

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

www.campp.it

**Relazione
del Presidente
al Conto Consuntivo 2022**

Signori Sindaci e Amministratori,

ottemperando a quanto disposto dall'art. 56 del Regolamento Speciale, procedo alla presentazione del Conto Consuntivo relativo alla gestione 2022, 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, che hanno recepito la IV Direttiva CEE sull'elaborazione del bilancio europeo.

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

- gli obiettivi prefissati dal Piano Programma 2022, come approvato con deliberazione assembleare n. 5 del 16/12/2021, sono stati conseguiti;
- il Conto Consuntivo 2022 presenta, quale risultanza finale, una perdita pari ad € 463.683,86

Si ritiene importante dare immediata evidenza delle condizioni che hanno portato a tale risultato, che è di natura prettamente economica, visto che i risultati in favore delle persone con disabilità seguite dal CAMPP sono positivi e di grande rilievo, in termini di qualità, innovazione, attenzione ai singoli progetti di vita.

Però non è sufficiente dare conto delle minori entrate accertate e delle maggiori spese registrate nel corso dell'anno per spiegare tale disavanzo.

Anche nella prospettiva della gestione dei servizi per la disabilità enunciati dalla LR 16/22, è importante soffermarsi sul fatto che la qualità e la quantità delle situazioni seguite dal CAMPP richiede una struttura finanziaria più appropriata, partendo ad esempio dal fatto che non si potrà più parlare di tariffe (immutate dal 2010), ma di budget di progetto configurato sulla base dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) e, prossimamente, sui Livelli Essenziali delle Prestazioni Sociali (LEPS).

Tali ragionamenti dovranno essere poi rapportati al sistema complessivo delle risorse, che dal prossimo anno, salvo decisioni regionali intervenienti, saranno l'esito di un combinato disposto di fondi del bilancio dell'Azienda sanitarie e fondi messi a disposizione dei Comuni.

Sullo sfondo, ovviamente, ci sono alcune voci specifiche che sicuramente hanno influito sul bilancio del CAMPP; i dettagli più significativi sono riportati nella tabella che segue:

SPESE (Servizi)	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Var. %
Servizio socioeducativo ed assistenziale	3.145.256,95	3.460.998,20	+ 10.04
Servizio preparazione e consegna pasti	229.517,10	252.380,94	+ 9.96
Servizio trasporto e accompagnamento	601.466,50	708.101,89	+ 17.73
ENTRATE			
Fondo regionale art. 20 LR 41/96	3.580.848,13	3.554.067,77	- 0.7
Fondo regionale art. 14bis SIL	603.811,43	591.355,60	- 2.06

Alcune considerazioni per maggior chiarezza e per ogni valutazione politica e tecnica anche per i prossimi lavori di concertazione con ASUFC e Conferenza dei Sindaci ai sensi della LR 16/22:

- i fondi regionali per la disabilità anche per il 2022 sono stati attribuiti all'ente non in ragione delle attività effettivamente realizzate, ma in base alla popolazione residente nel territorio di competenza, in particolare quella fra 14 e 65 anni; la Direzione del CAMPP ha più volte segnalato come tale parametro non sia più rappresentativo della intensità e innovazione del lavoro svolto nel territorio; un primo segnale favorevole espresso dalla Direzione regionale è stato determinato dal fatto che il fondo che sarà trasferito nel corso del 2023 anche al CAMPP per i progetti di cui alla legge 112/16 ("dopo di noi") NON

sarà più computato solo in base alla popolazione residente, ma anche in base al fabbisogno segnalato da ogni Ente gestore;

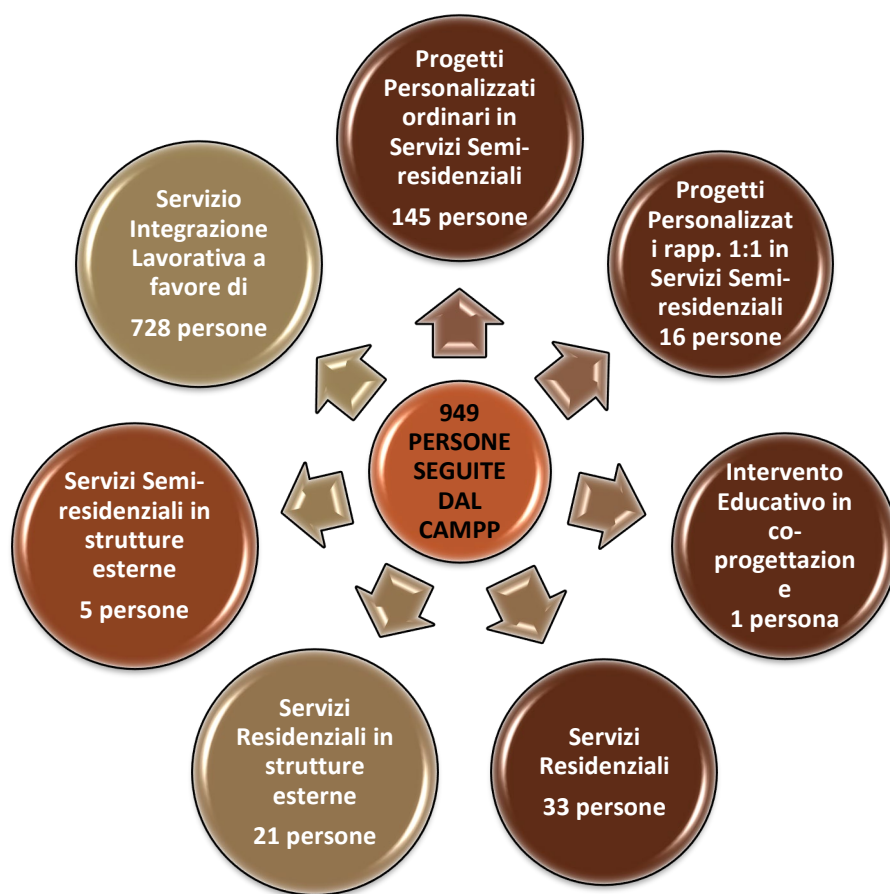
- il dato più esemplificativo di quanto sopra espresso è rappresentato dal fatto che negli anni è rimasto sostanzialmente invariato il numero delle PcD seguite dai servizi semiresidenziali (161), ma è cresciuta la spesa per aumentare per alcune di queste l'intervento educativo ed assistenziale quotidiano;
- per quanto riguarda l'aumento importante di alcune spese non comprimibili, come ad esempio quelle relative alle utenze (energia e riscaldamento), nonostante alcune richieste di attenzione del CAMPP alla competente Direzione regionale, solo ad inizio del 2023 è stata assunta una deliberazione della Giunta regionale per la concessione di ristori per tali spese ai soggetti gestori di servizi per la disabilità; i termini di tale atto non consentono di accertare un contributo regionale nel consuntivo del 2022, andando così ad abbattere alcuni costi del bilancio 2023;
- il servizio di trasporto delle persone con disabilità da casa ai servizi e ritorno per buona parte del 2022 ne ha visto lo svolgimento secondo prescrizioni determinate dagli esiti della pandemia da Covid-19 e quindi con la necessità di ospitare a bordo dei mezzi un minor numero di PcD e con conseguente aumento importante di tratte e chilometri percorsi, assieme ad un concomitante aumento dei costi del carburante a causa della situazione che nel 2022 si è venuta a creare in Ucraina; anche questo aspetto è stato segnalato più volte all'amministrazione regionale, senza alcun esito e senza possibilità da parte del CAMPP di accedere a contributi regionali per tale fattispecie;
- è presente un aumento di alcuni costi relativi a servizi affidati dal CAMPP a seguito di procedure ad evidenza pubblica (dal servizio socioeducativo al servizio di preparazione e somministrazione dei pasti, per fare un esempio) e conseguenti all'applicazione dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo che nel corso del 2022 è praticamente triplicato raggiungendo valori a due cifre.

