

# C . A . M . P . P .

Consorzio per l'Assistenza Medico PsicoPedagogica

Via Sarcinelli n. 113                      33052 Cervignano del Friuli (UD)

Via XXIV Maggio n. 46                33052 Cervignano del Friuli (UD)

Tel. 0431/386611    Fax 0431/386600                      [www.campp.it](http://www.campp.it)

**Relazione  
del Presidente  
Conto Consuntivo 2021**







Signori Sindaci e Amministratori,

ottemperando a quanto disposto dall'art. 56 del Regolamento Speciale, procedo alla presentazione del Conto Consuntivo relativo alla gestione 2021, nelle risultanze desunte dall'applicazione dell'art 42 del DPR n. 902/1986 (che ha portato alla redazione di un Conto Economico, uno Stato Patrimoniale, una Relazione Illustrativa), nonché nella stesura dedotta dall'applicazione delle norme del codice civile italiano, che hanno recepito la IV Direttiva CEE sull'elaborazione del bilancio europeo (che ha portato alla preparazione di un conto economico, uno stato patrimoniale e una nota integrativa), affinché il Collegio dei Revisori dei Conti, proceda alla stesura della propria Relazione accompagnatoria.

Comunico, quale dato di riferimento e di qualificazione del presente documento contabile, che:

- gli obiettivi prefissati dal Piano Programma 2021, come approvato con deliberazione assembleare n. 13 (prot. 004903) del 12/12/2020 sono stati conseguiti;
- il conto consuntivo 2021 presenta, quale risultanza finale, un utile pari ad € 13.152,81.

La relazione dà conto delle attività realizzate, nella prima parte, e dei dettagli relativi alla parte finanziaria (seconda parte). Ove possibile, l'analisi dei servizi e progetti che sono stati promossi e realizzati dal CAMPP nel corso del 2021, è corredata anche di specifiche analisi sulle risorse investite.

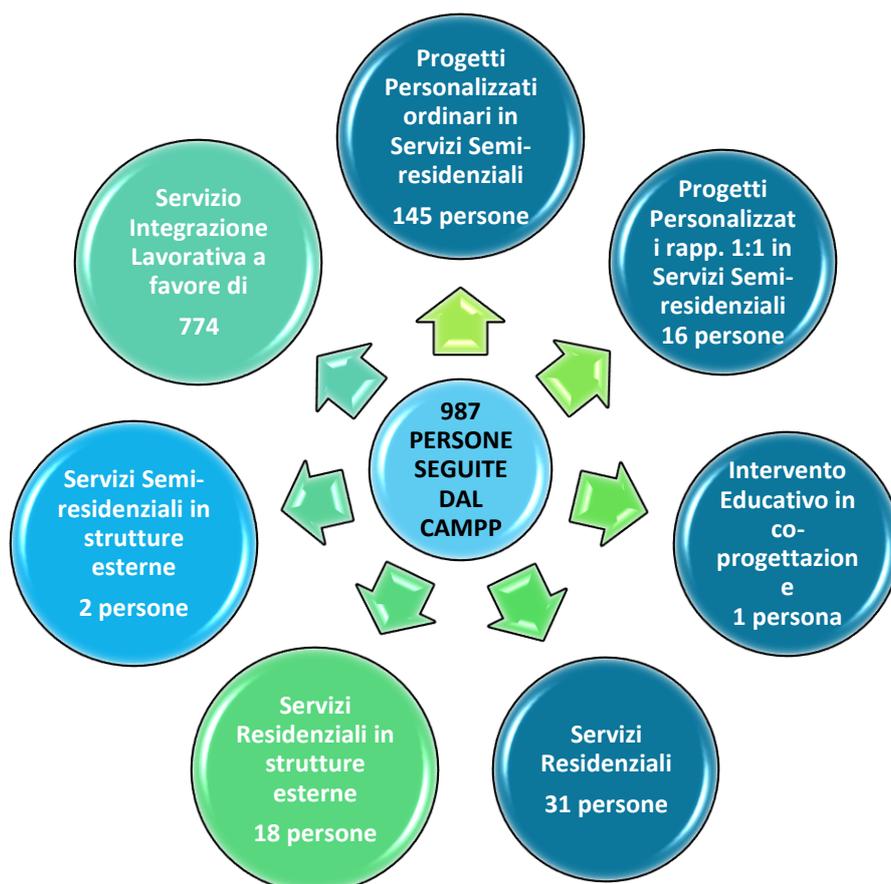
## PRIMA PARTE

### I SERVIZI, GLI INTERVENTI, I PROGETTI

Con riferimento ai Servizi erogati dal Consorzio si evidenzia che nel corso dell'anno 2021 il CAMPP ha fornito una risposta a **987** persone con disabilità, con un incremento, rispetto all'anno precedente che vedeva un totale di 890 persone, di 97 unità, pari a circa il 10,90%.

La risposta data all'utenza riguarda sia Servizi ordinari che Servizi innovativi sotto forma di Progettualità Personalizzate.

Grafico n. 1



La lettura del Grafico n. 1 fornisce il quadro d'insieme - fotografato al 31.12.2021 - delle persone seguite dai servizi dell'Ente.

Tipologia di Servizio	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021
Progetti personalizzati ordinari in servizi semiresidenziali	146	145
Progetti personalizzato rapporto 1:1 in servizi semiresidenziali	12	16
Servizi semiresidenziali in strutture esterne	2	2
<b>Totale servizi semiresidenziali</b>	<b>160</b>	<b>163</b>
<i>Intervento Educativo in co-progettazione</i>	<b>1</b>	<b>1</b>
Servizi residenziali	29	31
Servizi residenziali in strutture esterne	15	18
<b>Totale servizi residenziali</b>	<b>44</b>	<b>49</b>
Servizio Integrazione Lavorativa	<b>685</b>	<b>774</b>
<b>TOTALE</b>	<b>890</b>	<b>987</b>

Nei paragrafi che seguono saranno presentati maggiori approfondimenti anche di dettaglio su vari interventi, servizi e progetti.

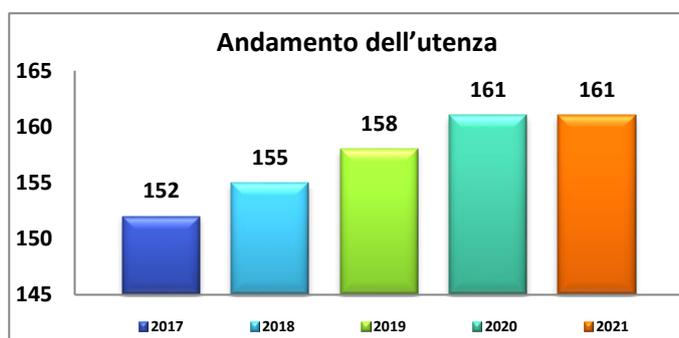
Si ritiene però importante evidenziare alcuni tratti generali per quanto riguarda l'attività del CAMPP nel corso del 2021:

- ha avuto continuità, seppur in modo diverso rispetto al 2020, l'impatto sui servizi e progetti derivante dalla pandemia da Covid 19, con la massima attenzione alle campagne di vaccinazione, ai controlli periodici (tamponi) in collaborazione con il Dipartimento di Prevenzione, il monitoraggio delle varie situazioni di positività presenti nei vari servizi, il rispetto sia del protocollo adottato dal CAMPP sia dei vari indirizzi governativi e norme di legge che nel tempo si sono susseguite;
- il CAMPP è stato il promotore di un'analisi di riflessione nei servizi sociali e sociosanitari del territorio a margine dei lavori per la programmazione territoriale (monitoraggio del Piano Attuativo Annuale del Piano di Zona per l'anno 2021 e definizione delle macro linee di intervento del Piano Attuativo stesso per il 2022); se ne è dato conto nella prima parte del Piano Programma 2022-2024, ma vale la pena ricordare qui come in estrema sintesi l'attenzione degli operatori e degli uffici abbia assicurato al meglio la continuità dei vari servizi e progetti;
- dal 1° luglio 2021 ha preso servizio il nuovo Direttore del CAMPP che ha sviluppato nel corso del secondo semestre dell'anno un'intensa attività di conoscenza e poi di promozione di linee di sviluppo che sono quindi state definite nel Piano Programma 2022-2024

**I SERVIZI SEMI RESIDENZIALI****I CSRE.**

Al 31/12/2021 le persone accolte presso i Centri diurni del CAMPP risultano complessivamente pari a n. 161, distribuite in n. 12 diversi Servizi:

1. CSRE Cervignano del Friuli - Via Sarcinelli 113;	n. 16
2. CSRE I Camminatori Cervignano del Friuli - Via Buonarroti 14;	n. 11
3. CSRE Corgnolo - Porpetto - Via Lancieri d'Aosta 16;	n. 19
4. CSRE Latisana - Via Istria 18;	n. 21
5. CSRE Le Primizie Privano di Bagnaria Arsa - Via della Chiesa 6;	n. 14
6. CSRE Nuove Opportunità Est - Cervignano del Friuli - Via Malignani 5;	n. 11
7. CSRE Nuove Opportunità Ovest - Rivarotta di Rivignano Teor - Vicolo Molino 1;	n. 11
8. CSRE Meridiano 35 Ovest - Rivarotta di Rivignano Teor - Vicolo Molino 1;	n. 13
9. CSRE I Girasoli - Sottoselva di Palmanova - Via Marconi 21 (compreso Modulo Anziani)	n. 23
10. CSRE Meridiano 35 Est - Cervignano del Friuli - Via Roma 54;	n. 08
11. Progettualità Personalizzate Territoriali A Educativo e B Non Solo Verde - Latisana	n. 09
12. Progetto Sperimentale Nucleo Sorriso (già Minori Gravi) - Sottoselva di Palmanova - Via Marconi 21.	n. 05
<b>TOTALE</b>	<b>n. 161</b>

**Grafico n. 2**

La lettura del grafico n. 2 evidenzia che l'anno 2021 ha registrato un mantenimento del totale complessivo di persone accolte presso i C.S.R.E. rispetto all'anno precedente.

