

RELAZIONE SULLA GESTIONE RENDICONTO 2023

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione
n. 23 del 15/05/2024

PREMESSA E RIFERIMENTI NORMATIVI

Articolo 227 d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267

Articolo 11 d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118

La relazione sulla gestione prevista dall'art. 11 commi 4 e 6 de d.lgs. n. 118/2011 è il documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. È anche l'occasione per effettuare un riepilogo dei numerosi allegati al rendiconto.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I criteri di valutazione utilizzati per le poste contabili sono quelli riferiti ai principi contabili applicati ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e sue successive modifiche ed integrazioni. In particolare per la predisposizione e la definizione delle somme iscritte e conservate in bilancio, si sono utilizzati per i residui attivi e passivi le indicazioni del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, tenendo altresì conto dell'art. 60 del D.Lgs. 118/2011.

Si sono mantenuti a:

- residuo attivo le somme accertate e non riscosse e versate entro il termine dell'esercizio
- residuo passivo le somme per le prestazioni già eseguite entro il 31 dicembre 2023 e le cui fatture sono pervenute, o si presume perverranno in tempo utile per l'approvazione del rendiconto così come previsto dal punto 6 dei principi contabili (liquidazione).

Dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui si è proceduto all'eliminazione anche di residui attivi e passivi la cui esigibilità è da ricondurre all'esercizio 2023 con la conseguente variazione del FPV che si definisce in:

- Euro 37.681,26 per spese correnti;

Come previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, punto 3.3, l'Ente ha accantonato nell'avanzo di amministrazione l'intero importo del fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al rendiconto di esercizio che ammonta a Euro 76.692,51.

PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Entrata

L'Ente non ha potere impositivo in ambito tributario.

I trasferimenti costituiscono la maggiore fonte di entrata dell'Ente e sono così articolati ed accertati (importi in Euro):

Trasferimenti da Ministeri	Esercizio 2022	Esercizio 2023
per progetti Pon Inclusione	51.566,74	188.950,00
per Fondo Povertà ed esclusione sociale	1.016.944,60	664.468,22
Per potenziamento servizi sociali	0,00	121.600,00
Altri rimborsi e compensazioni IVA	4.487,64	0,00

Trasferimenti da Ministero Economia per progetti P.N.R.R.	Esercizio 2022	Esercizio 2023
PNRR M5C1.1.1 SUB INVESTIMENTO 1.1.1. SOSTEGNO CAPACITA' GENITORIALI E PREVENZIONE DELLE VULNERABILITA' DELLE FAMIGLIE E DEI BAMBINI CUP D24H22000240006	12.566,60	70.499,82
PNRR M5C1.1.3 SUB INVESTIMENTO 1.1.3 RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI SOCIALI A FAVORE DELLA DOMICILIARITA' CUP D24H22000250006	977,97	32.022,03

PNRR M5C1.2 PERCORSI DI AUTONOMIA PER PERSONE CON DISABILITA' CUP D24H22000270006	17.094,95	182.964,01
---	-----------	------------

Trasferimenti da Enti Previdenziali (1)	Esercizio 2022	Esercizio 2023
per progetto HCP	65.164,00	70.000,00

(1) Nello specifico da INPS per il progetto di ambito territoriale Home Care Premium (PROSEGUO progetto hcp 2019), per quanto spettante al CISS quale rimborso per prestazioni integrative erogate nell'ambito dei singoli piani assistenziali e per le spese gestionali sostenute per lo svolgimento del progetto, in quanto capofila.