Ad ogni buon conto, 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 2022, è corredata anche di specifiche analisi sulle risorse investite.

PRIMA PARTE**I SERVIZI, GLI INTERVENTI, I PROGETTI**

Con riferimento ai servizi e progetti erogati dal Consorzio, si evidenzia che nel corso dell'anno 2022 il CAMPP ha fornito una risposta a **949** persone con disabilità, in sostanziale continuità con i dati degli ultimi anni (890 PcD nel 2020 e 987 nel 2021).

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 – alla data del 31.12.2022 – delle persone seguite dai servizi dell'Ente.

Tipologia di Servizio	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022
Progetti personalizzati ordinari in servizi semiresidenziali	145	145
Progetti personalizzato rapporto 1:1 in servizi semiresidenziali	16	16
Servizi semiresidenziali in strutture esterne	2	5
Totale servizi semiresidenziali	163	166
<i>Intervento Educativo in co-progettazione</i>	1	1
Servizi residenziali	31	33
Servizi residenziali in strutture esterne	18	21

<i>Totale servizi residenziali</i>	49	54
Servizio Integrazione Lavorativa	774	728
TOTALE	987	949

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

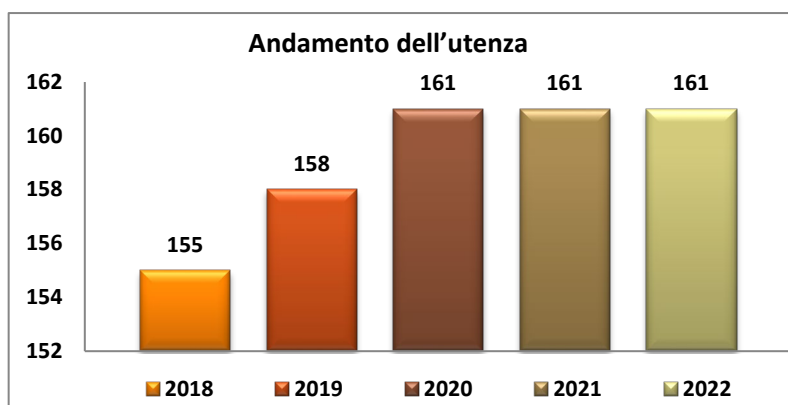
I SERVIZI SEMIRESIDENZIALI

I CSRE e le UET.

Al 31/12/2022 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;	17
2. CSRE I Camminatori Cervignano del Friuli - Via Buonarroti 14;	12
3. CSRE Corgnolo - Porpetto - Via Lancieri d'Aosta 16;	19
4. CSRE Latisana - Via Istria 18;	19
5. CSRE Le Primizie Privano di Bagnaria Arsa - Via della Chiesa 6;	14
6. CSRE Nuove Opportunità Est - Cervignano del Friuli - Via Malignani 5;	11
7. CSRE Nuove Opportunità Ovest - Rivarotta di Rivignano Teor - Vicolo Molino 1;	11
8. CSRE Meridiano 35 Ovest - Rivarotta di Rivignano Teor - Vicolo Molino 1;	13
9. CSRE I Girasoli - Sottoselva di Palmanova - Via Marconi 21 (compreso Modulo Anziani)	23
10. CSRE Meridiano 35 Est - Cervignano del Friuli - Via Roma 54;	08
11. Progettualità Personalizzate Territoriali A Educativo e B Non Solo Verde - Latisana	09
12. Progetto Sperimentale Nucleo Sorriso (già Minori Gravi) - Sottoselva di Palmanova - Via Marconi 21.	05
TOTALE	161

Grafico n. 2



La lettura del grafico n. 2 evidenzia che l'anno 2022 ha registrato un mantenimento del totale complessivo di persone accolte presso i C.S.R.E. e UET rispetto all'anno precedente.

Il tratto saliente delle attività dei servizi semiresidenziali nel corso del 2022 è stato quello della "trasformazione" di alcuni CSRE in Unità Educative Territoriali (UET), secondo gli indirizzi del Piano

Programma.

Si tratta di una innovazione estremamente importante che se da una parte non ha portato a particolari modifiche organizzative, dall'altra ha influito positivamente sullo stile del lavoro educativo nei servizi coinvolti che hanno avviato percorsi e progetti decisamente alternativi alle attività nei tradizionali centri diurni per PcD.

In particolare, dopo l'adozione di specifiche linee di indirizzo per il passaggio da CSRE a UET, e a seguito di percorsi condivisi tra operatori e utenti sul nome e logo delle varie UET, nel corso del 2022 sono state avviate le seguenti realtà:

Denominazione UET	Sede	Logo
UET "Le Primizie"	Via della Chiesa, 6 Privano (Bagnaria Arsa)	
UET "I Camminatori"	Via Buonarroti, 14 Cervignano del Friuli	
UET "Buon Vento"	Piazza Cavalieri di Malta, 3 San Nicolò di Ruda	
UET "Link"	Via Beorchia Latisana	

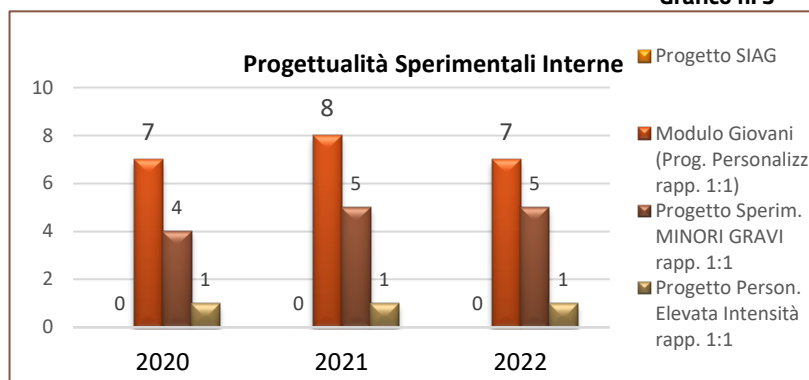
Assieme a questa importante innovazione del sistema dei servizi del CAMPP, è stata avviata la cornice progettuale denominata "CAMPPUS Abit-Attivo" con la realizzazione entro la fine del 2022 a San Nicolò di Ruda e poi a Latisana di alcuni spazi dedicati a palestra per l'autonomia delle Pcd seguite dal CAMPP e dalle UET.

