altra manutenzione ordinaria presso il Centro diurno.

**SPESE DEL PERSONALE:**

€ 622.439,64 personale ruolo tecnico (assistenti sociali, educatori professionali e operatori socio assistenziali).  
€ 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.

### STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione 2021/2020	var %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 45.320,89	€ 27.684,69	-€ 17.636,20	-38,91%
Immobilizz. immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Immobilizz. materiali	€ 45.320,89	€ 27.684,69	-€ 17.636,20	-38,91%
Impianti	€ 13.688,40	€ 11.199,60	-€ 2.488,80	0,00%
Valore originale	€ 19.910,40	€ 19.910,40	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 6.222,00	€ 8.710,80	€ 2.488,80	0,00%
Automezzi	€ 25.353,07	€ 11.600,13	-€ 13.752,94	-54,25%
Valore originale	€ 122.561,28	€ 122.561,28	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 97.208,21	€ 110.961,15	€ 13.752,94	14,15%
Altre Immob. Materiali	€ 6.279,42	€ 4.884,96	-€ 1.394,46	-22,21%
Valore originale	€ 14.355,66	€ 15.235,28	€ 879,62	6,13%
Fondo ammortamento	€ 8.076,24	€ 10.350,32	€ 2.274,08	28,16%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€ 2.134.721,39	€ 1.898.137,21	-€ 236.584,18	-11,08%
Crediti Verso regione	€ 1.217.291,93	€ 1.390.816,24	€ 173.524,31	14,25%
Crediti verso comuni	230.076,81	79.970,28	-€ 150.106,53	-65,24%
Crediti vs enti diversi	€ 9.334,50	€ 9.265,50	-€ 69,00	-0,74%
Crediti verso privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Crediti verso sanità	€ 562.003,48	€ 290.501,93	-€ 271.501,55	-48,31%
Disponibilità liquide	€ 116.014,67	€ 127.583,26	€ 11.568,59	9,97%
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 2.180.042,28</b>	<b>€ 1.925.821,90</b>	<b>-€ 254.220,38</b>	<b>-11,66%</b>

<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione 2021/2020	var %
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	€ 755.089,66	€ 882.701,19	€ 127.611,53	16,90%
Finanziamenti per investimenti	€ 47.801,62	€ 30.165,42	-€ 17.636,20	-36,89%
Fondo riserva	€ 1.066.653,12	€ 707.288,04	-€ 359.365,08	-33,69%
Utile dell'esercizio	-€ 359.365,08	€ 145.247,73	€ 504.612,81	140,42%
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	€ 600.579,69	€ 399.327,88	-€ 201.251,81	-33,51%
Fondo per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici	€ 600.579,69	€ 399.327,88	-€ 201.251,81	-33,51%
<b>DEBITI</b>	€ 824.372,93	€ 643.792,83	-€ 180.580,10	-21,91%

Debiti Vs Regione	€ 0,00	€ 6.221,70	€ 6.221,70	100,00%
Debiti vs Comuni	€ 663.407,64	€ 285.978,61	-€ 377.429,03	-56,89%
Debiti vs fornitori	€ 89.959,97	€ 165.036,43	€ 75.076,46	83,46%
Debiti presunti	€ 58.564,18	€ 185.177,09	€ 126.612,91	216,20%
Debiti vs altri soggetti	€ 10.318,00	€ 0,00	-€ 10.318,00	100,00%
Debiti tributari	€ 2.123,14	€ 1.379,00	-€ 744,14	-35,05%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 2.180.042,28</b>	<b>€ 1.925.821,90</b>	<b>-€ 254.220,38</b>	<b>-11,66%</b>

### ATTIVO PATRIMONIALE

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione 2021/2020	var %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 45.320,89	€ 27.684,69	-€ 17.636,20	-38,91%
Immobilizz.immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Immobilizz.materiali	€ 45.320,89	€ 27.684,69	-€ 17.636,20	-38,91%
Impianti	€ 13.688,40	€ 11.199,60	-€ 2.488,80	0,00%
Valore originale	€ 19.910,40	€ 19.910,40	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 6.222,00	€ 8.710,80	€ 2.488,80	0,00%
Automezzi	€ 25.353,07	€ 11.600,13	-€ 13.752,94	-54,25%
Valore originale	€ 122.561,28	€ 122.561,28	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 97.208,21	€ 110.961,15	€ 13.752,94	14,15%
Altre Immob. Materiali	€ 6.279,42	€ 4.884,96	-€ 1.394,46	-22,21%
Valore originale	€ 14.355,66	€ 15.235,28	€ 879,62	6,13%
Fondo ammortamento	€ 8.076,24	€ 10.350,32	€ 2.274,08	28,16%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€ 2.134.721,39	€ 1.898.137,21	-€ 236.584,18	-11,08%
Crediti Verso regione	€ 1.217.291,93	€ 1.390.816,24	€ 173.524,31	14,25%
Crediti verso comuni	230.076,81	79.970,28	-€ 150.106,53	-65,24%
Crediti vs enti diversi	€ 9.334,50	€ 9.265,50	-€ 69,00	-0,74%
Crediti verso privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Crediti verso sanità	€ 562.003,48	€ 290.501,93	-€ 271.501,55	-48,31%
Disponibilità liquide	€ 116.014,67	€ 127.583,26	€ 11.568,59	9,97%
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 2.180.042,28</b>	<b>€ 1.925.821,90</b>	<b>-€ 254.220,38</b>	<b>-11,66%</b>

### IMMOBILIZZAZIONI

Le variazioni nel valore originale delle immobilizzazioni si riferiscono ad acquisti effettuati nel corso del 2021.