Il tratto saliente delle attività dei servizi semiresidenziali nel corso del 2021 è stato quello dell'avvio di processi di analisi e condivisione tra i vari operatori su alcuni temi oggetto poi delle prospettive di sviluppo dal 2022:

- Apertura dei CSRE a relazioni significative con le comunità locali in cui sono inseriti, anche per assumere i connotati di una nuova tipologia di servizio (Unità Educative Territoriali);
- Sviluppo di nuovi modelli di lavoro, specialmente per garantire la migliore progettazione con persone con disabilità intellettiva e/o disturbi dello spettro autistico;
- Apertura a modalità di lavoro trasversale e dinamico tra servizi (in particolare tra alcuni CSRE ed il SIL)

Si ritiene importante e doveroso dare conto, seppur in sintesi, delle principali attività che sono state realizzate nel corso del 2021 nei vari CSRE, frutto di una importante attività di animazione e promozione dell'inclusione degli operatori con e per le persone con disabilità.

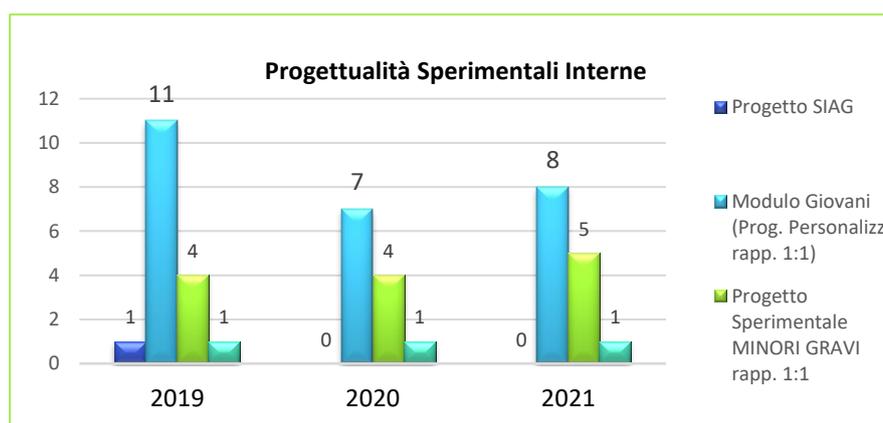
<b>CSRE</b>	<b>Principali attività</b>	<b>Collaborazioni attivate</b>	<b>Altro di rilievo</b>
Nuove Opportunità Est	-Laboratorio artistico sul riciclo -Partecipazione a mercatini ed eventi di solidarietà -Piccola falegnameria -Coltivazione orto	-Biblioteca di Aquileia -Comune di Ruda -Comunità San Giorgio	-Sviluppo progetto CAMPPUS AbiAttivo
Le Primizie	-Avvio orto giardino contemplativo -Apicoltura -Attività laboratoriali presso strutture esterne	-Veterani dello Sport di Cervignano -CSG Udine -Convenzioni con soggetti dell'agricoltura sociale	-Orto delle Primizie come luogo di aggregazione della comunità
Rivarotta	-Alfabetizzazione emotiva -Opalus Ballet Project -Attività in area agricoltura sociale con vari soggetti	-Istituto comprensivo "Cuore dello Stella" -Fattorie sociali del territorio -Motoclub Lignano -Associazione ANDOS -ANFFAS -Comune di Rivignano	
Via Sarcinelli	-Sviluppo su modalità di lavoro con Comunicazione Alternativa Aumentativa -Sviluppo progetti per persone con severi disturbi dello spettro autistico	-Sopralluogo con CRIBA FVG per analisi possibili e particolari presidi e strumenti di arredo e di illuminazione	
Camminatori	-Attività escursionistiche settimanali anche con guida naturalistica	-Psicologa per lavoro su emozioni e stati d'animo -Ente Parco delle Prealpi Giulie	-Promozione di progetti per il "dopo di noi"
Meridiano 35 Est	-Percorsi e laboratori di arte, illustrazione, gioco	-Psicologa per lavoro su emozioni e stati d'animo	-Incontro con atleta paralimpico (A. Fantin)
Latisana	-Implementazione del modulo "autismo" con utilizzo di nuove prassi metodologiche (osservazione, supervisione tecnica, agenda visiva giornaliera) -Diversificazione delle attività del CSRE per essere inclusive anche per le PcD con autismo	-Associazione ArtPort per partecipazione a particolare progetto videografico  -Turismo FVG	

Corgnolo	-Attività interne al centro nell'area cognitiva, delle autonomie e delle attività occupazionali	-Collaborazione con il Comune di Porpetto ed il Comune di Muzzana del Turgnano	
Progetti Personalizzati Territoriali - Intermodale	Corso di cucina	-IAL FVG per corso di formazione nell'ambito della ristorazione con rilascio attestato HACCP -Associazione ArtPort per partecipazione a particolare progetto videografico	-Cura e manutenzione del Lascito Toniatti

### Progettualità personalizzate interne

Nell'ambito dei Servizi Diurni alcune attività vengono condotte come **Progettualità personalizzate interne** in quanto rivestono un carattere innovativo rispetto alla normale gestione dei Servizi.

Grafico n. 3



Nel corso del 2021 hanno interessato complessivamente 14 persone, come si legge nel Grafico n. 3, impegnate nelle seguenti attività:

- **Progetto SIAG “Scolarizzazione Integrata per Adolescenti Gravi”**  
Si concretizza in una fattiva apertura dei Servizi del CAMPP alle Scuole per permettere di accogliere, mediante l’attuazione di singoli Progetti Sperimentali, soggetti minori di età tra i 13 ed i 19/20 anni, con una diagnosi di disabilità medio-grave, ancora frequentanti la scuola. Può essere realizzato presso i C.S.R.E.: Meridiano 35 Ovest, Nuove Opportunità San Giorgio di Nogaro, Cervignano Via Sarcinelli – Modulo Giovani e Le Primizie. Nel corso del 2021 non ci sono state attivazioni di tale progetto a causa della situazione di emergenza pandemica ancora in essere.
- **Progetti Personalizzati rapporto 1:1 quale evoluzione del “MODULO GIOVANI Gravi Via Sarcinelli”**  
Il Progetto Modulo Giovani, realizzato presso il CSRE di Cervignano Via Sarcinelli quale consolidamento di un’attività dedicata a utenti giovani (persone di età compresa fra i 14 e i 35 anni), dopo l’avvio del CSRE Meridiano 35 EST presso la sede dell’immobile di Via Roma - avvenuto in data 02/12/2019 e che ha interessato n. 7 persone presentanti una disabilità media o lieve - nel corso del 2021 ha riguardato n. 4 persone giovani che hanno invece proseguito la propria

frequenza presso il CSRE di Cervignano Via Sarcinelli e che presentano una disabilità di grado elevato.

La medesima tipologia di Progetto, per corrispondenza dei bisogni rappresentati, viene proposta anche alle seguenti persone giovani come di seguito elencate:

- n. 1 accolta presso il CSRE di Corgnolo (inserimento da novembre 2019);
- n. 2 accolte presso il CSRE di Latisana (inserimento da luglio/settembre 2020 e giugno 2021);
- n. 1 accolta presso il CSRE di Cervignano del Friuli, Meridiano 35 EST Via Roma (inserimento da gennaio 2019 in Via Sarcinelli/dicembre 2019 in Via Roma).

○ **Progetto Personalizzato ad Elevata Intensità Educativa**

Progetto attivo a favore di una persona giovane che necessita di essere presa in carico quotidianamente da un operatore dedicato. L'obiettivo del Progetto è quello di proporre una formula di accoglienza complessiva in luogo delle molteplici differenti offerte alle quali lo stesso precedentemente aderiva.

Nel corso del 2021 l'offerta è stata pari a n. 3 giornate di accoglimento alla settimana, in relazione alla complessità della situazione dell'interessato e, con cadenza quindicinale n. 1 giornata aggiuntiva.

Dal mese di luglio 2020, inoltre, il CAMPP ha avviato la partecipazione in stretta collaborazione con i Servizi Sociali ed i Servizi Sanitari di riferimento, a favore di una persona in carico al Dipartimento di Salute Mentale dell'ASUFC.

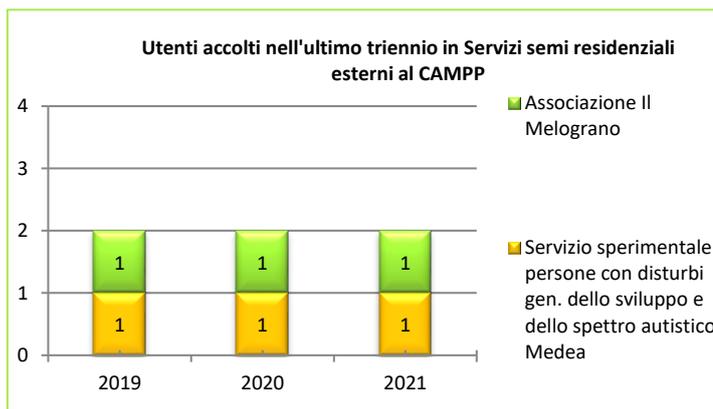
Nel mese di settembre 2021 l'**Intervento educativo in co-progettazione** a favore della persona si è concluso, ma poche settimane più tardi ne è stato avviato uno a favore di un altro beneficiario.

Dall'annualità 2018 è attiva una gestione **in forma indiretta di accoglimenti di tipo semi-residenziale presso strutture esterne**, a seguito di modifica del Regolamento Speciale del Consorzio approvata dall'Assemblea Consortile con deliberazione n. 06 del 13/12/2018.