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 2022 hanno interessato complessivamente **13** persone, come si legge nel Grafico n. 3, impegnate nelle seguenti attività:



Progetti Personalizzati rapporto 1:1 quali 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), nel corso del 2022 ha riguardato n. 06 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;
- n. 4 accolte presso il CSRE di Latisana (per due delle quali nel corso dell'anno 2022 è stata reperita una collocazione maggiormente adeguata di tipo residenziale);
- n. 1 accolta presso il CSRE di Cervignano del Friuli, Meridiano 35 EST 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.

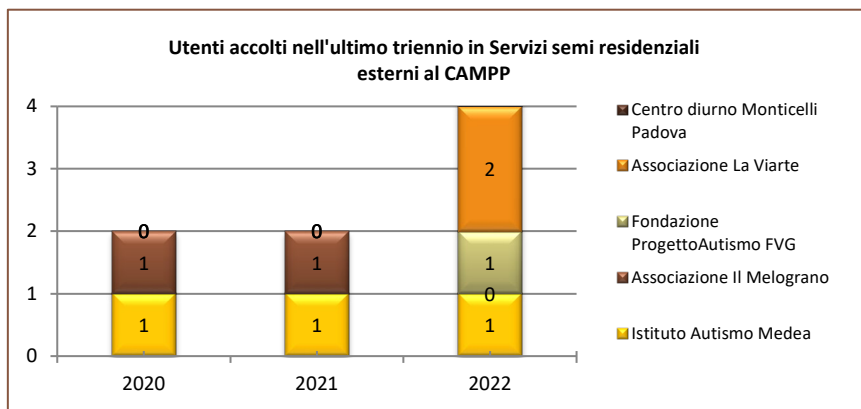
Anche nel corso del 2022 l'offerta è stata pari a n. 3 giornate di accoglimento alla settimana, in relazione alla complessità della situazione dell'interessato e, con cadenza quindicinale n. 1 giornata aggiuntiva.

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 2022 le persone interessate a tale formula di accoglimento sono state n. 5.

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 2022, settimo 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.

L'aspetto innovativo avviato nel 2022 presso il Nucleo Sorriso è stata la sperimentazione di alcuni "moduli sollievo" (uno al mese da giugno) durante i quali gli ospiti del nucleo sono rimasti presso il Nucleo, assieme al personale qualificato che vi lavora, dal venerdì mattina al lunedì pomeriggio, offrendo così un week end "lungo" alle loro famiglie.

I SERVIZI RESIDENZIALI**Una casa per noi – San Giorgio di Nogaro.**

Il progetto di **"abitare possibile"** avviato a San Giorgio di Nogaro nel luglio del 2019, grazie al finanziamento ricevuto ai sensi della L. 112/2016, vede, alla fine del 2022, 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 2022 si è andata riducendo la presenza di personale educativo e/o assistenziale nella casa in ragione dell'aumento delle abilità ed autonomie degli ospiti.

Comunità Alloggio di Santa Maria La Longa.

Con riferimento a questa risorsa territoriale, al 31/12/2022 il numero di utenti complessivi è di n. **10** persone con disabilità, con n. 2 nuovi ingressi realizzati nel corso dell'anno.

Si ritiene importante segnalare il fatto che il CAMPP ha proseguito anche nel corso del 2022 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.

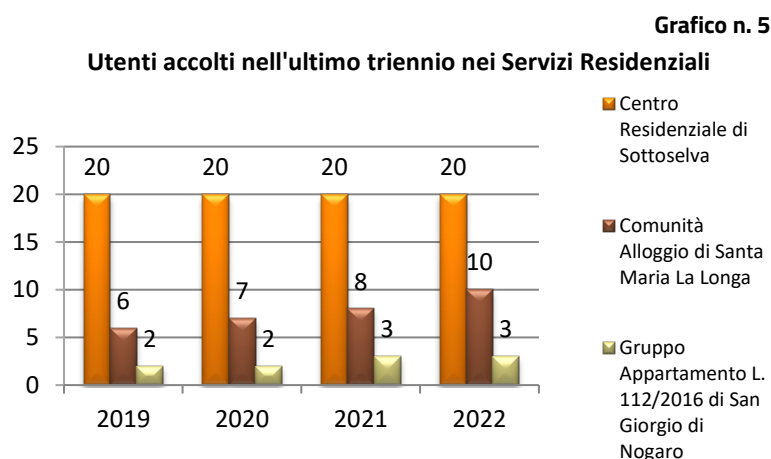
Il **Centro Residenziale di Sottoselva** accoglie sempre n. **20** ospiti e durante il 2022 ha registrato n. 01 avvicendamento nelle persone accolte.

Il totale delle persone accolte in forma residenziale è pari a **33**.

Per tale tipologia di servizio, al 31/12/2022, vi è una lista di attesa che si assesta su n. 7 persone.

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.

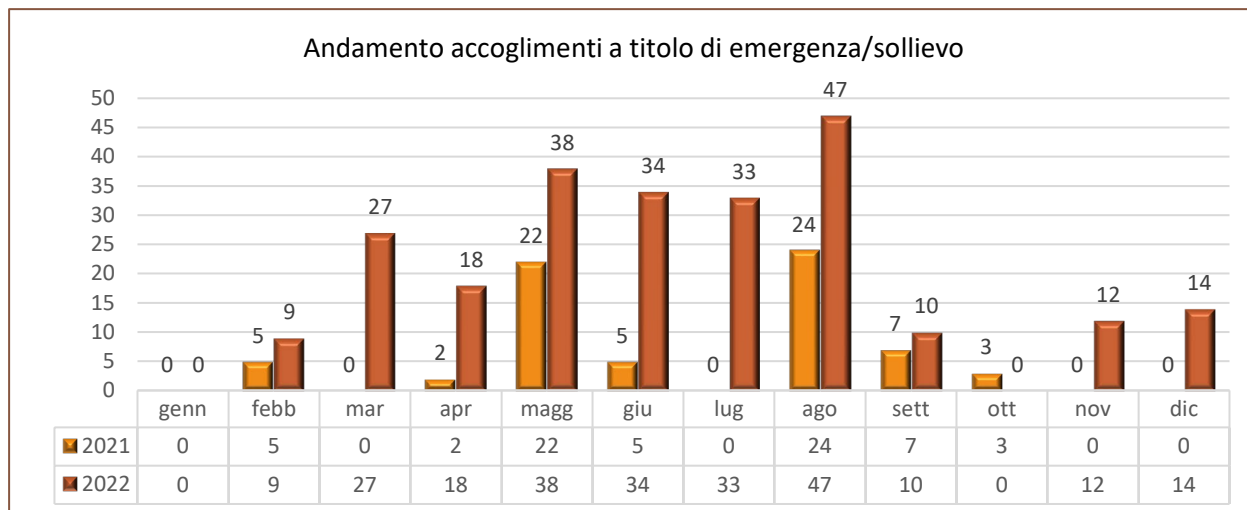


L'andamento degli accoglimenti in emergenza/sollievo durante il biennio 2021/2022, è rappresentato nel grafico n. 6.