Trasferimenti dalla Regione Piemonte	Esercizio 2022	Esercizio 2023
per fondo regionale per la gestione del sistema integrato di interventi e servizi sociali, ai sensi della L.1/2004	1.089.880,10	1.083.171,80
per assistenza degli anziani non autosufficienti non inseriti in struttura residenziale;	305.173,26	305.173,26
per gli interventi afferenti alle competenze di cui all'art. 5, comma 4, L.1/2004;	79.057,40	79.057,40
per il pagamento delle rette residenziali degli ex pazienti di Ospedali Psichiatrici e a persone disabili inserite in centri riabilitativi ai sensi dell'ex art.26 Legge 833/78	80.716,18	87.840,90
per l'assistenza delle persone disabili (LL.104,162, 284)	167.686,92	167.686,92
come trasferimento per il sostegno e funzionamento dei Centri per la famiglia e Luogo Neutro	32.594,79	29.910,05
per lo Sportello Immigrati prog FAMI	8.634,46	0,00
per Sportello Facilitazione digitale PNRR 1.7.2	0,00	1.500,00
Per il Fondo Nazionale Disabili (rimborso indennità tirocinio e tutoraggio)	8.580,00	11.295,00
Progetto Benessere Psicofisico	0,00	50.000,00
Progetto #Autonomia	0,00	59.804,14
trasferimenti di cui alle DGR 3 e Caregiver	1.723.928,85	1.073.456,85
Vita indipendente	8.450,79	8.450,79
Fondo Dopo di Noi	0,00	123.724,72
Fondo Inclusione Disabili	41.810,82	0,00
Totale trasferimenti Regione Piemonte	3.546.513,57	3.081.071,83

La tabella sopra esposta evidenzia una diminuzione dei contributi regionali pari a € 465.441,74 riconducibile al fatto che nel 2022 erano stati assegnati i finanziamenti della DGR 3 relativa a due annualità (2021/2022), ritornando nel 2023 all'ordinaria assegnazione annuale.

L'incidenza sul risultato di amministrazione viene adeguatamente regolata attraverso l'apposizione di vincoli derivanti da trasferimento, come dettagliato nell'allegato A/2 (risorse vincolate) del prospetto relativo all'Avanzo di amministrazione.

Altre differenze nei trasferimenti, complessivamente in aumento, si riferiscono a specifiche progettazioni regionali (progetto "Benessere psico-fisico", progetto "#Autonomia", fondo "Inclusione disabili"),

evidenziando una temporaneità predeterminata, a cui corrisponde l'assunzione di relativo impegno di spesa, in costante equilibrio di gestione.

Si evidenzia, inoltre, la ripresa dell'assegnazione del Fondo del "Dopo di noi – annualità 2021 e residui 2016", non percepito nel 2022, parzialmente confluito in Avanzo vincolato per € 83.145,49.

Trasferimenti da Comuni Associati	Esercizio 2022	Esercizio 2023
per quota associativa pari ad € 32,00 abitante	2.267.136,00	2.267.103,00
per servizi extra statuto (2)	524.248,90	578.636,20
Fondo Solidarietà Comunale	92.678,36	200.690,34
Totale trasferimenti Comuni Associati	2.884.063,24	3.046.429,54

(2) Si tratta di servizi svolti per conto dei Comuni associati (interventi di assistenza scolastica per favorire l'integrazione degli alunni disabili e/o con esigenze educative particolari, Tirocini e PASS per soggetti svantaggiati- interventi rientranti nel servizio di Assistenza Economica, delegata al CISS "extra quota" da tutti i Comuni consorziati, con discrezionalità di budget ai sensi del c. 3 art.4 Statuto consortile).

Trasferimenti da Comuni non associati	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Rimborso rette minori di parziale competenza di altri territori	6.066,98	5.961,43

Trasferimenti dalla Provincia di Novara	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Riferiti al rimborso di cui alla Legge Regionale 28/2007 in merito al trasporto degli alunni disabili frequentanti le scuole superiori e per il rimborso dell'assistenza alla comunicazione, prestata ad alunni disabili sensoriali.	63.054,34	85.445,96

Trasferimenti da ASL NO	Esercizio 2022	Esercizio 2023
per il cofinanziamento di progetti individualizzati a valenza terapeutico – riabilitativa validati dalla commissione UMVD	149.353,69	127.266,27
per la copertura della quota sanitaria dei soggetti disabili frequentanti il Centro Diurno CADD di Villa e per il rimborso di cure domiciliari a utenti disabili e anziani non autosufficienti.	220.197,53	234.037,66
Totale trasferimenti ASL NO	369.551,22	361.303,93