Nel corso del 2021 le persone interessate a tale formula di accoglimento sono state n. 2. Si precisa che presso il Servizio sperimentale per persone con disturbi generalizzati dello sviluppo e dello spettro autistico di Medea, a parità di numero, è avvenuto un avvicendamento di persone.

**Grafico n. 4**

Lo sviluppo nel tempo è illustrato nel grafico n. 4.



### **Il Nucleo "Sorriso" a Sottoselva.**

---

Progetto avviato il 1° febbraio 2016 presso la sede del Centro di Sottoselva, dove è presente il Servizio Infermieristico. Si tratta di un servizio sperimentale di accoglimento semi-residenziale rivolto a persone minori di 14 anni, soggette all'obbligo scolastico ed aventi bisogni di tipo assistenziale e sanitario di grado elevato.

Nel 2021, sesto anno di sperimentazione, con la conferma dell'impegnativo investimento in termini di risorse, finalizzato a non snaturare la peculiarità e la qualità della proposta offerta, le persone beneficiarie di tale progetto sono in tutto n. 5, inserite a titolo pieno.

Si sono tenute alcune riunioni programmatiche assieme ai servizi sanitari e sociosanitari di ASUFC per programmare il possibile avvio nel corso del 2022 di moduli sollievo per le famiglie.

## I SERVIZI RESIDENZIALI

### Una casa per noi – San Giorgio di Nogaro.

Il progetto di **“abitare possibile”** avviato a San Giorgio di Nogaro l'8 luglio 2019, grazie al finanziamento ricevuto ai sensi della L. 112/2016, vede, alla fine del 2021, l'accoglimento di n. **3** persone che dall'appartamento, dove stanno sviluppando abilità ed autonomie personali, quotidianamente si spostano per raggiungere le sedi dove svolgono le loro attività laboratoriali o del loro progetto di vita.

Nel corso del secondo semestre del 2021, il progetto è stato oggetto di una condivisione collaborativa con l'Area Welfare di Palmanova in quanto sede di sperimentazione di una nuova modalità di redazione del progetto personalizzato per la vita indipendente di persone con disabilità secondo il modello della Qualità di Vita.

### Comunità Alloggio di Santa Maria La Longa.

Con riferimento a questa risorsa territoriale, al 31/12/21 il numero di utenti complessivi è di n. **8** persone con disabilità.

Si ritiene importante segnalare il fatto che il CAMPP ha avviato nel corso del 2021 una significativa collaborazione con la Direzione del comprensorio del “Piccolo Cottolengo Don Orione” finalizzata anche allo scambio di modelli operativi o confronti su di essi.

### Centro Residenziale di Sottoselva.

Il **Centro Residenziale di Sottoselva** accoglie sempre n. **20** ospiti e durante il 2021 non ha registrato variazioni nelle persone accolte.

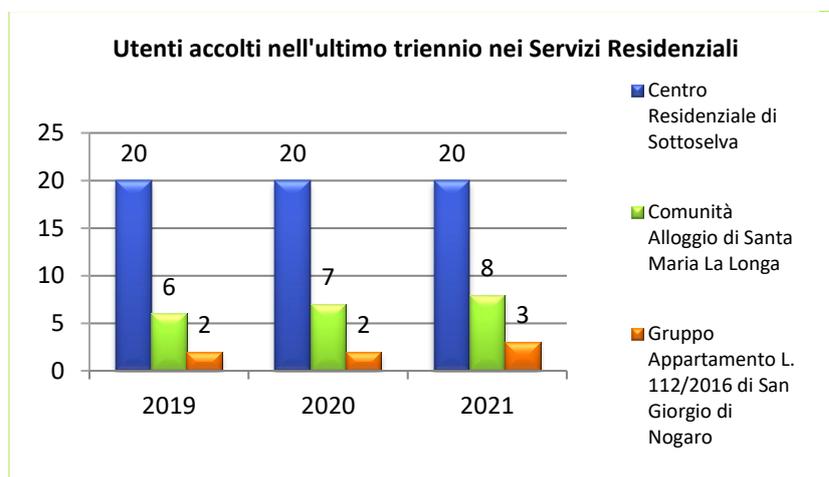
Da un punto di vista organizzativo, si è rivelata la struttura più adeguata per svolgere nel corso dell'anno le varie operazioni di vaccinazione (le prime dosi ad inizio 2021, cosiddetta dose booster a novembre 2021) che hanno messo in mostra un'importante capacità organizzativa del CAMPP visto che nell'arco di una mattinata si è riusciti a vaccinare tutti gli utenti dell'Ente (semiresidenziali e residenziali).

Il totale delle persone accolte in forma residenziale è pari a **31**.

Per tale tipologia di servizio, al 31/12/2021, vi è una lista di attesa che si assesta su n. **6** persone.

Grafico n. 5

Nel grafico n. 5 è indicato il numero di utenti residenziali accolti nelle strutture di Sottoselva, Santa Maria La Longa e San Giorgio di Nogaro nell'ultimo triennio.

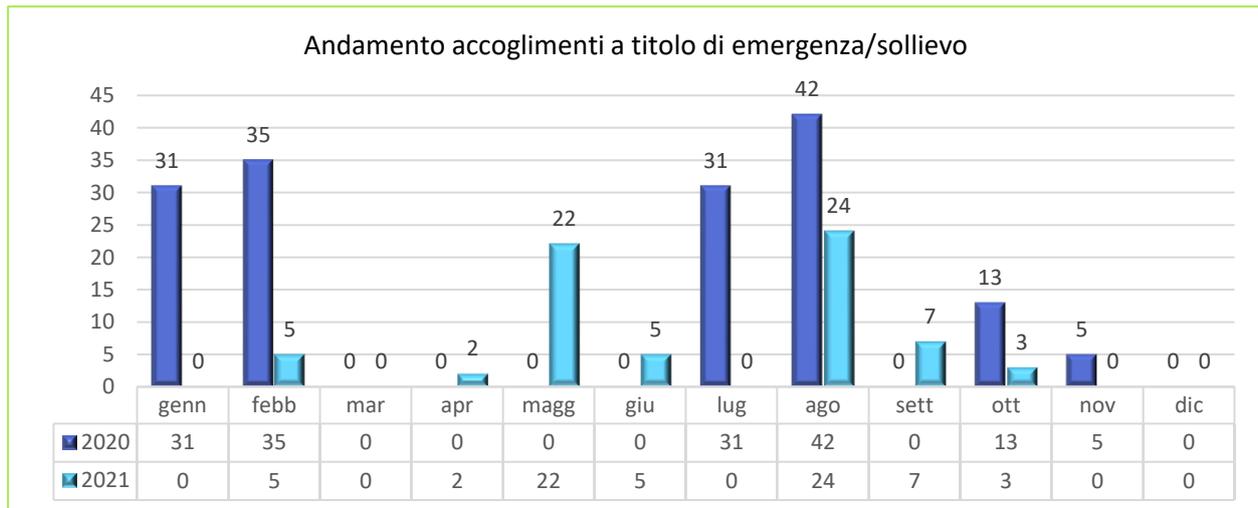


Alle frequenze costanti del Centro Residenziale di Sottoselva si aggiunge la disponibilità di ulteriori **4** posti destinati ad accogliere persone disabili in situazioni di bisogno a carattere di emergenza e/o sollievo.

L'andamento degli accoglimenti in emergenza/sollievo durante il biennio 2020/2021, è rappresentato nel grafico n. 6.

Per il biennio considerato la Pandemia ha certamente influito sul ricorso a tale servizio da parte delle famiglie. Si è infatti registrato un accesso molto limitato (158 gg di accoglimento nel 2020 e 68 gg di accoglimento nel 2021).

Grafico n. 6

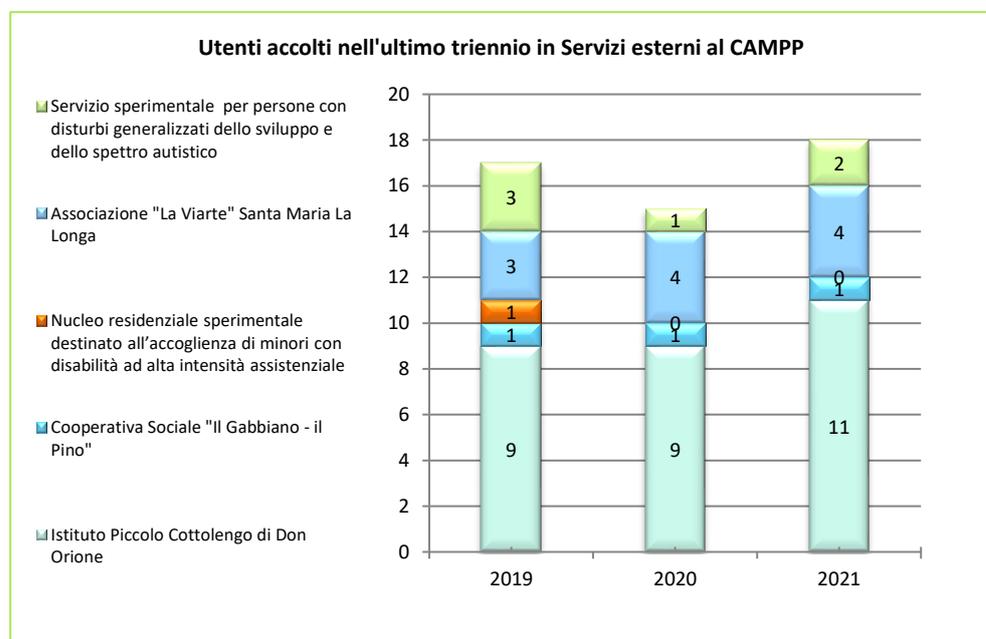


Nel corso dell'anno 2021 il Consorzio ha proseguito **nell'accoglimento, in forma residenziale, di persone presso Servizi residenziali esterni all'Ente.**

## I Servizi residenziali gestiti indirettamente

Nel 2021 le persone accolte presso Servizi residenziali non gestiti direttamente dal CAMPP sono passate da 15 a n. 18, come si legge nel grafico n. 7.