Nel primo anno del biennio considerato tale servizio ha registrato un accesso limitato, certamente ancora condizionato dalla Pandemia, con un totale di n. 68 gg.

Nel 2022, l'accoglimento dato ad una persona per un lungo periodo, da aprile ad agosto, il numero di gg di accoglimento è stato pari a n. 242.

Grafico n. 6

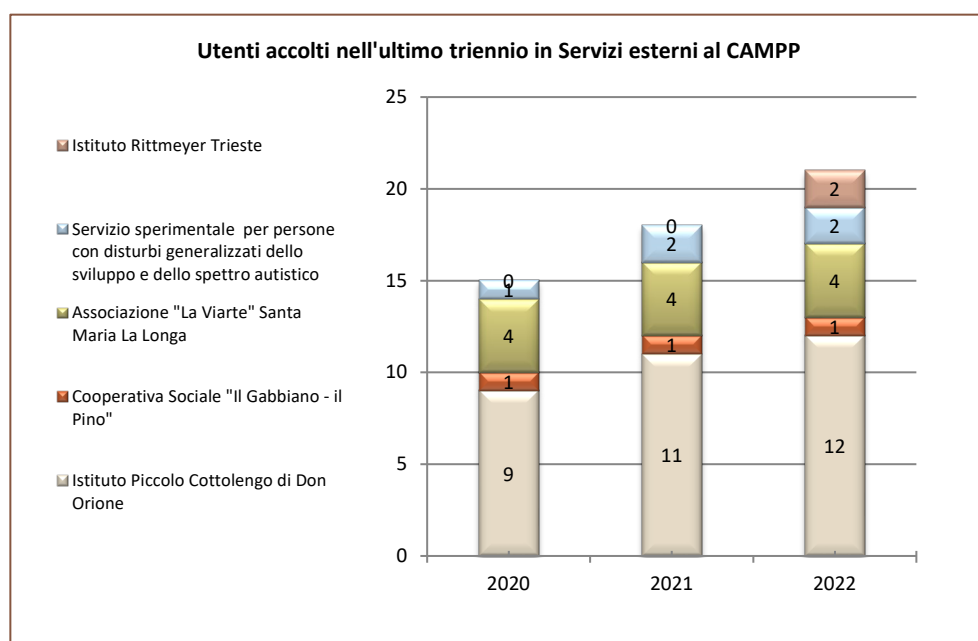


Nel corso dell'anno 2022 il Consorzio ha proseguito **nell'accoglimento, in forma residenziale, di persone presso Servizi residenziali esterni all'Ente.**

I Servizi residenziali gestiti indirettamente

Nel 2022 le persone accolte presso Servizi residenziali non gestiti direttamente dal CAMPP sono passate da 18 a n. 21, come si può notare dal 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 **12**.

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 in forma residenziale di n. **2** persone.

Struttura	N. PcD accolte
Istituto Piccolo Cottolengo di Don Orione – Santa Maria La Longa	12
Comunità residenziale Cooperativa sociale "Il Gabbiano Il Pino" – Portogruaro	1
Servizio residenziale Associazione "La Viarte" – Santa Maria La Longa	4
Servizio sperimentale di riferimento regionale per persone con disturbi generalizzati dello sviluppo e dello spettro autistico in condizione di criticità",	2
Istituto Rittmeyer – Trieste	2
	21

Nel corso del 2022 il CAMPP ha partecipato attivamente, assieme ad ASUFC e l'Associazione "La Viarte" alla redazione di un progetto specifico di sviluppo di tale Associazione finalizzato all'accesso alle sperimentazioni di servizi innovativi per le persone con disabilità previsti dall'art. 20 bis della LR 41/96 e relativo regolamento regionale di attuazione.

IL SERVIZIO INTEGRAZIONE LAVORATIVA

L'attività del Servizio Integrazione Lavorativa (SIL) nel corso del 2022 ha visto i seguenti interventi a favore delle 728 persone con disabilità seguite, ricordando che per ogni persona sono possibili uno o più interventi:

LR 41/96 – art. 14 ter e DGR 196/2006

Indicatore	Valore
Contributo alla valutazione e osservazione	67
Progetto con tirocinio lavorativo	346
Consulenza	9
Totale interventi	422
Totale PcD seguite nel corso del 2022	337

LR 18/05 – art. 14 ter e DGR 2429/2015

Indicatore	Valore
Contributo alla valutazione e osservazione	74
Progetto con tirocinio lavorativo	152
Progetto di inserimento senza tirocinio	231
Consulenza	65
Totale interventi	522
Totale PcD seguite nel corso del 2022	391

Riepilogo sintetico attività SIL 2022

Indicatore	Valore
Persone con disabilità seguite	728
Interventi per le persone con disabilità seguite	944

Importante il dato relativo alle assunzioni realizzate dal SIL nel corso del 2022:

Indicatore	Tempo det.	Tempo Indet.	Appren distato	Totale
Esito di percorsi di tirocinio DGR 2429/2015	13	7	0	20
Esito di percorsi di tirocinio LR 41/1996 art. 14 ter	7	1	0	8
Esito di accompagnamento e supporto SIL	11	13	1	25
TOTALE	31	21	1	53

Dai dati sopra riportati si evidenzia un significativo incremento delle assunzioni rispetto alle 33 del 2021 (+60,6%). Tale informazione oltre a dare conferma della qualità del lavoro svolto dal SIL in collaborazione con il Collocamento Mirato con il continuo perseguimento di opportunità per i lavoratori e miglioramento delle modalità di intervento a loro supporto, fanno ben sperare in una ripresa del mercato del lavoro e delle conseguenti opportunità in favore anche dei lavoratori più fragili.

Assieme al lavoro sulle persone con disabilità, il SIL ha sviluppato con i servizi del Collocamento Mirato un'analisi approfondita dei percorsi e delle procedure attivabili in favore del cittadino iscritto al Collocamento Mirato in cerca di occupazione e inserimento lavorativo.