### DETTAGLIO DEI CREDITI:

**CREDITI VS/ REGIONE** € 1.390.816,24

**CREDITI VS/ COMUNI** per €. 79.970,28 così suddivisi:

C.I.S.S.A.C.A.	27.288,78
COMUNE DI LU E CUCCARO MONFERRATO	7.389,75
COMUNE DI BASSIGNANA	15.702,44
COMUNE DI RIVARONE	15.977,91
COMUNE DI PECETTO DI VALENZA	13.611,40

### CREDITI VERSO ENTI DIVERSI

€. 9.265,50 saldo contribuito da ATO 2

**CREDITI VS/ ASL AL** €. 290.501,93

Tale importo deriva dalla somma

credito 2021 verso la sanità, pari a €. 274.563,23

credito 2020 verso il servizio socio assistenziale di Casale, pari a €. 15.938,70

**Disponibilità liquide:** l'importo a bilancio, pari a €. 127.583,26, corrisponde alla somma dei saldi al 31/12/2021 del conto corrente postale €.53.443,44 e dell'istituto tesoriere €. 74.139,82 .

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione 2021/2020	var %
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	€ 755.089,66	€ 882.701,19	€ 127.611,53	16,90%
Finanziamenti per investimenti	€ 47.801,62	€ 30.165,42	-€ 17.636,20	-36,89%
Fondo riserva	€ 1.066.653,12	€ 707.288,04	-€ 359.365,08	-33,69%
Utile dell'esercizio	-€ 359.365,08	€ 145.247,73	€ 504.612,81	-140,42%
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	€ 600.579,69	€ 399.327,88	-€ 201.251,81	-33,51%
Fondo per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici	€ 600.579,69	€ 399.327,88	-€ 201.251,81	-33,51%
<b>DEBITI</b>	€ 824.372,93	€ 643.792,83	-€ 180.580,10	-21,91%
Debiti Vs Regione	€ 0,00	€ 6.221,70	€ 6.221,70	100,00%
Debiti vs Comuni	€ 663.407,64	€ 285.978,61	-€ 377.429,03	-56,89%
Debiti vs fornitori	€ 89.959,97	€ 165.036,43	€ 75.076,46	83,46%
Debiti presunti	€ 58.564,18	€ 185.177,09	€ 126.612,91	216,20%

Debiti vs altri soggetti	€ 10.318,00	€ 0,00	-€ 10.318,00	-100,00%
Debiti tributari	€ 2.123,14	€ 1.379,00	-€ 744,14	-35,05%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 2.180.042,28</b>	<b>€ 1.925.821,90</b>	<b>-€ 254.220,38</b>	<b>-11,66%</b>

### Patrimonio netto.

Costituiscono il patrimonio netto le seguenti voci:

Finanziamenti per investimenti: €. 30.165,42 pari ai finanziamenti dalla Regione per investimenti al netto del loro utilizzo al 31/12/2021;  
Fondo riserva €. 707.288,04 pari al fondo di riserva maturato negli esercizi 2011/2019 (€. 1.066.653,12) al netto del suo utilizzo a copertura della perdita di esercizio 2020 (€. 359.365,08)  
Utile di esercizio 2021: €. 145.247,73

### Fondo per rischi e oneri.

I contributi regionali vincolati inseriti in tale fondo per un importo di €. 399.327,88, sono indicati nella parte relativa ai finanziamenti regionali..

### I debiti verso Comuni e loro consorzi :

COMUNE DI LU E CUCCARO MONFERRATO	35.954,46
COMUNE DI VALENZA	133.345,94
COMUNE DI SAN SALVATORE MONFERRATO	104.523,75
COMUNE DI BASSIGNANA	11.254,46
COMUNE DI VIGEVANO	900,00

I debiti verso il Comuni di Valenza, San Salvatore, Lu e Cuccaro e Bassignana sono relativi al rimborso del costo del personale dei comuni a comando presso il servizio.

**I debiti** al 31/12/2021 relativi ai fornitori di beni di consumo, di prestazioni di servizi si riferiscono a fatture dell'ultimo trimestre 2021.

**I debiti presunti** comprendono sia i debiti per fatture da ricevere che i debiti presunti per costi di competenze del 2021 non ancora fatturati.

Si allega di seguito la tabella esplicativa dei debiti presunti al 31.12.2021:

DEBITI PRESUNTI	saldo al 31/12/2020	utilizzo / cancellazione	Creazione debiti presunti 2021	saldo al 31/12/2021
Debiti presunti personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Fatture da ricevere da Comuni	€ 997,50	€ 997,50	€ 0,00	€ 0,00
Debiti presunti vs altri	€ 763,16	€ 763,16	€ 763,16	€ 763,16

soggetti				
Debiti presunti	€ 15.723,96	€ 5.723,96	€ 125.442,87	€ 135.442,87
Fatture da ricevere	€ 41.079,56			€ 13.971,06
	€ 58.564,18			€ 185.177,09

I debiti presunti verso il personale al 31/12/2021 sono relativi al costo di un operatore comandato al Servizio dal Comune di Bassignana.

I debiti presunti riguardano prestazioni 2021 non ancora fatturate.

I **debiti tributari** riguardano l'IVA relativa al mese di dicembre 2021.