Grafico n. 7



Presso l'**Istituto Piccolo Cottolengo di Don Orione di Santa Maria La Longa** il numero delle persone accolte è salito a **11**.

Presso il **Servizio residenziale gestito dall'Associazione "La Viarte" di Santa Maria La Longa** il numero è rimasto pari a n. **4** accoglimenti di persone presentanti caratteristiche particolarmente complesse.

Presso la **Comunità Residenziale gestita dalla Cooperativa Sociale "Il Gabbiano Il Pino" di Portogruaro (VE)** è proseguito l'accoglimento di n. **1** persona.

Presso il **"Servizio sperimentale di riferimento regionale per persone con disturbi generalizzati dello sviluppo e dello spettro autistico in condizione di criticità"**, attivato con DGR 1463 del 28/07/2016, è proseguito l'accoglimento di n. **1** persona in forma residenziale ed è stato avviato l'accoglimento di una persona prima accolta solo in forma diurna.

Struttura	N. PcD accolte
Istituto Piccolo Cottolengo di Don Orione – Santa Maria La Longa	11
Servizio residenziale Associazione "La Viarte" – Santa Maria La Longa	4
Comunità residenziale Cooperativa sociale "Il Gabbiano Il Pino" – Portogruaro	1
Servizio sperimentale di riferimento regionale per persone con disturbi generalizzati dello sviluppo e dello spettro autistico in condizione di criticità",	2
	<b>18</b>

Si segnala che dalla fine del 2021, il CAMPP è parte attiva di un gruppo di lavoro territoriale, di cui fanno parte anche referenti dei Servizi sociali dei Comuni e dell'Azienda Sanitaria, per la predisposizione di un progetto innovativo e sperimentale, ai sensi dell'art. 20 della LR 41/96, dedicato in modo specifico alla residenzialità presso la struttura "La Viarte".

**IL SERVIZIO INTEGRAZIONE LAVORATIVA**

Il **Servizio Integrazione Lavorativa (S.I.L.)** che ha operato sull'intero territorio provinciale, con la sola esclusione dell'ambito di San Daniele del Friuli, è passato dalle **685** persone seguite nel 2020 alle **774** persone seguite nel 2021 (+ 13%).

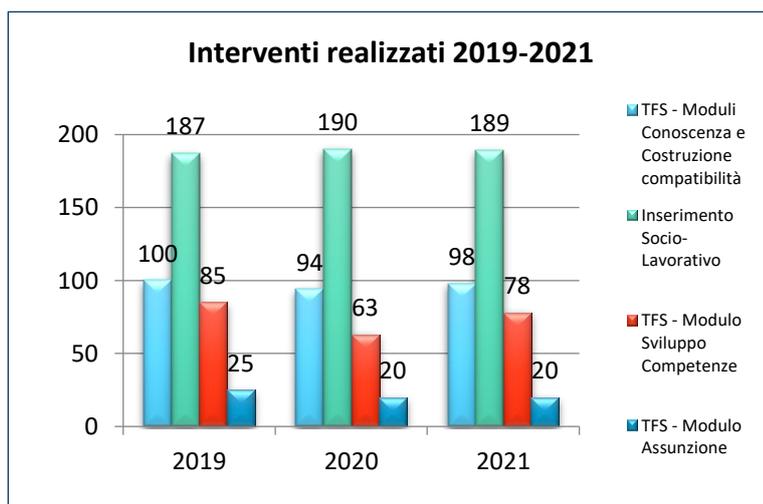
Si ricorda che il Servizio Integrazione Lavorativa attua le seguenti azioni:

- interventi previsti dalle **POLITICHE SOCIALI**, affidati al SIL del CAMPP per tutto il territorio della Provincia di Udine con la sola eccezione del Distretto di San Daniele;
- interventi previsti dalle **POLITICHE DEL LAVORO**, realizzati su mandato della Regione FVG, subentrata alla Provincia di Udine dal luglio 2015.

Va ricordato anche che sin dal dicembre 2002 l'Amministrazione Provinciale di Udine aveva identificato nel SIL il Servizio idoneo a svolgere le funzioni di accompagnamento, sorveglianza e mediazione a supporto delle attività di collocamento mirato previste dal D.P.C.M. di data 13.01.2001.

Dati relativi agli anni 2019-2021 riassuntivi degli interventi realizzati dal SIL

			2019	di cui assunti	2020	di cui assunti	2021	di cui assunti
L.R. 41/1996	art. 14 ter co. 1 let. a)	TFS - Moduli Conoscenza e Costruzione Compatibilità	100	11	94	2	98	7
	art. 14 ter co. 1 let. b)	Inserimento socio-lavorativo	187		190		189	
L.R. 18/2005	art. 36 co. 2	TFS - Modulo Sviluppo competenze	85	24	63	18	78	26
		TFS - Modulo Assunzione	25		20		20	
			<b>397</b>	<b>35</b>	<b>367</b>	<b>20</b>	<b>385</b>	<b>33</b>



**Grafico n. 8**

Il grafico n. 8 rappresenta il numero di interventi realizzati dal SIL negli anni 2019-2021 suddiviso in base alle diverse tipologie di progetto attivate.

Grafico n. 9

Nell'anno 2021, delle persone che hanno beneficiato di un tirocinio, **33** hanno concluso l'esperienza con un'assunzione (grafico n. 9), per lo più presso la stessa sede dove si è realizzata la borsa lavoro. Per quanto riguarda la tipologia contrattuale si precisa che 20 sono a tempo determinato e 13 indeterminato.

Nel triennio 2019-2021 sono state realizzate complessivamente n. **88** assunzioni. Si rileva come dato positivo le 33 assunzioni concretizzate nel 2021 nonostante la prosecuzione della situazione di emergenza sanitaria.

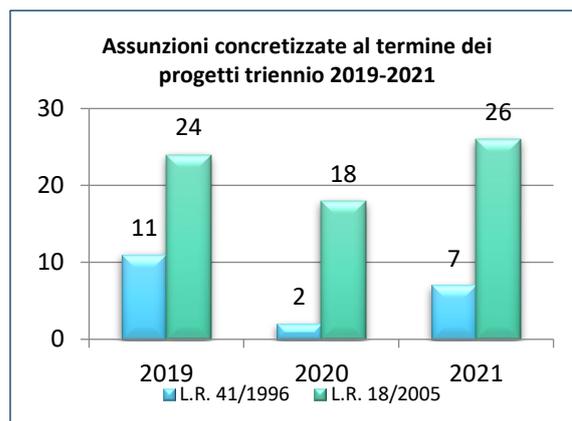
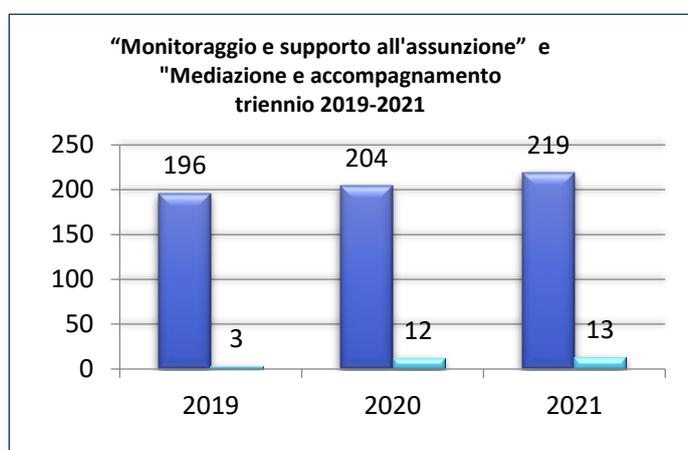


Grafico n. 10



Nel 2021 il SIL ha svolto compiti di "Monitoraggio e supporto all'assunzione" per n. **219** rapporti di lavoro (grafico n. 10).

Tale servizio di supporto alla prosecuzione del rapporto di lavoro viene erogato a favore di persone assunte presso aziende produttive o pubbliche amministrazioni per le quali il Comitato Tecnico valuta necessaria una presenza specialistica.

Sono inoltre state accompagnate **13** persone con azioni di accompagnamento nella ricerca di opportunità lavorative e di mediazione all'inserimento lavorativo senza l'attivazione di progetti di tirocinio.

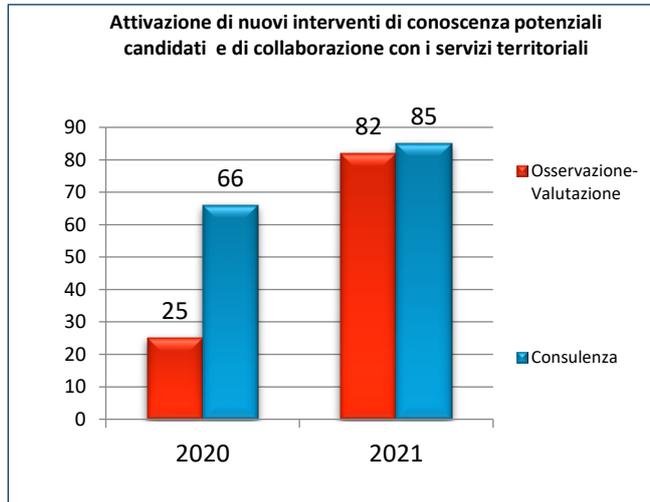
Grafico n. 11

Il servizio Contributo alla Valutazione, erogato nell'ambito degli accordi definiti con la Regione FVG - Direzione Lavoro, è stato erogato nel corso del 2021 a favore di n. **96** persone come si legge nel grafico n. 11.