Trasferimenti da Istituzioni sociali private	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Per quota spettante in quanto gestore dello Sportello Pari Opportunità inserito nella rete degli sportelli del CAV area Nord Novarese per specifiche attività a sostegno delle donne vittime di violenza	3.311,00	0,00
Contributo CRT – progetto Vivomeglia sull'integrazione di soggetti disabili	20.000,00	0,00
Comunità di Sant'Egidio – contributo progetto lavorativo	400,00	0,00
Circolo Legambiente Amici del Lago – contributo progetto "Il Borgo Verde"	3.960,00	0,00
Progetto Open Access	0,00	13.380,95

Totale trasferimenti	27.671,00	13.380,95
-----------------------------	------------------	------------------

Trasferimenti da Famiglie e imprese	Esercizio 2022	Esercizio 2023
per donazioni liberali da privati	0,00	240,32
per donazioni liberali da imprese	3.000,00	200,00

Per un totale di Entrate da Trasferimenti	Esercizio 2022	Esercizio 2023
	8.068.722,85	7.924.538,04

Ulteriori entrate sono principalmente costituite da:	Esercizio 2022	Esercizio 2023
compartecipazione privata degli utenti alle spese ausiliarie di frequenza al Centro Diurno relativamente alla mensa e al trasporto	18.837,00	23.116,00
restituzione di importi anticipati dal CISS come integrazioni rette per ospiti inseriti in struttura	81.572,08	130.272,01
compartecipazione al costo del Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD);	134.278,66	86.064,59
compartecipazione famiglie al costo dei pasti presso i CEM di Gozzano e Borgomanero;	18.817,08	22.459,79
compartecipazione al servizio di affido educativo	19.006,00	29.152,86
compartecipazione a borse lavoro/tirocini	65.046,95	49.712,00
compartecipazione interventi di mediazione familiare	1.910,00	2.025,00
Compartecipazione utenti per housing sociale	18.350,00	17.250,00
Altre compartecipazioni utenza	14.692,77	47.124,53
Altre entrate per diritti di segreteria	1.751,09	1.040,04
rimborso dall'Associazione Anffas onlus di Borgomanero per l'utilizzo dei locali presso il CTH, in comodato d'uso modale al CISS dal Comune di Borgomanero	10.000,00	10.000,00
rimborso dall'Associazione Gazza Ladra onlus di Borgomanero per l'utilizzo dei locali presso il CTH, in comodato d'uso modale al CISS dal Comune di Borgomanero – rimborso utenze	8.410,00	0,00
Interessi attivi	0,24	0,23
Rimborsi diversi	602,80	592,80
Per un totale di Entrate extra tributarie	393.274,67	418.809,85

Le maggiori entrate da compartecipazione sono da rilevare relativamente alle compartecipazioni relative al rimborso rette anticipate, SAD, agli affidi educativi e al rimborso di PASS e tirocini da parte di privati. Le maggiori compartecipazioni sono dovute all'entrata in vigore dei nuovi regolamenti SAD e Servizio trasporti e ai maggiori rimborsi da rette residenziali, grazie al recupero crediti su specifiche posizioni.

Spesa corrente

Suddivisione spese correnti per Missioni:	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Missione 1 Servizi Istituzionali, generali e di gestione;	469.912,37	435.039,92
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia;	6.710.544,30	7.882.840,43

Missione 60 Anticipazioni finanziarie	1.211,98	3.367,16
Totale spesa corrente	7.181.668,65	8.321.247,51

