

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

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2020**  
**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 31/12/2019, è stata rinnovata fino al 31/12/2020.

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 € 2.245.635,97 formati da:**

**CONTRIBUTI DA REGIONE**

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

**FONDO INDISTINTO 2020**

Nell'esercizio 2020 sono stati assegnati € 449.807,70 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 2020.

**FINANZIAMENTI VINCOLATI**

Finanziamenti assegnati nel 2019 e utilizzati nel 2020 € 439.676,69, relativi a:

€ 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

Finanziamenti assegnati nel 2020 e utilizzati nel corso dell'esercizio:

- € 24.902,64 finanziamento regionale "Dopo di noi"
- € 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;
- € 20.724,43 finanziamento regionale per prestazioni di lungo assistenza in fase di cronicità
- € 53.143,62 finanziamento regionale per la copertura delle rette socio assistenziali delle tariffe di ricovero dei pazienti di provenienza psichiatrica;
- € 12.788,21 finanziamento regionale per interventi a sostegno della domiciliarità in lungo assistenza per le persone non autosufficienti
- € 21.996,93 finanziamento regionale a sostegno della ripresa delle attività delle strutture semiresidenziali per disabili;
- € 7.874,50 finanziamento regionale ex art. 5 comma 4 l.r. 1/2004;
- € 4.008,00 finanziamento regionale per progetti ed interventi di tipo socializzante e ludico ricreativo a sostegno di minori accolti in strutture residenziali.

A tali finanziamenti si ne aggiungono altri che sono stati assegnati nel 2020 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 €. 600.579,69, comprendono:

- € 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
- € 3.210,94 finanziamento regionale a sostegno della ripresa delle attività delle strutture semiresidenziali per disabili
- € 5.323,96 finanziamento regionale per contributi a fornitori accreditati di prestazioni domiciliari sociali e sanitarie

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

€ 5.491,00 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.  
Con Deliberazione n. 3 del 04/06/2020 l'Assemblea dei Sindaci dei Comuni del Valenzano ha disposto ,in via straordinaria limitata all'anno 2020, di non versare le quote associative, generando minori ricavi per €. 865.024,09

#### **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**

€ 18.669,00 dall'Autorità d'Ambito ATO 2 quale sostegno alle famiglie per il pagamento delle bollette del Servizio Idrico;  
 € 45.128,00 dal Cissaca per il progetto WE CA RE  
 € 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** €. 16.867,46 in pari misura degli ammortamenti dell'anno 2020 relativi a cespiti inseriti nell'inventario e finanziati con fondi propri o con contributi pubblici.

### COSTI DELLA PRODUZIONE € 2.607.033,00 formati da:

**ACQUISTI DI BENI NON SANITARI** € 8.739,71 (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 2019	Consuntivo 2019	Variazione 2020/2019	var %
Integrazione rette disabili	€ 125.348,93	€ 114.337,66	-€ 11.011,27	-8,78%
Integr Rette adulti anziani	€ 178.143,63	€ 157.542,69	-€ 20.600,94	-11,56%
Integr rette psichiatrici	€ 56.058,86	€ 57.318,74	€ 1.259,88	2,25%
Assistenza domiciliare	€ 172.540,29	€ 165.284,29	-€ 7.256,00	-4,21%
	€ 532.091,71	€ 494.483,38	-€ 37.608,33	-7,07%
Integrazione rette minori	€ 233.285,14	€ 225.602,24	-€ 7.682,90	-3,29%

La diminuzione della spesa per prestazioni socio sanitarie è diminuita per le categorie dei disabili, degli anziani e dell'assistenza domiciliare in quanto a causa dell'emergenza Covid sono diminuiti sia gli ingressi nelle strutture che le richieste di assistenza domiciliare.

### RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI

La voce è diminuita rispetto al 2019 in quanto a seguito della decisione dei comuni di non versare le quote associative si è cercato, nei limiti del possibile e tenuto conto della pandemia in corso, di limitare l'erogazione dei contributi economici relativi al minimo vitale.

### ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

Le voci più importanti che compongono questo aggregato sono

- € 2.660,81 servizi di pulizia ( sede amministrativa e centro diurno)  
 € 87.671,93 servizio di mensa relativo agli utenti disabili o in situazione di estrema povertà  
 € 21.802,07 servizio di trasporto disabili che frequentano il centro diurno

**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE** € 14.901,99 relativi alla manutenzione e riparazione di automezzi, della centrale termica e altra manutenzione ordinaria presso il Centro diurno.

**SPESE DEL PERSONALE:**

- € 586.333,13 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.

**SOPRAVENIENZE**

Derivano dalla cancellazione di un debito presunto verso l'ATC Piemonte Sud e di un debito presunto per il rimborso del personale a comando del Comune di Lu risultati sovrastimati.

**STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE**

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Variazione 2020/2019	var %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 49.062,80	€ 45.320,89	-€ 3.741,91	-7,63%
Immobilizz.immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Immobilizz.materiali	€ 49.062,80	€ 45.320,89	-€ 3.741,91	-7,63%
Impianti	€ 16.177,20	€ 13.688,40	-€ 2.488,80	0,00%
Valore originale	€ 19.910,40	€ 19.910,40	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 3.733,20	€ 6.222,00	€ 2.488,80	0,00%
Automezzi	€ 28.477,71	€ 25.353,07	-€ 3.124,64	-10,97%
Valore originale	€ 113.113,90	€ 122.561,28	€ 9.447,38	8,35%
Fondo ammortamento	€ 84.636,19	€ 97.208,21	€ 12.572,02	14,85%
Altre Immob. Materiali	€ 4.407,89	€ 6.279,42	€ 1.871,53	42,46%
Valore originale	€ 10.677,49	€ 14.355,66	€ 3.678,17	34,45%
Fondo ammortamento	€ 6.269,60	€ 8.076,24	€ 1.806,64	28,82%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€ 1.756.165,52	€ 2.134.721,39	€ 378.555,87	21,56%
Crediti Verso regione	€ 967.437,03	€ 1.217.291,93	€ 249.854,90	25,83%
Crediti verso comuni	€ 274.271,76	230.076,81	-€ 44.194,95	-16,11%
Crediti vs enti diversi	€ 9.265,50	€ 9.334,50	€ 69,00	0,74%
Crediti verso privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Crediti verso sanità	€ 286.672,78	€ 562.003,48	€ 275.330,70	96,04%
Disponibilità liquide	€ 218.518,45	€ 116.014,67	-€ 102.503,78	-46,91%

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 1.805.228,32</b>	<b>€ 2.180.042,28</b>	<b>€ 374.813,96</b>	<b>20,76%</b>
----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	---------------

<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Variazione 2020/2019</b>	<b>var %</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	€ 1.118.196,65	€ 755.089,66	-€ 363.106,99	-32,47%
Finanziamenti per investimenti	€ 51.543,53	€ 47.801,62	-€ 3.741,91	-7,26%
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	€ 30.718,38	€ 28.809,31	-€ 1.909,07	-6,21%
Fondo riserva	€ 1.049.653,15	€ 1.066.653,12	€ 16.999,97	1,62%
Utile dell'esercizio	€ 16.999,97	-€ 359.365,08	-€ 376.365,05	-2213,92%
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	€ 439.676,69	€ 600.579,69	€ 160.903,00	36,60%
Fondo per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici	€ 439.676,69	€ 600.579,69	€ 160.903,00	36,60%
<b>DEBITI</b>	€ 247.354,98	€ 824.372,93	€ 577.017,95	233,28%
Debiti vs Comuni	€ 9.842,76	€ 663.407,64	€ 653.564,88	6640,06%
Debiti vs fornitori	€ 84.948,96	€ 89.959,97	€ 5.011,01	5,90%
Debiti presunti	€ 137.129,96	58.564,18	-€ 78.565,78	-57,29%
Debiti vs altri soggetti	€ 11.368,00	€ 10.318,00	-€ 1.050,00	-9,24%
Debiti tributari	€ 4.065,30	€ 2.123,14	-€ 1.942,16	-47,77%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 1.805.228,32</b>	<b>€ 2.180.042,28</b>	<b>€ 374.813,96</b>	<b>20,76%</b>