Il significativo incremento nel numero degli interventi attivati dal SIL a favore delle persone anche non in carico formalmente, è da ricondurre da un lato all'attivazione di nuovi Servizi e Prestazioni finalizzati all'anticipazione della conoscenza dei potenziali candidati a percorsi di tirocinio (ad es. osservazioni, valutazioni e lavori in rete con i servizi sociali, della formazione e del lavoro), dall'altro all'attivazione di un sistema di mappatura e registrazione più puntuale delle attività di collaborazione con gli altri servizi ai fini del miglioramento delle risposte ai cittadini.

Grafico n. 12



Nel corso dell'anno 2021 il servizio Osservazione-Valutazione è stato erogato su richiesta di Servizi sociali comunali (57 persone), in collaborazione con le scuole medie superiori e gli enti di formazione professionale, nonché del Servizio Collocamento Mirato (25 persone) in collaborazione con i servizi sanitari specialistici come Centri di salute mentale e SerT.

Il servizio Consulenza è stato erogato in relazione a complessive **85** persone: l'intervento è stato fornito al diretto interessato, a servizi o aziende in relazione alla necessità specifica manifestata.

A partire dal secondo semestre del 2021, le Posizioni Organizzative del SIL fanno parte integrante dello Staff di Programmazione della Direzione, contribuendo per le parti di competenza e con la loro "vista" professionale particolare all'analisi delle varie questioni o progettualità di rilievo per il CAMPP.

E' stata avviata una significativa collaborazione di analisi con la competente Direzione regionale per la parte di interesse per il collocamento mirato, mentre sono stati definiti degli importanti accordi con enti di formazione accreditati della regione per implementare la gamma di opportunità inclusive per le persone con disabilità (a partire dalla Fondazione Casa Immacolata di Udine).

**L'AREA AMMINISTRATIVA**

Si ritiene importante dare conto, con la relazione di quest'anno, anche dell'attività amministrativa svolta dal CAMPP, vista l'importanza crescente dei procedimenti, adempimenti, e delle attenzioni da assumere anche, ma non solo, nell'attività di supporto alla realizzazione dei servizi e progetti, oltre che della parte amministrativa più generale rappresentata dalla preparazione di atti e documenti utili e necessari per gli indirizzi dell'Assemblea Consortile e del Consiglio di Amministrazione.

Proprio perché è il primo anno di questa rilevazione, per alcune tematiche non è possibile evidenziare un andamento più o meno particolare. Certamente sarà premura della Direzione e del CdA monitorare quanto più sotto descritto.

**Deliberazioni dell'Assemblea consortile e del CdA**

<b>Organismo</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Assemblea consortile	11	14	5
CdA	40	36	32

**Determinazioni**

<b>Ruolo</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Posizioni Organizzative	115	130	87
Direttore	415	374	476

Nel corso del 2021, i Titolari di Posizione Organizzativa (TPO) hanno anche proceduto a sviluppare alcuni obiettivi ritenuti strategici dalla Direzione ad inizio anno ed assegnati ad personam. Di seguito i tratti salienti dei vari progetti che sono stati tutti realizzati e valutati positivamente dall'Organismo Indipendente di Valutazione;

<b>Macro Obiettivo</b>	<b>Esiti Progetto obiettivo (sintesi)</b>
Riorganizzazione dell'ufficio provveditorato	Il report predisposto dalla P.O. contiene elementi di innovatività e di estremo interesse quali ad esempio un sistema di "quantificazione" della complessità e carico dei procedimenti amministrativi
Piano Organizzativo del Lavoro Agile	Relazione e bozza di regolamento, sviluppati seguendo le variazioni di norma intervenute anche a causa della pandemia da Covid 19, utili per la definizione di un sistema organico del CAMPP in materia
Nuova organizzazione delle modalità di lavoro con il Servizio Collocamento Mirato regionale	Dettaglio delle modalità organizzative e di collaborazione messe a punto tra il SIL e la Direzione regionale competente.
Costruzione di un nuovo Sistema Informativo Gestionale	Bozza di capitolato tecnico specifico per l'area del SIL su cui costruire un affidamento specifico ed anche innovativo
Protocollo operativo per la presa in carico integrata tra CAMPP; Servizi sociali dei Comuni e Azienda sanitaria	Predisposizione di una scheda operativa condivisa con i servizi territoriali
Consolidamento di una rete territoriale per percorsi di formazione e riqualificazione	Accordo con Centro Solidarietà Giovani di Udine e avvio collaborazione con Fondazione Casa Immacolata di Udine

professionale a favore di persone con disabilità	
Organizzazione del piano di vaccinazione anti Covid	Organizzazione di tre giornate di vaccinazione per gli utenti del CAMPP, in collaborazione con i CSRE, servizi accessori e famiglie
Processo di abilitazione e gestione della quotidianità per persone frequentanti i CSRE	Realizzazione progetto "Adultità" e progetti di palestra per l'autonomia abitativa a Santa Maria La Longa e San Giorgio di Nogaro

### Riunioni operative della Direzione

Tipologia	2021
Staff	11
Comitato Tecnico	4

### Comunicazione

Tipologia	2021
Newsletter	5
Comunicati stampa	5
Quaderni informativi	4

### Particolari adempimenti contabili

Descrizione	2020	2021
Fatture elettroniche accettate e registrate	947	933
Pasti controllati e contabilizzati	35.104	43.250
Ore assistenziali ed educative controllate e contabilizzate	116.851	140.940
Ore servizio infermieristico controllate e contabilizzate	2.561	2.555
KM servizio trasporti controllati e contabilizzati	186.365	294.411

Se da una parte è evidente che il 2020 è stato un anno decisamente particolare ai fini di ogni possibile analisi sull'andamento dei servizi, vista la situazione di blocco che si è venuta a creare per diversi mesi a causa della pandemia da Covid, è possibile ribadire alcune considerazioni fatte anche nel Piano Programma 2022-2024 per quanto riguarda il servizio di trasporto, che ha visto un importante aumento quantitativo dei percorsi, non degli utenti, dettato da ragioni di prevenzione e sicurezza, con aumento dei viaggi per ridurre le persone a bordo dei vari mezzi. E' tale aspetto che è stato evidenziato in modo particolare nella richiesta fatta ad inizio 2022 alla competente Direzione regionale auspicando un'attenzione al relativo aumento delle spese non sostenute da specifici contributi regionali.

**ALTRO.**

---

**Agricoltura sociale**

---

Negli ultimi mesi del 2021, il CAMPP ha promosso la costituzione di una Rete Territoriale dell'Agricoltura Sociale tramite avviso pubblico pubblicato sul sito istituzionale. Al 31/12/2021 hanno aderito alla Rete **8** fattorie sociali accreditate dall'ERSA FVG, con le quali si sono ulteriormente perfezionati dei progetti di collaborazione ed inclusione.

Il tema dell'agricoltura sociale si è arricchito, a fine 2021, con l'avvio di una collaborazione, intanto per una iniziativa editoriale, con l'Istituto Superiore di Sanità di Roma, da sempre molto attento sul tema. Il CAMPP, inoltre, è diventato Ente socio del Forum Nazionale dell'Agricoltura Sociale.

---

**Fondazione Friuli.**

---

Il CAMPP ha presentato istanza alla Fondazione per la prima scadenza utile (15/12/21) della gestione dei fondi ordinari da parte della Fondazione stessa, chiedendo un contributo per l'acquisto di un pulmino attrezzato per il trasporto di persone con disabilità anche in carrozzina e da destinare al CSRE di Latisana.

Ad inizio 2022 si è avuta notizia dell'approvazione del progetto da parte della Fondazione e quindi del relativo contributo.

---

**Consulta regionale delle associazioni delle persone con disabilità e delle loro famiglie del Friuli-Venezia Giulia**

---

Nell'autunno del 2021 sono stati promossi degli incontri con la Presidenza e lo staff della Consulta regionale finalizzati sia a collaborazioni di ampio respiro sia a incontri e forme di consulenza da parte del CRIBA FVG (Centro Regionale di Informazione sulle Barriere Architettoniche), organismo tecnico di elevata preparazione e competenza su attrezzature, accessori, domotica ed altro.

Ad inizio 2022 è stata formalizzata la convenzione con la Consulta per collaborazioni e consulenze.

---

**Federsanità ANCI**

---

Nell'autunno del 2021 è ripresa la partecipazione del CAMPP, visto che ne è socio, ai lavori e riunioni di Federsanità Anci che hanno portato ad una maggiore conoscenza di opportunità in corso a livello regionali e canali di comunicazione con soggetti ed enti finalizzati a progettazioni specifiche (ad esempio con Promoturismo FVG)

---

**BiblioteCAMPP**

---

Da luglio 2021 è stata costituita la "BiblioteCAMPP", fruibile sia con testi cartacei che in file (.pdf o video) ed in rete. Al 31/12/21, la disponibilità era complessivamente di 233 titoli, di cui 54 in formato cartaceo, 167 file e 12 video.

---

**Il sito internet del CAMPP.**

---

In attesa di alcuni passaggi informatici necessari per garantire l'accessibilità del sito ai sensi di normativa recente ed anche secondo le indicazioni dell'Agenzia per l'Italia Digitale, è disponibile una nuova versione del sito web del CAMPP sempre a partire dall'indirizzo [www.campp.it](http://www.campp.it). Al momento resta depositata sul sistema originale tutta la parte relativa all'Amministrazione Trasparente.