Un gruppo di lavoro composto da operatori dei due Servizi ha elaborato una nuova modalità di identificazione e gestione delle segnalazioni e invii al SIL dei candidati all'ammissione e attivazione di progetti personalizzati di inserimento e di mediazione e accompagnamento al lavoro.

La nuova modalità:

- permette di ridurre i tempi di valutazione e identificazione delle persone da inviare al SIL per l'ammissione e la conseguente attivazione dei progetti ai sensi della DGR 2429/15;
- consente di ridurre il numero di colloqui per la valutazione congiunta della persona con disabilità ai soli casi in cui ci siano dei dubbi sul percorso più idoneo da attivare e delle verifiche da fare anche con il contributo del servizio sanitario specialistico di riferimento;
- favorisce la condivisione del lavoro di progettazione personalizzata ed individualizzata tra gli operatori del SIL e del Collocamento Mirato ed altri servizi della rete territoriale.

Sempre nel 2022, è stata perfezionata la modalità di lavoro condiviso e sinergico tra SIL e Collocamento Mirato rispetto al progetto sull'azienda soggetta agli obblighi di legge 68/1999: è stato organizzato un tavolo di lavoro che si riunisce a cadenza mensile in cui vengono portati in discussione e condivisione i nominativi di aziende con convenzione di programma o con scadenze di inserimento presso cui promuovere progetti di inserimento attraverso gli strumenti della DGR 2429/15 o la mediazione e l'accompagnamento da parte del SIL.

L'AREA AMMINISTRATIVA

Si ritiene importante dare conto, anche con la relazione di quest'anno, 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.

Il 2022 ha visto infatti gli uffici della Direzione impegnati in nuovi procedimenti, anche molto articolati e che necessitano continua attenzione, come ad esempio l'adozione del Piano Integrato Attività ed Organizzazione (PIAO) e gli adempimenti previsti dalle indicazioni del Codice per l'Amministrazione Digitale.

Deliberazioni dell'Assemblea consortile e del CdA

Organismo	2019	2020	2021	2022
Assemblea consortile	11	14	5	13
CdA	40	36	32	28

Determinazioni

Ruolo	2019	2020	2021	2022
Posizioni Organizzative	115	130	87	31
Direttore	415	374	476	583

Riunioni operative della Direzione

Tipologia	2021	2022
Staff	11	21
Comitato Tecnico	4	11

Comunicazione

Tipologia	2021	2022
Newsletter	5	9
Quaderni informativi	4	1

Particolari adempimenti contabili

Descrizione	2020	2021	2022	Diff 2022-2020 (%)
Fatture elettroniche accettate e registrate	947	933	968	+2,2
Pasti controllati e contabilizzati	35.104	43.250	44.193	+25,9
Ore assistenziali e educative controllate e contabilizzate	116.851	140.940	151.109	+29,3
Ore servizio infermieristico controllate e contabilizzate	2.561	2.555	2.549	-0,4
KM servizio trasporti controllati e contabilizzati	186.365	194.411	198.459	+6,5

L'AREA PROGETTUALE

Nel 2022, in modo più organico rispetto al passato, il CAMPP si è dotato di un "Piano della Prestazione" in cui sono stati sviluppati i contenuti di riferimento e progettuali per le Posizioni Organizzative, i Referenti dei Servizi ed il personale dipendente.

Il sistema della performance, a partire dal 2022, vede il CAMPP distinto in tre cornici di riferimento per le azioni progettuali:

CAMPP Integrato	Gli obiettivi hanno ripreso i macro-temi del Piano Programma 2022-2024 con particolare attenzione ad obiettivi tesi a coinvolgere le comunità locali ed i vari soggetti delle comunità interessati ai temi della disabilità.
CAMPP Strategico	Ha delineato alcune scelte progettuali promosse dal Piano Programma e ritenute di estrema importanza per lo sviluppo del sistema integrato di interventi e servizi
CAMPP Competente	Ha proposto degli obiettivi per il coinvolgimento del personale sia individualmente che in gruppo. Un particolare quadro è stato dedicato ad una proposta sperimentale di Piano della Formazione, adottato nel corso del 2022.

Si dà conto di seguito alle principali attività svolte dal CAMPP nel 2022 all'interno di tali cornici di riferimento, anche per dare evidenza del fatto che il sistema di finanziamento da parte dell'amministrazione regionale ai servizi per la disabilità basato sull'unico parametro della popolazione residente nel territorio NON è rappresentativo della qualità e quantità dei progetti e processi realizzati in favore degli utenti dell'Ente:

CAMPP INTEGRATO:

- 1) Il CAMPP, tramite il Direttore ed alcune P.O. è stato parte attiva nell'organizzazione e conduzione di tavoli di lavoro per le azioni indicate dal Piano di Zona dei due Ambiti territoriali;
- 2) Il servizio di traposto, come già più sopra accennato, è governato mediante la modalità della co-progettazione con soggetti del Terzo settore
- 3) Adozione di nuovi regolamenti, sia con aggiornamento di alcuni già esistenti, sia con costruzione di norme non ancora previste ed utili e necessarie agli uffici della Direzione
- 4) Incontri con le famiglie, servizi sociali e comunità locali su vari tempi ("dopo di noi", presentazione delle UET,...)
- 5) Avvio delle nuove UET
- 6) Avvio collaborazioni con centri regionali di formazione per le persone con disabilità seguite dal SIL

CAMPP Strategico:

- 1) Edizione aggiornata del volume redatto da personale del CAMPP sulle modalità di cura ed assistenza delle persone con disabilità che invecchiano, disponibile sul sito istituzionale
- 2) Adesione come partner a progetti a valere sul PNRR per progetti inclusivi per persone con disabilità (SSC di Udine)
- 3) Avvio "moduli sollievo" presso il Nucleo Sorriso a Sottoselva
- 4) Progetti inclusivi per persone con gravi disturbi dell'autismo in CSRE del CAMPP, alternativi a percorsi specialistici propedeutici alla istituzionalizzazione;
- 5) Avvio dei percorsi "Camppus Abit-attivo" a Ruda e Latisana
- 6) Sperimentazione di periodi integrativi della frequenza ai CSRE durante l'estate;
- 7) Avvio del progetto "SILUET" per percorsi personalizzati in favore di persone con disabilità in una situazione di "ponte" tra le UET ed il Servizio Integrazione Lavorativa;

CAMPP Competente:

- 1) Elaborazione di vari manuali per il personale dipendente sulla transizione digitale (principi teorici e modalità pratiche di redazione di atti amministrativi accessibili)
- 2) Adozione del Piano della Formazione 2022
- 3) Analisi e rivisitazione, anche grafica, di tutti i Regolamenti del CAMPP
- 4) Elaborazione con l'OIV del Piano della Prestazione per il 2022
- 5) Organizzazione di vari incontri e partecipazione anche da remoto ad iniziative nazionali da parte del Comitato Unico di Garanzia del CAMPP
- 6) Analisi dei contenuti per possibile software gestionale da mettere a disposizione del SIL
- 7) Avvio di un percorso formativo per la "re-ingegnerizzazione partecipata e condivisa" dei processi di lavoro da parte dell'equipe del SIL

ALTRI PROGETTI ED OPPORTUNITA'.**Opalus Ballet Project**

Il 2022 è stato l'anno definitivo di lancio, con una decina di esibizioni pubbliche in più contesti, dell' "Opalus Ballet Project", il progetto del CSRE di Riva di Rovato che ha visto la costituzione di un vero e proprio corpo di ballo formato da donne con disabilità accompagnate da un gruppo di musicisti, sempre del CSRE, denominato "Keep Calm & Drum". Nel progetto, in particolare, sono coinvolti:

- Una educatrice dipendente del CAMPP
- Quattro operatori della Cooperativa Universiis
- Nove donne con disabilità intellettiva come danzatrici
- Sei persone con disabilità come percussionisti

Agricoltura sociale

Alla data del 31/12/2022 sono **11** i soggetti che hanno aderito alla Rete territoriale di fattorie sociali promossa a fine 2021 dal CAMPP e con i quali si collabora soprattutto per percorsi di inclusione di persone con disabilità che frequentano i nostri CSRE e/o UET.

Si segnala che il CAMPP figura tra gli autori del più recente Rapporto dell'Istituto Superiore di Sanità di Roma in tema di agricoltura sociale, pubblicato nel 2022, cui sono seguiti alcuni seminari on line di presentazione, anche con la partecipazione del personale dell'ente ed anche della cooperativa affidataria del servizio educativo che hanno partecipato alla redazione dell'articolo pubblicato sulla rivista.

Fondazione Friuli.

Oltre alla conclusione del percorso amministrativo relativo al sostegno economico da parte della Fondazione per l'acquisto di un pulmino attrezzato, consegnato al CSRE di Latisana, il CAMPP ha partecipato al Bando Welfare 2022 della Fondazione con due progetti, entrambi approvati ed ammessi a co-finanziamento: il primo mira ad assegnare al CAMPP il marchio di "Comunità Amica della Disabilità", in collaborazione con la Società Italiana Disturbi del Neurosviluppo (SIDIN) e l'Università cattolica di Milano; il secondo intende sviluppare una esperienza di abitare sociale in un piccolo borgo a rischio di abbandono del cividalese (Altana) con il coinvolgimento attivo dei pochi abitanti rimasti, aggregati da una fattoria sociale della rete del CAMPP.

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

Ad inizio 2022 è stata formalizzata la convenzione con la Consulta per collaborazioni e consulenze che hanno portato, in particolare, ad accreditare la UET "I Camminatori" di Cervignano del Friuli come gruppo di "certificatori" dell'accessibilità di gran parte dei percorsi realizzati in regione grazie al programma regionale "10mila passi di salute", finanziato dalla Regione e gestito da Federsanità Anci.

BiblioteCAMPP

La dotazione della biblioteca del CAMPP si è arricchita anche nel corso del 2022:

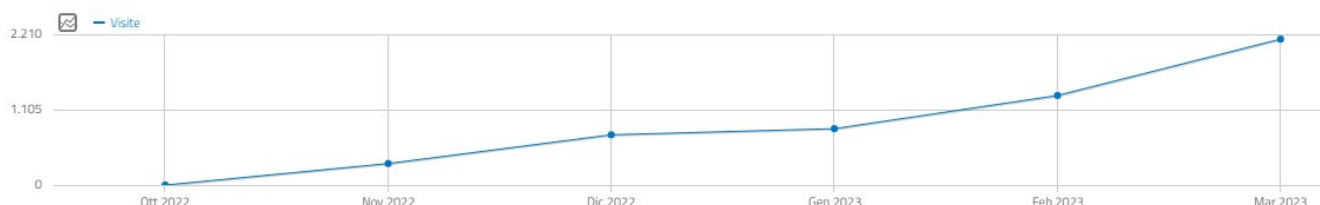
Descrizione	2021	2022
Titoli in formato cartaceo	54	79
Titoli in formato digitale (.pdf)	167	217
Video	12	18
TOTALE	233	314

Il sito internet del CAMPP.

A ottobre 2022, dopo alcuni percorsi formativi, è stato avviato il nuovo sito del CAMPP, sempre all'indirizzo www.campp.it, ma completamente rivisitato e disegnato, anche per tenere conto dei criteri stabiliti dall'Agenzia per l'Italia Digitale e le norme molto specifiche per garantire che le pagine del sito siano accessibili anche a persone con disabilità varie.

In ragione del percorso in atto anche da parte del CAMPP per la transizione digitale, il sito è monitorato mediante alcuni strumenti on line che alla data del 31/12/22 hanno certificato di accessibilità delle pagine pari al 95%, risultato decisamente buono.

Solo da inizio 2023, dopo il ripristino del sistema messo a punto a livello statale, è possibile, dedicando allo scopo anche una sezione dedicata del sito, analizzare periodicamente gli accessi al sito del Consorzio:



Per inciso, le viste al sito al 31/12/22 sono state 737, a marzo 2023 erano 2139 (+ 190%).

SECONDA PARTE.**RELAZIONE ECONOMICO - FINANZIARIA**

Per quanto riguarda gli aspetti di dettaglio della gestione economico – finanziaria del CAMPP, si segnala che:

1. sono stati conseguiti gli obiettivi prefissati dal Piano Programma 2022, come approvato con deliberazione assembleare n. 05 (prot. n. 5007) del 16/12/2021;
2. il conto consuntivo 2022 presenta, quale risultanza finale, una perdita di – € 463.683,86.

Si evidenzia che l'esercizio 2022 ha visto un ulteriore consolidamento dell'applicazione, da parte della Regione FVG, in un'ottica di ottimizzazione della ripartizione allocativa delle risorse economiche derivanti dalla L.R. n. 41/96, del criterio di assegnazione dei contributi agli Enti gestori correlato al parametro "popolazione residente".

Ciò risulta decisamente penalizzante per il Consorzio vista l'inversa tendenza che connota la Bassa Friulana: "i residenti diminuiscono, mentre l'incidenza del tasso di disabilità in età adolescenziale sul totale della popolazione è in continua crescita, soprattutto per le problematiche di tipo autistico".

Dall'analisi dei documenti di bilancio possiamo affermare che la perdita sopra indicata è motivata essenzialmente da:

a] minori entrate riscosse nel 2022 rispetto alle previsioni di ricavo menzionate nel Budget previsionale 2022 per complessivi € 225.185,92 – Tabella A

b] un totale spese sostenute nel Consuntivo 2022 superiore di € 246.448,27 rispetto al totale delle spese stimate per la gestione ordinaria nel Budget previsionale 2022 – Tabella B.