Spese per Macroaggregati

Macroaggregati		Rendiconto 2022 (a)	Rendiconto 2023 (b)	Variazione (c=b-a)
Titolo 1				
101	Redditi da lavoro dipendente	629.927,39	837.301,96	207.374,57
102	Imposte e tasse a carico ente	48.917,64	62.329,66	13.412,02
103	Acquisto beni e servizi	5.111.706,44	5.330.804,27	219.097,83
22104	Trasferimenti correnti	1.367.687,26	2.072.290,10	704.602,84
105	Trasferimenti di tributi <i>(solo per le Regioni)</i>	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi <i>(solo per le Regioni)</i>	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	1.211,98	3.367,16	2.155,18
108	Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	19.721,40	15.154,36	-4.567,04
Totale Titolo 1		7.179.172,11	8.321.247,51	1.142.075,40
Titolo 2				
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.496,54	121.572,67	119.076,13
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		2.496,54	121.572,67	119.076,13
Titolo 3				
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3		0,00	0,00	0,00
Titolo 4				
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti <i>(solo per le Regioni)</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4		0,00	0,00	0,00
Titolo 5				
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	836.233,61	1.345.645,87	509.412,26
Totale Titolo 5		836.233,61	1.345.645,87	509.412,26
Titolo 7				
701	Uscite per partite di giro	372.240,73	391.849,57	19.608,84
702	Uscite per conto terzi	4.725,68	8.001,36	3.275,68
Totale Titolo 7		376.966,41	399.850,93	22.884,52
TOTALE GENERALE		8.394.868,67	10.188.316,98	2.935.523,71

Le spese correnti sono in aumento a seguito soprattutto a seguito dell'applicazione degli avanzi da trasferimento relativi ai contributi per la DGR 3 per cui si è provveduto ad impegnare le risorse relative a più annualità.

Si rileva un aumento anche delle spese da lavoro dipendente, a seguito dell'assunzione delle Assistenti Sociali per il rispetto del LEPS, e delle spese per servizi a seguito del crescente fabbisogno.
Il totale generale risulta in aumento anche a seguito del maggior utilizzo dell'anticipazione di cassa.

L'incidenza di spesa nella Missione 12 è dimostrazione del "compito istituzionale" dell'Ente a cui si rimanda per i dettagli alla sezione "altre informazioni".

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Il bilancio di previsione 2023-2025 è stato approvato con la delibera di Assemblea n.22 del 29.12.2022 ad oggetto: APPROVAZIONE PIANO PROGRAMMA E BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 E RELATIVI ALLEGATI

Nel corso dell'anno 2023:

1) si sono approvate le seguenti variazioni al bilancio:

- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 19.01.2023 esecutiva, all'oggetto "APPROVAZIONE DEL PEG (PIANO ECONOMICO DI GESTIONE) RELATIVO AL BILANCIO 2023-2025;
- la Deliberazione dell'Assemblea consortile n. 8 del 19.06.2023 esecutiva, all'oggetto: "Variazione Bilancio di Previsione 2023-2025";
- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 31 del 05.07.2023 esecutiva, all'oggetto "MODIFICA DEL PEG (PIANO ECONOMICO DI GESTIONE) RELATIVO AL BILANCIO 2023-2025 A SEGUITO DI VARIAZIONE DI BILANCIO;
- la Deliberazione dell'Assemblea consortile n. 13 del 26.07.2023 esecutiva, all'oggetto: "ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000";
- la Determinazione n. 168 del 26.07.2023 esecutiva, all'oggetto: "VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025. ESERCIZIO 2023. APPLICAZIONE DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI"
- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 47 del 03.08.2023 esecutiva, all'oggetto "MODIFICA DEL PEG (PIANO ECONOMICO DI GESTIONE) RELATIVO AL BILANCIO 2023-2025 A SEGUITO DI VARIAZIONE DI BILANCIO;
- la Deliberazione dell'Assemblea consortile n. 16 del 27.11.2023 esecutiva, all'oggetto: "VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 (ARTT. 42 E 175 DEL D. LGS. 267/2000) - ESAME ED APPROVAZIONE.";
- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 50 del 14.12.2023 esecutiva, all'oggetto "MODIFICA DEL PEG (PIANO ECONOMICO DI GESTIONE) RELATIVO AL BILANCIO 2023-2025 A SEGUITO DI VARIAZIONE DI BILANCIO;

2) è stato approvato il rendiconto dell'esercizio finanziario 2022 con delibera di Assemblea n. 3 del 27.04.2023 ad oggetto: APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si riporta di seguito il prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 riportante le relative quote accantonate e vincolate.