**SECONDA PARTE.****LA GESTIONE DELLE RISORSE**

La forte discontinuità dell'avanzo d'amministrazione 2021 (decisamente contenuto rispetto all'utile dell'esercizio 2020 di € 555.372,65) va ascritto sostanzialmente al manifestarsi dell'emergenza sanitaria pandemica Covid19, la quale ha comportato degli effetti più che rilevanti sulla gestione e sulle contingenze dei centri socio-riabilitativi rimasti in "lock down" per alcune mensilità dell'annualità 2020. L'effetto, sulla gestione 2020 del Consorzio, delle chiusure dei centri socio - riabilitativi per le mensilità di marzo e aprile 2020 a causa dell'emergenza pandemica ha determinato un risparmio medio dei costi fissi di circa il 39% e una contrazione pressoché piena dei costi variabili, ovvero della spesa direttamente connessa alla frequenza dei centri da parte dell'utenza. Ciò ha avuto un risvolto contabile (nel 2020) di notevole riduzione dei costi (non compensata da una corrispondente riduzione delle risorse economiche comunque acquisite) che ha fatto "esplodere" la differenza positiva tra entrate ed uscite. Tale fenomeno gestionale non si è verificato sui conti di bilancio dell'annualità 2021;

1] si è consolidata definitivamente la messa in campo, da parte della Regione FVG, in un'ottica di ottimizzazione della ripartizione allocativa delle risorse economiche derivanti dalla L.R. n. 41/96, del nuovo criterio di assegnazione dei contributi agli Enti gestori, non più correlata alla numerosità dell'utenza ma parametrati sulla popolazione residente;

Nel prosieguo, rispetto ai capitoli di stanziamento più importanti, si rappresentano gli scostamenti tra "previsto" e "rendicontato", con le correlate economie di spesa:

<b>Capitolo/Stanzamento</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Previsionale 2021</b>	<b>Economia di spesa</b>
<b>Acquisto servizi amministrativi esterni</b>	<b>19.369,20</b>	<b>38.500,00</b>	<b>19.130,80</b>
<b>Servizi assicurativi</b>	<b>27.115,50</b>	<b>33.000,00</b>	<b>5.884,50</b>
<b>Servizi pulizie locali</b>	<b>178.403,76</b>	<b>184.600,00</b>	<b>6.196,24</b>
<b>Servizi assistenziali educativi</b>	<b>3.145.256,95</b>	<b>3.376.335,78</b>	<b>231.078,83</b>
<b>Servizi ristorazione pasti</b>	<b>229.517,10</b>	<b>251.519,86</b>	<b>22.002,76</b>
<b>Servizi trasporto</b>	<b>601.466,50</b>	<b>472.486,47</b>	<b>-128.980,03</b>
<b>Spese riscaldamento</b>	<b>95.578,78</b>	<b>105.100,00</b>	<b>9.521,22</b>
<b>Spese energia</b>	<b>52.743,40</b>	<b>54.650,00</b>	<b>1.906,60</b>
<b>Spese telefoniche</b>	<b>39.844,18</b>	<b>41.900,00</b>	<b>2.055,82</b>
<b>Spese inserimento lavorativo (SIL)</b>	<b>903.514,74</b>	<b>814.232,05</b>	<b>-89.282,69</b>
<b>Spese per gli organi istituzionali</b>	<b>115.807,12</b>	<b>147.118,70</b>	<b>31.311,58</b>
<b>Spese per il personale</b>	<b>1.633.280,46</b>	<b>1.773.855,87</b>	<b>140.575,41</b>
	<b>7.041.897,69</b>	<b>7.293.298,73</b>	<b>251.401,04</b>

Per l'analisi delle risultanze di ogni voce di ricavo e di costo si fa rinvio al conto Economico Comparato il quale raffronta le precedenti gestioni 2019, 2020, con quella del 2021.

Al finanziamento delle spese si è provveduto con le seguenti entrate:

ENTRATE	PREVIS. 2021	CONSUNT. 2021	DIFFERENZA
<b>Ricavi da prestazioni istituzionali:</b>			
Servizi socio-assistenziali	267.300,00	246.570,40	-20.729,60
Proventi da convenzioni	185.000,00	185.000,00	0,00
<b>Totall</b>	<b>452.300,00</b>	<b>431.570,40</b>	<b>-20.729,60</b>
<b>Ricavi da copert. costi sociali:</b>			
Quote Comuni Bassa Friulana	1.947.945,25	1.905.135,40	-42.809,85
Rimborsi oneri utenza in strutture extra-Camp	396.687,07	456.108,63	59.421,56
Progetti personalizzati co-gestiti e PDZ	258.858,00	228.800,25	-30.057,75
<b>Totall</b>	<b>2.603.490,32</b>	<b>2.590.044,28</b>	<b>-13.446,04</b>
<b>Altri ricavi e proventi:</b>			
Corrispettivi e proventi diversi	163.278,51	132.305,86	-30.972,65
Proventi finanziari	500,00	6.801,11	6.301,11
Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>Totall</b>	<b>163.778,51</b>	<b>139.106,97</b>	<b>-24.671,54</b>
<b>Contributi c/ esercizio:</b>			
Contrib. LR n. 41/96 art 20	4.215.900,00	4.184.659,56	-31.240,44
Contrib. LR n. 41/96 art 14bis	730.000,00	702.726,61	-27.273,39
Contrib. LR n. 41/96 art 14ter		0,00	0,00
Contrib. LR n. 41/96 art 20ter	140.000,00	135.892,22	-4.107,78
Contrib. ASUFC Compartecipazione progetti	150.000,00	105.000,00	-45.000,00
Contr. Reg Legge n. 112/16 "Dopo di Noi" compet.	110.000,00	140.130,74	30.130,74
Contr. Reg Legge n. 112/16 "Dopo di Noi" es. prec.			0,00
Contrib. Region. FVG Ristori "Covid-19"	0,00	1.561,31	1.561,31
Contrib. ASUFC Ristori "Covid-19"		46.543,10	
Contrib. Region. Partecipazione Interventi SIL	265.000,00	160.000,00	-105.000,00
Contrib. Region. Spese Gen. Coordinamento SIL		1.000,00	
Cont. Region. rinnovo CCNL Enti Loc. Comp. Unico	20.000,00	18.805,50	-1.194,50
Contrib. LR n. 1/04 art 2 CRCL Comparto Unico	135.000,00	137.009,58	2.009,58
Contrib. Region. LR n. 20/06 Coop. "B" pulizie	40.000,00	26.624,54	-13.375,46
<b>Totall</b>	<b>5.805.900,00</b>	<b>5.659.953,16</b>	<b>-193.489,94</b>
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>9.025.468,83</b>	<b>8.820.674,81</b>	<b>-204.794,02</b>

Al Consorzio si applicano, per quanto attiene alla finanza, alla contabilità, le norme previste per le aziende speciali come disciplinate dal DPR 4/10/1986 n. 902. Con Decreto del Ministero del tesoro del 26 aprile 1995 è stato prescritto, a partire dall'esercizio 1996, uno schema di consuntivo specifico per le Aziende Speciali, in sostituzione dello schema di cui al Decreto Ministeriale 4/2/1980. Il Decreto

vincola le Aziende Speciali alla presentazione del consuntivo secondo le norme del codice civile, integrate da norme specifiche.

In particolare, il nuovo schema prevede la redazione del consuntivo secondo gli artt: 2424, 2425, 2427 del codice civile, con le integrazioni previste dal decreto stesso.

La documentazione contabile è completata dalla riclassificazione del conto consuntivo nella forma di – Bilancio Europeo (IV Direttiva CEE) – recepita dal codice civile.

In ottemperanza al disposto dell'art. 42 del DPR n. 902/86, relativamente ai criteri di valutazione degli elementi dello stato patrimoniale, si evidenzia quanto segue:

- a) i criteri di valutazione sono quelli di cui all'art 2426 c.c., applicati in ottemperanza al principio di continuità dei valori con gli esercizi pregressi;
- b) non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico (art 2423 ter, comma 2 c.c.);
- c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema (art 2424 comma 2 c.c.);
- d) le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori. L'ammortamento è effettuato a quote costanti, in relazione alla residua utilità futura. Tra le immobilizzazioni immateriali (stato patrimoniale) sono rilevati gli adeguamenti operati, nel corso degli esercizi all'unico immobile detenuto in comodato gratuito: la struttura ospitante il Csre di Teor. Le correlate procedure di ammortamento sono state applicate ripartendo gli accantonamenti su più esercizi, quanti sono gli anni di vita residua del relativo contratto di comodato;
- e) anche i costi di manutenzione e riparazione straordinari che producono un tangibile incremento della capacità produttiva dei cespiti in comodato gratuito o un allungamento della vita utile degli stessi, sono stati capitalizzati come immobilizzazioni immateriali in corso di adeguamento ed ammortizzati in base alla vita residua del contratto di comodato cui si riferiscono;
  - immobilizzazioni materiali: i beni acquistati dal Consorzio sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e dell'iva. I costi di manutenzione e riparazione ordinari sono imputati al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote economico-tecniche determinate secondo l'art 229 comma 7 Dlgs 267/2000 (Testo Unico enti locali). Tra le immobilizzazioni materiali, vanno evidenziati gli incrementi (rispetto al 2020) della categoria patrimoniale "Fabbricati in proprietà", per € 73.803,83. Ciò è dovuto essenzialmente agli interventi di adeguamento edilizio fatti sull'immobile ospitante il Centro "gravi gravissimi" di Sottoselva, riguardanti essenzialmente i serramenti della struttura e la predisposizione di un nuovo spazio denominato "area bambini";
- f) i crediti sono stati iscritti per il valore effettivo. Nel corso dell'esercizio 2021 il Fondo Svalutazione Credito esistente al 01/01/2021 non è stato utilizzato. Non sono stati condotti accantonamenti;
- g) i debiti sono pure iscritti per il valore effettivo risultante dalla documentazione di addebito.

Le quote di ammortamento sono state determinate con le percentuali di legge. Gli ammortamenti tengono conto dell'effettivo deterioramento dei beni.