TABELLA A.

ENTRATE	PREVIS. 2022	CONSUNT. 2022	DIFFERENZA
Ricavi da prestazioni istituzionali:			
Servizi socio-assistenziali	275.400,00	252.139,54	-23.260,46
Proventi da convenzioni	185.000,00	185.000,00	0,00
Totali	460.400,00	437.139,54	-23.260,46
Ricavi da copert. costi sociali:			
Quote Comuni Bassa Friulana	1.989.853,10	1.979.098,31	-10.754,79
Rimborsi oneri utenza in strutture extra-Camp	450.504,35	592.847,30	142.342,95
Progetti personalizzati co-gestiti e PDZ	229.950,00	236.572,96	6.622,96
Totali	2.670.307,45	2.808.518,57	138.211,12
Altri ricavi e proventi:			
Corrispettivi e proventi diversi	349.438,90	291.332,43	-58.106,47
Proventi finanziari	10.000,00	27.215,65	17.215,65
Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
Totali	359.438,90	318.548,08	-40.890,82
Contributi c/ esercizio:			
Contrib. LR n. 41/96 art 20	4.180.000,00	3.554.067,77	-625.932,23
Contrib. LR n. 41/96 art 14bis	739.589,00	591.355,60	-148.233,40
Contrib. LR n. 41/96 art 14ter		671.114,73	671.114,73
Contrib. L.R. n. 41/96 art 20ter	140.119,20	134.873,29	-5.245,91
Contrib. ASUFC Compartecipazione progetti	150.000,00	105.000,00	-45.000,00
Contr. Reg Legge n. 112/16 "Dopo di Noi" compet.	145.000,00	150.000,00	5.000,00
Contr. Reg Fdo Straord. Oneri SIL esercizi pregressi	184.262,86	152.031,05	-32.231,81
Contrib. Fondazione Friuli accomp.to 2,0		10.000,00	10.000,00
Contrib. Region. FVG Ristori "Covid-19"	1.600,00	0,00	-1.600,00
Contrib. ASUFC Ristori "Covid-19"	25.000,00	0,00	
Contrib. Region. Partec. Int. SIL LR n. 18/15	255.000,00	160.000,00	-95.000,00
Contrib. Region. Spese Gen. Coordinamento SIL	10.000,00	9.207,75	-792,25
Cont. Region. rinnovo CCNL Enti Loc. Comp. Unico	20.000,00	17.207,55	-2.792,45
Contrib. LR n. 1/04 art 2 CRCL Comparto Unico	137.043,00	137.009,58	-33,42
Contrib. Region. LR n. 20/06 Coop. "B" pulizie	30.000,00	26.500,98	-3.499,02
Totali	6.017.614,06	5.718.368,30	-274.245,76
ENTRATE TOTALI	9.507.760,41	9.282.574,49	-225.185,92

TABELLA B

SPESE	PREVIS. 2022	CONSUNT. 2022	DIFFERENZA
Costi Ordinari	9.380.534,54	9.626.982,81	246.448,27
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale spesa	9.380.534,54	9.626.982,81	246.448,27

Dettaglio degli scostamenti in aumento più rilevanti:

Servizi ristorazione in appalto	237.079,51	252.380,94	15.301,43
Spese trasporto/co.progettaz. Accomp.to	560.000,00	708.000,00	148.000,00
Spese per riscaldamento	94.000,00	202.418,47	108.418,47
Spese consumi energia elettrica	59.100,00	78.321,68	19.221,68
Restituzioni Comuni contrib artt 20, 14ter LR 41/96	170.000,00	243.853,42	73.853,42
Indenn. Responsabilità dip.ti (da erogare)	0,00	10.523,00	10.523,00
Oneri rinnovi contrattuali dipendenti	0,00	129.274,36	129.274,36

Si ritiene che il risultato d'amministrazione negativo riportato nel Consuntivo 2022 sottenda da una parte un'accresciuta difficoltà del Consorzio a conferire - al volume di entrate correnti annuali - un trend di crescita almeno pari a quello del volume di spesa ordinaria necessaria per la gestione operativa dell'Ente (in continua crescita a causa del progressivo aumento dell'utenza e dell'onerosità del servizio assistenziale - in termini di supporto socio-educativo personale [rapporto 1:1 utente/operatore] - richiesto dalla gravità di specifiche situazioni personali assistite); dall'altra, la contingente situazione socio-economica eccezionale che ha connotato negativamente, dal punto di vista economico-finanziario, l'annualità 2022 imponendo, attraverso il "caro energia" e la "revisione prezzi negli affidamenti di servizi", un deciso aumento della configurazione di costo complessiva della gestione consortile la quale, vista l'impossibilità (scaturente dal quadro legislativo) di dimensionare i livelli essenziali di assistenza (LEA) alle reali capacità di spesa dell'Ente, ha sofferto una situazione di incomprimibilità della spesa.

La perdita dell'esercizio 2022, derivante quindi, per una parte sostanziale, da elementi generativi eccezionali ed imprevedibili, deve essere oggetto di preventiva valutazione da parte dell'Assemblea consortile, soprattutto nell'ottica del 3° comma dell'art 57 del Regolamento speciale consortile: *"La perdita di esercizio deve essere ripianata dagli Enti locali facenti parte del Consorzio per la parte che eccede il fondo di riserva, entro tre mesi dall'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio successivo. Le eventuali accertate perdite di esercizio dovute a casi eccezionali ed imprevedibili dovranno essere preventivamente vagliate ed approvate dall'Assemblea."*

Ciò legittima il consesso assembleare, alla luce del contesto delineato, all'utilizzo del Fondo riserva utili accantonati di esercizi precedenti (dotato di sufficiente capienza) per coprire integralmente la perdita di € 463.683,86.

Le considerazioni sopra enunciate vanno ponderate in una prospettiva di "fattibilità" dell'equilibrio economico-finanziario. Il connotato della "congruità" di quest'ultimo è esiziale: *"la congruità consiste nella verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti. Il principio si collega a quello della coerenza, rafforzandone i contenuti di carattere finanziario, economico e patrimoniale, anche nel rispetto degli equilibri di bilancio. La congruità delle entrate e delle spese deve essere valutata in relazione agli obiettivi programmati, agli andamenti storici ed al riflesso nel*

periodo degli impegni pluriennali che sono coerentemente rappresentati nel sistema di bilancio nelle fasi di previsione e programmazione, di gestione e rendicontazione" (Allegato 4/1 al D.lgs n. 118/2011).