### ATTIVO PATRIMONIALE

	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Variazione 2020/2019</b>	<b>var %</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 49.062,80	€ 45.320,89	-€ 3.741,91	-7,63%
Immobilizz.immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Immobilizz.materiali	€ 49.062,80	€ 45.320,89	-€ 3.741,91	-7,63%
Impianti	€ 16.177,20	€ 13.688,40	-€ 2.488,80	0,00%
Valore originale	€ 19.910,40	€ 19.910,40	€ 0,00	0,00%
Fondo ammortamento	€ 3.733,20	€ 6.222,00	€ 2.488,80	0,00%
Automezzi	€ 28.477,71	€ 25.353,07	-€ 3.124,64	-10,97%
Valore originale	€ 113.113,90	€ 122.561,28	€ 9.447,38	8,35%
Fondo ammortamento	€ 84.636,19	€ 97.208,21	€ 12.572,02	14,85%
Altre Immob. Materiali	€ 4.407,89	€ 6.279,42	€ 1.871,53	42,46%

Valore originale	€ 10.677,49	€ 14.355,66	€ 3.678,17	34,45%
Fondo ammortamento	€ 6.269,60	€ 8.076,24	€ 1.806,64	28,82%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 1.756.165,52</b>	<b>€ 2.134.721,39</b>	<b>€ 378.555,87</b>	<b>21,56%</b>
Crediti Verso regione	€ 967.437,03	€ 1.217.291,93	€ 249.854,90	25,83%
Crediti verso comuni	€ 274.271,76	230.076,81	-€ 44.194,95	-16,11%
Crediti vs enti diversi	€ 9.265,50	€ 9.334,50	€ 69,00	0,74%
Crediti verso privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Crediti verso sanità	€ 286.672,78	€ 562.003,48	€ 275.330,70	96,04%
Disponibilità liquide	€ 218.518,45	€ 116.014,67	-€ 102.503,78	-46,91%
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 1.805.228,32</b>	<b>€ 2.180.042,28</b>	<b>€ 374.813,96</b>	<b>20,76%</b>

### IMMOBILIZZAZIONI

Le variazioni nel valore originale delle immobilizzazioni si riferiscono ad acquisti effettuati nel corso del 2020.

#### DETTAGLIO DEI CREDITI:

**CREDITI VS/ REGIONE** € 1.217.291,9303

**CREDITI VS/ COMUNI** per €. 230.076,81 così suddivisi:

COMUNE DI SAN SALVATORE MONFERRATO	471,67
COMUNE DI CUCCARO MONFERRATO	7.389,75
C.I.S.S.A.C.A.	27.288,78
COMUNE DI LU E CUCCARO MONFERRATO	32.680,30
COMUNE DI BASSIGNANA	329,00
COMUNE DI VALENZA	153.658,40
COMUNE DI RIVARONE	8.019,91
COMUNE DI PECETTO DI VALENZA	239,00

#### CREDITI VERSO ENTI DIVERSI

€. 9.334,50 saldo contributo da ATO 2

#### CREDITI VS/ ASL AL € 562.003,48

Tale importo deriva dalla somma

credito 2019 verso la sanità, pari a € 286.672,78

credito 2020 verso la sanità, pari a €. 275.330,07

credito 2020 verso il servizio socio assistenziale di Casale, pari a €. 5.737,50

**Disponibilità liquide:** l'importo a bilancio, pari a €. 116.014,67, corrisponde alla somma dei saldi al 31/12/2020 del conto corrente postale €.32.929,50 e dell'istituto tesoriere €. 83.085,17 .