Per quanto concerne l'armonizzazione contabile introdotta dal D.lgs n. 118/2011 (ed allegati acclusi), costituiscono strumenti della programmazione del Consorzio, in quanto ente strumentale in contabilità economico-patrimoniale:

- a) il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'Ente capogruppo;
- b) il Budget economico almeno triennale. L'Ente, essendo appartenente al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, allega al budget il prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello, di cui all'articolo 17, comma 3, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- c) le eventuali variazioni al budget economico;
- d) il rendiconto finanziario in termini di cassa predisposto ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, del codice civile,
- e) il piano degli indicatori e dei risultati attesi.

Il consuntivo, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento, conclude il sistema di bilancio degli enti strumentali.

Per una completa analisi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico si fa rinvio alla Nota Integrativa al Bilancio.

### **Scostamenti con le previsioni**

Analizzando gli scostamenti rispetto al budget previsionale 2021, si può rilevare che i ricavi di competenza totali conseguiti (ricavi ordinari più proventi finanziari e straordinari) ammontano complessivamente ad € 8.820.674,81, con un decremento di € -204.794,02 rispetto alla previsione di € 9.025.486,83.

I costi di competenza dell'esercizio (costi ordinari più costi finanziari e straordinari), ammontanti ad € 8.676.447,44, rilevano una flessione (di € 349.021,39) rispetto alla previsione di € 9.025.468,83.

<b>SPESE</b>	<b>PREVIS. 2021</b>	<b>CONSUNT. 2021</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>Costi Ordinari</b>	9.025.468,83	8.676.447,44	-349.021,39
<b>Oneri finanziari</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spesa</b>	9.025.468,83	8.676.447,44	-349.021,39

### **Servizi in appalto**

Il Conto Consuntivo 2021 evidenzia un aumento complessivo della spesa in riferimento alle voci relative agli appalti di servizi, rispetto ai dati consuntivi dell'anno 2020, pari ad € 896.772,02, come si può evincere dalla seguente tabella che raffronta i valori dei due anni. Lo scostamento - in deciso aumento - della spesa dimostra una rilevante "ripresa" delle attività consortili dopo gli effetti dei periodi di "lock down" che hanno coinvolto le strutture nelle ondate pandemiche Covid19 del 2020.

	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	Scostam. Cons. 2020-2021	PREVISIONE 2021	Scost. Previs./Cons. 2021-2021
Servizi assistenziali ed educativi	2.506.496,86	3.145.256,95	638.760,09	3.376.335,78	-231.078,83
Servizio di ristorazione	197.046,77	229.517,10	32.470,33	251.519,86	-22.002,76
Servizio di trasporto	380.627,10	601.466,50	220.839,40	472.486,47	128.980,03
Servizio di pulizie locali	173.701,56	178.403,76	4.702,20	184.600,00	-6.196,24
<b>Totale</b>	<b>3.257.872,29</b>	<b>4.154.644,31</b>	<b>896.772,02</b>	<b>4.284.942,11</b>	<b>-130.297,80</b>

## Investimenti

Nel corso dell'anno 2021, presso le sedi dei servizi dell'Ente, sono stati eseguiti numerosi interventi di ordinaria e straordinaria manutenzione; inoltre sono state sostenute spese concernenti investimenti patrimoniali come di seguito descritto. L'esborso complessivo per questi ultimi ammonta ad € 114.703,10.

### 1. Manutenzioni ordinarie: spesa anno 2021 pari ad € 82.932,36

Competono a detta voce le spese riguardanti interventi conservativi volti al mantenimento in efficienza delle strutture utilizzate dai servizi dell'Ente ed in particolare: la cura delle aree verdi, la manutenzione degli impianti tecnologici ed antincendio, la manutenzione dei veicoli, la conservazione di mobili ed arredi, nonché di attrezzature ed apparecchiature.

#### MANUTENZIONI ORDINARIE

Macchine per l'ufficio elettroniche (pc, stampanti, etc..)	347,70
Immobili e impianti	38.832,68
Spese di aggiornamento e adeguamento software	20.922,35
Aree verdi	0,00
Mobili a arredi	348,44
Attrezzature e apparecchiature	3.825,26
Automezzi	18.655,93
	<b>82.932,36</b>

### 2. Manutenzioni straordinarie ed investimenti patrimoniali: spesa anno 2021 pari ad € 114.703,10

Nel corso del 2021 sono state poste in essere azioni di acquisizione che hanno portato ai seguenti incrementi di valore dei cespiti patrimoniali.

**MANUTENZIONI STRAORDINARIE - INVESTIMENTI PATRIMONIALI**

Software	5.759,62
Csre Teor: adeguamenti edilizi e strutturali immobile in comodato	4.392,00
Terreni	0,00
Fabbricati acquisiti in proprietà	73.803,83
Impianti tecnologici e installazioni stabili	9.150,08
Impianti fotovoltaici	0,00
Macchine per l'ufficio elettroniche	13.378,58
Attrezzature ed apparecchiature	8.218,99
Mobili e arredi	0,00
Autoveicoli	0,00
	<b>114.703,10</b>

**ENTRATE 2021: COMPOSIZIONE PERCENTUALE PER FONTI DI EROGAZIONE**

	Valore assoluto	Percent.
Entrate provenienti dalla Regione FVG	5.693.410,06	64,55%
Entrate provenienti dai Comuni Consorziati	2.595.489,28	29,43%
Entrate provenienti da Comuni/Enti non consorziati	240.090,40	2,72%
Entrate per l'utenza provenienti da famiglie (emerg/sollievo)	6.480,00	0,07%
Proventi finanziari provenienti da disponibilità bancarie	6.801,11	0,08%
Entrate di tipo accessorio (imp. Fotovoltaici, varie)	56.736,60	0,64%
Rimborsi e contributi da ASUFC e ASUGI	217.609,23	2,47%
Insussistenze passive e sopravv. attive - eser. precedenti	4.058,13	0,05%
	<b>8.820.674,81</b>	<b>100%</b>

Il primo dato da evidenziare è la netta preponderanza dell'incidenza dei contributi regionali (64,55%) sul totale delle entrate. I Comuni Consorziati hanno contribuito alla copertura della spesa 2021 con risorse economiche che ammontano al 29,43% del totale (in leggero aumento rispetto al 2020, il cui

valore percentuale era del 28%).

<b>LA SPESA 2021: COMPOSIZIONE PERCENTUALE PER NATURA/DESTINAZIONE</b>		
	<b>Valore assoluto</b>	<b>Percent.</b>
<b>Costi di acquisto di materiali di consumo nei centri</b>	<b>78.981,07</b>	<b>0,90%</b>
<b>Costi di acquisto di servizi manutentivi</b>	<b>82.932,36</b>	<b>0,94%</b>
<b>Costi di acquisto di servizi amministrativi esterni</b>	<b>83.675,15</b>	<b>0,95%</b>
<b>Costi di acquisto di servizi diretti di funzionamento centri</b>	<b>4.917.844,94</b>	<b>55,91%</b>
<b>Spese condominiali e di struttura (gas, energia, telefono)</b>	<b>188.701,21</b>	<b>2,15%</b>
<b>Spese per l'inserimento socio-professionale degli utenti SIL</b>	<b>903.514,74</b>	<b>10,27%</b>
<b>Spese per le attività didattiche e ricreative degli utenti</b>	<b>13.316,20</b>	<b>0,15%</b>
<b>Spese per affitti e locazioni</b>	<b>29.140,88</b>	<b>0,33%</b>
<b>Spese di funzionamento degli organi istituzionali</b>	<b>115.807,12</b>	<b>1,32%</b>
<b>Spese per il personale</b>	<b>1.633.280,46</b>	<b>18,57%</b>
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>279.634,09</b>	<b>3,18%</b>
<b>Accantonamenti a Fondi oneri spese e rischi</b>	<b>349.619,22</b>	<b>3,97%</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Imposte - IRAP</b>	<b>119.353,00</b>	<b>1,36%</b>
	<b>8.795.800,44</b>	<b>100%</b>

Da sottolineare il deciso aumento - al 55,91% (rispetto al 48,88% del 2020) - del costo dei servizi diretti di funzionamento dei centri (Csre e Residenze), che comprende tutti gli oneri relativi a prestazioni direttamente erogate all'utenza, come i trasporti da/verso i Csre, la ristorazione, il servizio assistenziale e quello educativo. Si confermano in calo rispetto al 2020 (21,38%) gli oneri relativi al personale dipendente, per retribuzioni ed oneri riflessi, conteggiati con il 18,57% del totale. Come già esplicitato tra le premesse, in conformità alla riforma attuata dal D.lgs n. 139/2015, non sono stati rilevati oneri straordinari. Le poche ed irrilevanti partite di spesa connesse ad acquisizioni di beni e servizi relative ad esercizi pregressi sono state rilevate contabilmente per "fonte/origine" dell'onere,

quindi nella gestione ordinaria. L'irrilevanza di queste ultime denota una buona capacità gestionale, capace di evitare, quanto più possibile, che eventi e fatti imprevedibili condizionino il normale fruire delle attività istituzionali. A chiusura, in un'ottica complessiva, da rimarcare la supremazia dei costi variabili (quelli direttamente proporzionali alla numerosità dell'utenza, che sono il 66,33%) sui costi fissi (gli oneri che il Consorzio sostiene indipendentemente dal volume dell'utenza, pari al 36,97% del totale costi). Ciò esplicita un aspetto positivo: quanto più la struttura di costo è direttamente connessa all'utenza, tanto più la gestione si rivela essere orientata alla soddisfazione di quest'ultima e capace di eliminare rigidità organizzative interne e, quindi, strutture inarticolate di costi, non comprimibili; tutto ciò a netto vantaggio dell'efficienza e dell'efficacia nell'offerta dei servizi.