Parte accantonata:

FCDE come previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria punto 3.3 è stato accantonato nell'avanzo di amministrazione per l'intero importo quantificato in € 76.692,51.

Altri accantonamenti: si riferisce al fondo rinnovi contrattuali per complessivi € 32.100,00, Fondo garanzia debiti commerciali € 24.961,03;

Parte vincolata:

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili: comprende le voci riferite alla contrattazione decentrata anno 2023 la cui sottoscrizione non è avvenuta entro il 31/12/2023 importo quantificato in € 43.994,56

Vincoli derivanti da trasferimenti:

Descrizione accantonamento	Importo
Progetto Curare in Famiglia	33.297,13
Contributi Covid per semi residenzialità	1.239,55
Dgr 3	956.993,38
Fondo per la Lotta alla Povertà	464.468,22
Fondo Inclusione	15.771,44
Contributi economici utenti Comune di Bolzano Novarese	1.292,74
Servizio trasporto scolastico disabili	24.351,18
Servizio assistenza scolastica	530,00
Fondo Dopo di Noi	83.145,49

C.I.S.S. Borgomanero

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2023)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2023				147.090,49
RISCOSSIONI	(+)	2.332.252,90	5.933.888,07	8.266.140,97
PAGAMENTI	(-)	1.983.090,49	6.430.140,97	8.413.231,46
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2023	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.476.171,59	4.246.310,32	5.722.481,91
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00

RESIDUI PASSIVI	(-)	127.868,82	3.758.176,01	3.886.044,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			37.681,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)	(=)			1.798.755,82

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 :	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	76.692,51
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	67.909,03
Totale parte accantonata (B)	144.601,54
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	43.994,56
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.581.089,13
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	1.625.083,69
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	29.070,59
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

RAGIONI DELLA PERSISTENZA DEI RESIDUI CON ANZIANITA' SUPERIORE A CINQUE ANNI E DI MAGGIORE CONSISTENZA

Non risultano presenti residui passivi con anzianità superiore a cinque anni, salvo € 15.906,80 relativi ad integrazioni rette del 2015 contestati al fornitore, mentre risultano residui attivi con anzianità maggiore a cinque anni riferiti a compartecipazioni per i quali si è già provveduto a sollecitare i debitori per complessivi € 4.260,20.

ANTICIPAZIONI DI CASSA

L'Ente ha chiesto alla Tesoreria Intesa Sanpaolo spa una anticipazione di cassa di € 2.115.499,38 pari a 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio tenendo conto che con riferimento all'esercizio 2023 il penultimo esercizio è quello relativo all'anno 2021.

L'anno 2023 è iniziato con un saldo di cassa di € 147.090,49 e nel corso dell'anno si è ricorsi all'utilizzo dell'anticipazione concessa in maniera maggiore rispetto al 2022, comportando il riconoscimento a favore della Tesoreria Intesa Sanpaolo spa di interessi passivi per complessivi € 3.367,16.

Al 31/12/2023 l'Ente presenta un utilizzo di anticipazione pari ad € 733.994,79 e conseguentemente un fondo cassa pari a € 0,00

La contabilizzazione dell'utilizzo dell'anticipazione, registrata in entrata e spesa, è stata gestita secondo i criteri di cui al principio generale dell'integrità previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Dimostrazione dell'andamento dell'utilizzo dell'anticipazione:

esercizio	periodo	gg	Utilizzo Medio	Utilizzo Massimo
2023	31/12/2021-31/03	4	643,28	16.320,65
	31/3-30/6	13	4.947,93	49.226,95
	30/06-30/09	36	34.310,83	202188,53
	30/09-31/12	30	141.757,30	735.209,16
		83		

ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Non vi sono enti ed organismi strumentali

PARTECIPAZIONI DIRETTE CON QUOTA PERCENTUALE

L'Ente non detiene quote di partecipazione in alcun organismo esterno.

VERIFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETA' PARTECIPATE

L'Ente non detiene quote di partecipazione in alcun organismo esterno.

ONERI ED IMPEGNI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non sussiste il caso.

ELENCO GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

Non sussiste il caso.

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE CON DESTINAZIONE E DEGLI EVENTUALI PROVENTI

L'Ente non possiede beni di proprietà appartenenti al patrimonio immobiliare;

ELEMENTI RICHIESTI DALL'ART. 2427 DEL CODICE CIVILE STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Visto l'art. 2 del D.Lgs. 118/2001 che prevede per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitarie dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico patrimoniale e richiamato altresì il principio contabile applicato concernente la contabilità economico – patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011, il CISS in quanto Ente strumentale di Enti locali ha adottato la contabilità economico patrimoniale a decorrere dal 1/1/2016.

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso del 2023 non sono stati riconosciuti a norma dell'art.194 comma 1 lett. e) del D.Lgs. n.267/2000 debiti fuori bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI

Per gli approfondimenti analitici si rimanda ai prospetti obbligatori che costituiscono il Conto del bilancio e agli allegati della delibera di approvazione del Rendiconto di esercizio 2023.

ELENCO RIEPILOGATIVO DEI SERVIZI E DEGLI INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI RESI NELL'ESERCIZIO 2023

Le prestazioni sono messe in atto tramite personale dipendente dell'Ente (15 a gennaio 2023 - 22 a dicembre 2023), e attraverso l'esternalizzazione dei servizi riconducibili all'Appalto per la gestione dei servizi sociali territoriali a valenza socio-assistenziale, socio-educativa e socio-sanitaria, aggiudicato al Raggruppamento Temporaneo di Impresa costituito dalle Coop. Sociali onlus Promozione Lavoro di S. Bonifacio (VR), Elios di Novara e Vedogiovane di Borgomanero, come segue:

- **Servizio Sociale Territoriale**, reso nei 5 Poli con interventi di:
 - segretariato sociale e di presa in carico territoriale tramite 9 assistenti sociali di cui 8 dipendenti dell'Ente, alcune a tempo parziale, comprensivi delle prese in carico per il RdC per un costo complessivo di **€ 385.497,15**;
 - (
- **Servizio di Educativa Territoriale**, reso nei 5 Poli con interventi educativi a favore di soggetti fragili (adulti fragili, disabili e minori) per 4 educatori a tempo pieno (di cui 2 impegnati per interventi destinati a casi RdC e 1 allo sportello di accoglienza per uomini maltrattanti e per l'attivazione di laboratori inclusivi per soggetti fragili e disabili) e 4 a tempo parziale e 1 tecnico dei laboratori musicali, per un costo complessivo annuo di **€ 259.470,70**;
- **Servizio di tutela minori e famiglia**, rappresentato da 4 Assistenti Sociali, impegnate a tempo pieno sugli interventi di tutela minori, condotti in collaborazione con l'Autorità Giudiziaria, e da una part-time deputata alle istruttorie relative alle adozioni, per un costo complessivo di **€ 161.554,98**;
- **Servizio per il diritto e dovere di visita e relazione** (Luogo neutro), svolto da 2 educatrici a tempo parziale per un totale di **€ 39.184,99**;
- **Centro per le famiglie**, in cui opera un'educatrice/mediatrice familiare part-time e una psicologa, ad orario flessibile, per interventi di ascolto, per un costo annuo complessivo **€ 52.515,73**;
- **Servizio di Pubblica Tutela**, in cui operano due amministrativi di cui uno inserito a ottobre con il ruolo di amministratore di sostegno e due assistenti sociali a tempo pieno per un costo totale di **€ 118.777,49**;
- **Servizio Inserimenti Lavorativi (SIL)**, svolto da 2 educatori a tempo pieno e uno a part-time in appalto per un costo annuo complessivo di **€ 106.497,30**; il servizio, nel corso del 2023, ha seguito n. 157 progetti di inserimento al lavoro, di cui 3 per minori, 98 per disabili e 56 per persone fragili;
- **Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD)**, reso mediante l'impiego di 22 operatori socio-sanitari e 8 assistente generiche, per un totale annuo di **€ 509.423,74**;
- **Servizi amministrativi integrativi** di segreteria generale, protocollo, pubblicazione e rendicontazione progettazioni (PON, Fondo Povertà, PNRR) svolti da un impiegata a part-time e il supporto di un dipendente dell'Ente, per un costo annuo di **€ 24.400,00**;
- **Servizio affidi sovra-territoriale**, finanziato dai due Enti Gestori dell'ambito territoriale Nord Novarese, con ripartizione dei costi in base alla popolazione residente nei 2 territori. L'équipe del servizio è costituita da 2 assistenti sociali (una a 38 h/set. e una a 28h/set.), 2 psicologhe a tempo parziale (per un tot. di 28 h/set.), di cui una come coordinatore del servizio, per 6 h/set.; il servizio è stato eseguito fino a settembre 2023 ed ha seguito n. 18 progetti di affido di minori afferenti al CISS, per un costo annuo per il CISS di **€ 43.500**;