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Variazione 2020/2019	var %
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	€ 1.118.196,65	€ 755.089,66	-€ 363.106,99	-32,47%
Finanziamenti per investimenti	€ 51.543,53	€ 47.801,62	-€ 3.741,91	-7,26%
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	€ 30.718,38	€ 28.809,31	-€ 1.909,07	-6,21%
Fondo riserva	€ 1.049.653,15	€ 1.066.653,12	€ 16.999,97	1,62%
Utile dell'esercizio	€ 16.999,97	-€ 359.365,08	-€ 376.365,05	2213,92%
				-
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	€ 439.676,69	€ 600.579,69	€ 160.903,00	36,60%
Fondo per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici	€ 439.676,69	€ 600.579,69	€ 160.903,00	36,60%
<b>DEBITI</b>	€ 247.354,98	€ 824.372,93	€ 577.017,95	233,28%
Debiti vs Comuni	€ 9.842,76	€ 663.407,64	€ 653.564,88	6640,06%
Debiti vs fornitori	€ 84.948,96	€ 89.959,97	€ 5.011,01	5,90%
Debiti presunti	€ 137.129,96	58.564,18	-€ 78.565,78	-57,29%
Debiti vs altri soggetti	€ 11.368,00	€ 10.318,00	-€ 1.050,00	-9,24%
Debiti tributari	€ 4.065,30	€ 2.123,14	-€ 1.942,16	-47,77%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 1.805.228,32</b>	<b>€ 2.180.042,28</b>	<b>€ 374.813,96</b>	<b>20,76%</b>

#### Patrimonio netto.

Costituiscono il patrimonio netto le seguenti voci:

- +Finanziamenti per investimenti: €. 47.081,62 pari ai finanziamenti dalla Regione per investimenti al netto del loro utilizzo al 31/12/2020 ;
- Finanziamenti da rettifica contributi in conto esercizio €. 28.809,31, pari all'importo dei beni acquistati con contributi in conto esercizio al netto del loro utilizzo al 31/12/2020
- +Fondo riserva €. 1.066.653,12 (utili anni 2011/2019)
- Perdita di esercizio: €. 359.365,08 (utile al 31/12/2020)

La perdita di esercizio deriva unicamente dal mancato versamento delle quote associative 2020 da parte dei comuni.

Tali quote, inserite tra i ricavi nel bilancio di previsione 2020, sono state poi annullate a seguito della delibera AAC 3 del 04/06/2020.

La perdita di esercizio sarà ripianata tramite l'utilizzo del fondo di riserva, che risulta capiente.

### Fondo per rischi e oneri.

I contributi regionali vincolati inseriti in tale fondo , per un importo di €. 600.579,69, sono indicati nella parte relativa ai finanziamenti regionali..

### I debiti verso Comuni e loro consorzi :

C.I.S.S.A.C.A.		-1.864,00
COMUNE DI LU E CUCCARO MONFERRATO		-66.644,35
COMUNE DI VALENZA		-444.048,54
COMUNE DI SAN SALVATORE MONFERRATO		-116.289,31
COMUNE DI BASSIGNANA		-33.511,44
CONSORZIO INRETE		-900
CONSORZIO SERVIZI SOCIALI C.S.S.OVA		-150

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.

Negli anni precedenti tali debiti venivano parzialmente o totalmente compensati con i crediti vantati dal servizio nei confronti degli stessi comuni in relazione alle quote associative.

Poichè a seguito della deliberazione AAC n. 3 del 04/06/2020 la decisione di non versare le quote impedisce la compensazione, i debiti verso i comuni saranno pagati rateizzando il debito compatibilmente con la disponibilità di cassa .

**I debiti** al 31/12/2020 relativi ai fornitori di beni di consumo, di prestazioni di servizi si riferiscono a fatture dell'ultimo trimestre 2020.

**I debiti presunti** comprendono sia i debiti per fatture da ricevere che i debiti presunti per costi di competenze del 2020 non ancora fatturati.

Si allega di seguito la tabella esplicativa dei debiti presunti al 31.12.2020:

DEBITI PRESUNTI	saldo al 31/12/2019	utilizzo / cancellazione	Creazione debiti presunti 2020	saldo al 31/12/2019
Debiti presunti personale	€ 70.000,00	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Fatture da ricevere da Comuni	€ 2.063,50	€ 2.063,50	€ 997,50	€ 997,50
Debiti presunti vs altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 763,13	€ 763,13
Debiti presunti	€ 10.400,00	€ 10.000,00	€ 15.323,96	€ 15.723,96
Fatture da ricevere	€ 54.666,46			€ 41.079,56

---

	€ 137.129,96			€ 58.564,15
--	--------------	--	--	-------------

I debiti presunti verso il personale al 01/01/2020, sono stati utilizzati nel corso del 2020 a copertura del /rimborso del costo di un educatore comandato al Servizio dal Comune di Lu.

I debiti presunti riguardano spese 2020 non ancora fatturate .

**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 2020.