Consideriamo positivi i risultati delle politiche di contenimento e di ottimizzazione dei costi annui medi pro-capite per l'utenza. Dal Consuntivo 2021 emergono i seguenti dati:

- costo annuo medio pro-capite per un utente CSRE: € 24.117,90, contro il risultato atteso di € 24.243,49;
- costo annuo medio pro-capite per un utente residenziale alloggiato presso le strutture di accoglienza: Sottoselva (Palmanova, Ud) e "Casa di Pietro" di S. Maria La Longa (presso Prov. Rel. S. Marziano di Don Orione): € 42.241,55, contro il risultato atteso di € 41.028,85;
- costo annuo medio pro-capite per un utente SIL: € 1.710,50, contro il risultato atteso di € 1.487,84.

### **Gli Allegati al Bilancio Consuntivo 2021**

#### **Il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi (confronto con i valori obiettivo 2021 del Budget previsionale 2021)**

Ponendo a riscontro i valori "ex post" rilevati dal Consuntivo 2021 con i valori "obiettivo" definiti nel budget previsionale 2021, le considerazioni che si traggono sono confortanti riguardo a quasi tutti gli indicatori. In riferimenti alla maggior parte dei parametri rappresentati il prodotto della gestione è stato migliore del dato "atteso". La virtuosità economica di una gestione si riconosce dalla capacità di rendere quanto più "variabile" la struttura dei costi. Quanto minori (e contenuti) sono i costi "fissi", cioè quei costi che non dipendono dall'utenza (ovvero, sussistono nonostante questa) e che, spesso, sono influenzati da: rigidità interne, organizzazione non ottimale dei flussi e delle procedure interne, tanto maggiore è il beneficio economico sulla gestione complessiva. Il rapporto percentuale Costi variabili/Tot. Costi gestione ordinaria a rendiconto ha un valore maggiore (migliore) rispetto al dato previsionale: 64,60% a consuntivo contro il 54,97% pianificato. A complemento di ciò, il rapporto Costi fissi/Tot. Spesa ordinaria si è attestato al 35,40%: era stata fatta una previsione del 37,25% nel Budget previsionale 2021.

La spesa per il personale dipendente, oggetto di una triennale politica di contenimento, è stata mantenuta sotto il rapporto previsto per il 2021. Osserviamo infatti che l'indice Tot. Spesa Personale (dipendente)/Tot. Spesa Ordinaria si attesta, nel Consuntivo 2021, al 19,03%, di poco inferiore al valore obiettivo di budget, del 19,92%. Va in ogni caso segnalato che gli esborsi per il personale socio-sanitario ed educativo in "outsourcing" sono stati strutturalmente molto più onerosi rispetto alla spesa per il personale dipendente: € 1.633.280,46 è il costo complessivo 2021 per il personale dipendente, contro la corresponsione rilevata di € 3.145.256,95 per i servizi 2021 degli operatori socio-assistenziali e gli educatori.

#### **L'Indice di tempestività dei pagamenti**

In conformità all'art 9 del DPCM 22 Settembre 2014, attuativo dell'art 33, comma 1, del D.lgs n. 33/2013, è stato allegato al Bilancio il calcolo dell'indice di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2021. Il rapporto 2021 consta di un valore negativo: -7,09. L'esercizio 2020 si era concluso con un -7,75. Si può notare, quindi, una costanza nei tempi di pagamento tra le due annualità. Tale indicatore denota che l'Ente ha pagato i fornitori con un buon "anticipo" temporale: 7,09 giorni in anticipo rispetto alle effettive scadenze contrattuali. Si denota, per il secondo esercizio consecutivo, un incremento della dinamicità nelle procedure di pagamento da parte della U.O. Ragioneria, motivato da un sopraggiunto

nuovo apporto di risorse umane (assunzione di un istruttore amministrativo, categoria “C”, avvenuta nel corso del 2020) finalizzato alla fase di pagamento delle obbligazioni finanziarie del Consorzio.

### Il Prospetto di ripartizione della spesa per missioni – programmi e classificazioni CO.FOG.

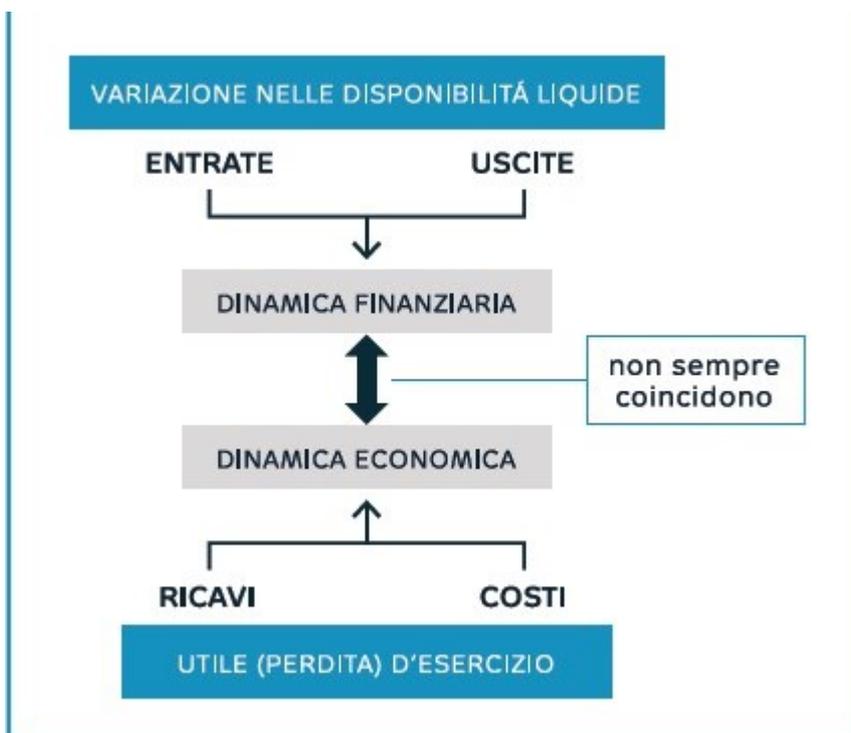
Trattasi di un prospetto di “riclassificazione” della spesa rilevata nel Conto Economico 2021, condotta adottando non più il criterio di attribuzione dei costi per “origine/natura” ma, bensì, il principio di distribuzione degli oneri per “destinazione”, ovvero per tipologia di missione “istituzionale” dell’Ente e, quindi, per programma (socio-assistenziale o di supporto alle funzioni operative nei centri) che la spesa va a finanziare. Dal prospetto allegato, redatto secondo i precetti obbligatori dell’art 13, comma 3 del Dlgs n. 118/2011 sull’Armonizzazione contabile, si evince che la missione “istituzionale”: “Diritti sociali, politiche sociali e famiglia” assorbe la gran parte delle risorse economiche spese dal Consorzio nel corso del 2021 (€ 7.098.238,76 degli € 8.795.800,44 costituenti l’esborso totale).

Il residuo degli oneri sono derivati - in parte rilevante - dal finanziamento della missione “servizi istituzionali, generali e di gestione”, comprendente l’attuazione dei programmi relativi al funzionamento degli organi istituzionali, degli uffici tecnici, dei servizi generali nonché i flussi connessi alle gestioni: economica, finanziaria, programmazione e provveditorato, per un totale di spesa pari ad € 1.170.806,49.

### Il Rendiconto finanziario

Le operazioni di gestione poste in essere nel corso del 2021 hanno prodotto effetti sia economici (costi e ricavi) sia finanziari (nascita ed estinzione di crediti e di debiti; entrate ed uscite monetarie). Gli effetti economici della gestione sono stati sintetizzati nel Conto economico 2021 che esplicita, attraverso la differenza fra costi e ricavi, un utile di esercizio (€ 24.874,37), quindi un incremento del patrimonio netto (effetto diretto della gestione).

Non è dato conoscere invece, leggendo il bilancio consuntivo, le disponibilità finanziarie originatesi durante l’anno e il loro impiego (flussi finanziari). Lo Stato Patrimoniale non esplicita chiaramente le variazioni avvenute nella raccolta e nell’impiego delle risorse finanziarie, nonché le cause che hanno determinato tali variazioni:



Riconosciuti tali limiti, il Legislatore ha posto l'obbligo, all'Ente redattore del bilancio, di predisporre il rendiconto finanziario, ovvero di redigere un documento idoneo a rappresentare la dinamica finanziaria. In tale ottica, il rendiconto finanziario 2021 illustra la dinamica finanziaria del Consorzio evidenziando l'andamento nel tempo degli impieghi (investimenti) e delle fonti utilizzate (patrimonio netto, debiti) per la loro copertura, consentendo una valutazione critica della politica finanziaria adottata.

Qualsiasi movimentazione che genera un'entrata di liquidità per il Consorzio è inserita come "incremento" (fonte di risorse [+]); ogni movimentazione che genera un'uscita di liquidità è rilevata come impiego [-]. Pertanto, le variazioni negative di attività e variazioni positive delle passività sono incluse come fonti (+), in quanto determinano un aumento delle risorse monetarie dell'Ente.

Il rendiconto finanziario 2021 mette in evidenza che l'annualità, a motivo degli investimenti condotti (soprattutto in opere di manutenzione straordinaria), si è conclusa con un lieve decremento delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio 2020, pari ad € 11.905,63. Infatti, la disponibilità bancaria al 01/01/2021 era di € 4.013.926,88; la medesima ha concluso il 2021 con uno stock di € 4.002.021,25. Tale risultato è stato determinato da una gestione reddituale dell'Ente (spese correnti, entrate correnti), ammontante ad € 126.608,73 al quale va detratto un flusso finanziario - in uscita (negativo) - derivante dall'attività di investimento pari ad € 114.703,10.