- **Sportello per le Pari Opportunità**, rientrante nei servizi sovra-territoriali dell'Area Nord Novarese, risulta essere uno dei tre sportelli afferenti al CAV (Centro Anti Violenza) di Novara, con un'apertura settimanale di 8 h, per un costo annuo di € **14.593,32** (persone accolte n. 51);
- **Sportello Immigrati**, attivato dall'anno 2018 con un'apertura settimanale di 8 h, per un costo totale annuo di € 8.245,44, che ha garantito in corso d'anno l'accoglienza di n. 417 soggetti;
- **Assistenza scolastica**, rientrante nell'appalto e svolta ai sensi dell'art. 5 dello Statuto consortile con onere a carico del Comuni richiedenti, è stata garantita a favore di 56 alunni residenti in 16 Comuni e dagli stessi rimborsati all'Ente per un totale di € 290.700,67 sull'anno solare 2023;
- **Assistenza alla comunicazione speciale**: analogamente all'assistenza scolastica di cui sopra, il servizio è rientrato nell'appalto e svolta ai sensi dell'art. 5 dello Statuto consortile con onere a carico della Provincia e garantito a favore di 2 alunni residenti in 2 Comuni consorziati; la spesa di complessiva € 13.364,51;

➤ **Rette e integrazioni retta per inserimenti residenziali e semiresidenziali :**

- rette a favore di n. 18 minori (€ 492.847,91)
- rette a favore di n. 7 donne che hanno richiesto un inserimento residenziale di emergenza in strutture di accoglienza mamma-bambino (€ 97.589,85)
- rette a favore di n. 5 pazienti ex art. 26 L. 833/78 (€ 87.840,9)
- rette a favore di n. 3 persone disabili frequentanti servizi semiresidenziali (€ 22.042,22)
- integrazione retta a favore di n. 50 non autosufficienti (€ 228.462,04)
- integrazione retta a favore di n. 4 adulti con limitata autonomia (€ 97.755,60)
- integrazione retta a favore di n. 39 adulti disabili (€ 507.042,10)

per un totale complessivo di € **1.533.580,62**;

- **Housing sociale** attraverso la collocazione di n. 26 singoli/nuclei (53 persone) in emergenza socio-abitativa in contesti di l'Housing Sociale (€ 91715,17) oltre ad € 10.320,00 per accoglienza di adulti in temporanea difficoltà abitativa;
- **Frequenza al Centro Diurno CADD** gestito direttamente dall'Ente presso Villa Marazza 3 Borgomanero che vede l'inserimento di 28 disabili per un costo complessivo di € **338.126,83**;
- **ai Centri Diurni a valenza terapeutico-riabilitativa** accreditati di Anffas Onlus di Borgomanero, da parte di 44 disabili adulti gravi e gravissimi per un costo complessivo annuo di € **277.519,60** (tariffa giornaliera € 30,48);

Il totale dei posti accreditati con frequenza a tempo pieno è di 50 ma, al momento, riguarda solo 42 destinatari con la seguente ripartizione:

- n. 13 persone presso il Centro Diurno di Via Cornice di Borgomanero;
- n. 13 persone presso il Centro Diurno di Gozzano;
- n. 17 persone presso il Centro Diurno "La Magnolia" di Borgomanero.

➤ **Frequenza ai Centri Educativi per Minori** convenzionati:

- CEM di Borgomanero, gestito dalla Società Cooperativa Vedogiovane per la frequenza di n. 34 bambini/ragazzi, per una spesa annua complessiva di € **236.082,00**;

- CEM di Gozzano, gestito dall'Opera Don Guanella per la frequenza di n. 17 bambini/ragazzi, per una spesa annua di € 135.053,51;

I servizi più significativi resi tramite **convenzione con Associazioni** diverse, sono stati i seguenti:

- il servizio trasporti (€ 168.748,70) svolto grazie alla collaborazione delle Associazioni di volontariato presenti sul territorio (Auser, Anpas, Volontari del Vergante e Auser Gargallo), che da anni prestano la loro opera a favore dell'utenza del CISS; sono da aggiungere i contributi annui riconosciuti alle stesse Associazioni a sostegno dell'attività svolta nella misura di € 1.000,00 ad ogni associazione;
si consideri, inoltre, che nella voce "prestazioni di servizio" ricadono altresì gli impegni di spesa riferiti ad assicurazioni, utenze, riscaldamento, pulizia, mensa dipendenti, manutenzioni ordinarie ed interventi generali diversi;
economica
- le prestazioni educative individualizzate e riabilitative ad alta intensità, erogate da Anffas su progettazioni individualizzate, a rilievo socio-sanitario, condivise con il Consorzio a favore di utenza particolarmente problematica non inserita ai Centri, sono state complessivamente a favore di n. 5 persone disabili per un importo totale di € 104.983,36;
- le prestazioni educative individualizzate e riabilitative ad alta intensità, erogate dall'A.P.S. Gazza Ladra su progettazioni individualizzate, a rilievo socio-sanitario, condivise con il Consorzio a favore di utenza particolarmente problematica non inserita ai Centri, sono state complessivamente a favore di n. 20 persone disabili per un importo totale di € 102.421,75;
- le prestazioni educative individualizzate e riabilitative ad alta intensità, erogate dalla Coop. Promozione Lavoro su progettazioni individualizzate, a rilievo socio-sanitario, condivise con il Consorzio a favore di utenza particolarmente problematica non inserita ai Centri, sono state complessivamente a favore di n. 3 persone disabili per un importo totale di € 18.290,52;

Le **prestazioni socio-economiche** rese si riassumono in:

- borse lavoro per un totale di € 260.532,00 erogate a favore di 111 soggetti, di cui n. 52 soggetti fragili, n. 59 per soggetti disabili e n. 1 minorenni;
- assistenza economica erogata per conto dei Comuni per un totale di € 107.498,64 per contributi economici a favore di n. 267 soggetti/nuclei;
- contributi alle famiglie affidatarie per un totale annuo di € 134.852,68;
 - a sostegno di 25 affidamenti full-time (€ 467,42), contributo mensile per affido etero familiare ed € 268 contributo mensile per affido intra-familiare;
 - a sostegno di 8 affidamenti part-time (contributi finalizzati di entità variabile);
- contributi per affidi educativi per un totale di € 34.778,00 a sostegno di n. 20 persone disabili, di cui n. 8 minori e n. 12 adulti;
- contributi "affido anziano" per un totale di € 16.440,00 per 12 affidi.