Ciò significa, in concreto, che i costi correnti ripetitivi (negli esercizi) devono essere sistematicamente coperti - da anno in anno - mediante l'afflusso di entrate della stessa natura (correnti e ripetitive) e non da estemporanee componenti positive poste "straordinariamente" tra i ricavi del conto economico (ad esempio: contributi straordinari "una tantum", utilizzo fondi riserva o accantonati, etc...).

Negli ultimi anni la "congruità" dei mezzi del Consorzio è stata progressivamente compromessa, soprattutto a causa del costante aumento delle spese correnti, non compensato da un paritario incremento delle entrate correnti disponibili.

Considerato che la delineata (nel Budget previsionale 2023) scelta di "autofinanziamento" (mediante l'utilizzo del Fondo riserva utili d'esercizio accantonati, di cui all'art 57 del Regolamento Speciale consortile) finalizzata alla salvaguardia degli equilibri di bilancio rappresenta un'opzione "extra ordinem" fruibile dall'Assemblea dei Sindaci - una tantum - in un conclamato (e riconosciuto) contesto di straordinarietà, sarà necessario affrontare immediatamente questo fattore di squilibrio presente nella gestione dell'ente, mediante l'adozione di misure attendibili e sostenibili rivolte al superamento delle criticità.

Altrimenti non rimane che il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale a carico dei Consorziati in base ai criteri dell'art. 243-bis, D.lgs n. 267/2000, posto che le attuali condizioni economico-finanziarie dell'Ente risultano prodromiche ad uno squilibrio "strutturale" di bilancio.

In un simile contesto, non solo non è pensabile alcun investimento futuro con risorse proprie, ma è altamente probabile una compromissione della continuità gestionale e, quindi, dello svolgimento delle funzioni e dei servizi indispensabili. La procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ha come presupposto l'impossibilità per l'Ente di ripristinare l'equilibrio di bilancio e dare copertura "*credibile, sufficientemente sicura, non arbitraria o irrazionale*" alla spesa.

.....

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, è prevista 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) per quanto concerne le 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 € 43.541,80. Ciò è dovuto essenzialmente agli interventi di adeguamento edilizio fatti sull'immobile ospitante il Centro "gravi gravissimi" di Sottoselva, riguardanti essenzialmente la predisposizione di un nuovo spazio per bambini denominato "nucleo sorriso";
- f) i crediti sono stati iscritti per il valore effettivo. Nel corso dell'esercizio 2022 il Fondo Svalutazione Credito esistente al 01/01/2022 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.

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

Servizi in appalto

Il Conto Consuntivo 2022 evidenzia un sostanziale aumento complessivo della spesa in riferimento alle voci relative agli appalti di servizi rispetto ai dati consuntivi dell'anno 2021, pari ad € 439.428,11, come si può evincere dalla seguente tabella che raffronta i valori dei due anni.

Lo scostamento - in decisa crescita - della spesa sottende, oltre agli effetti di un aumento dell'utenza ospitata nei centri (soprattutto dei casi connotati da un rapporto utente-operatore 1:1), l'impatto del "caro prezzi" che ha caratterizzato la situazione complessiva socioeconomica nel 2022 nonché il rilevante effetto - diretto ed indiretto - dell'aumento dei prezzi del gas per riscaldamento e dell'energia elettrica.

	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	Scostam. Cons. 2021-2022	PREVISIONE 2022	Scost. Previs./Cons. 2022-2022
Servizi assistenziali ed educativi	3.145.256,95	3.460.998,20	315.741,25	3.577.118,66	-116.120,46
Servizio di ristorazione	229.517,10	252.380,94	22.863,84	237.079,51	15.301,43
Servizio trasporto/accomp.to	601.466,50	708.101,89	106.635,39	560.000,00	148.101,89
Servizio di pulizie locali	178.403,76	172.591,39	-5.812,37	185.200,00	-12.608,61
Totale	4.154.644,31	4.594.072,42	439.428,11	4.559.398,17	34.674,25

La gestione dei centri e delle strutture

Nel corso dell'anno 2022, presso le sedi ospitanti i 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 ammonta ad € 221.351,64.

1. Manutenzioni ordinarie: spesa anno 2022 pari ad € 71.403,19

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..)	445,30
Immobili e impianti	33.102,33
Spese di aggiornamento e adeguamento software	21.741,54
Aree verdi	1.720,20
Mobili e arredi	0,00
Attrezzature e apparecchiature	6.514,52
Automezzi	7.879,30
Totale	71.403,19

2. Manutenzioni straordinarie ed investimenti patrimoniali: spesa anno 2022 pari ad € 149.948,45

Nel corso del 2022 sono state poste in essere azioni di acquisizione che hanno portato ai seguenti incrementi di valore dei cespiti patrimoniali.

MANUTENZIONI STRAORDINARIE - INVESTIMENTI PATRIMONIALI

Spese di progettazione - Immobilizzazioni immateriali:		12158,52
revisione sito web istituzionale; percorsi strutturali di sviluppo SIL e transizione digitale		
Fabbricati acquisiti in proprietà		43.541,80
completamento spazio bambini/ragazzi 2° piano Sottoselva; ristrutturazione area adiacente		
Impianti tecnologici e installazioni stabili		6.010,20
fornitura ventilconvettori al Centro residenziale di Sottoselva		
Impianti fotovoltaici		
Macchine per l'ufficio elettroniche		156,16
Acquisto stampanti		
Attrezzature ed apparecchiature		4.202,88
Allestimento cucina Nucleo Sorriso - Sottoselva e forniture per la cucina a vari centri		
Mobili e arredi		49.599,22
Arredi cucina Nucleo Sorriso e acquisto letti elettrici - Centro residenziale Sottoselva		
Autoveicoli		46.438,19
Acquisto automezzo per Csre Latisana		149.948,45

L'analisi delle entrate 2022

ENTRATE 2022: COMPOSIZIONE PERCENTUALE PER FONTI DI EROGAZIONE		
	Valore assoluto	Percent.
Entrate provenienti dalla Regione FVG	5.798.368,30	62,47%
Entrate provenienti dai Comuni Consorziati	2.808.518,57	30,26%
Entrate provenienti da Comuni/Enti non consorziati	236.613,14	2,55%
Entrate per l'utenza provenienti da famiglie (emerg/sollievo)	15.526,40	0,17%
Proventi finanziari provenienti da disponibilità bancarie	27.215,65	0,29%
Entrate di tipo accessorio (imp. Fotovoltaici, varie)	47.708,77	0,51%
Rimborsi e contributi da ASUFC	176.850,22	1,91%
Insussistenze passive e sopravv. attive - eser. precedenti	171.773,44	1,85%
	9.282.574,49	100%

Il primo dato da evidenziare è la netta preponderanza dell'incidenza dei contributi regionali (62,47%) sul totale delle entrate.

I Comuni Consorziati hanno contribuito alla copertura della spesa 2022 con risorse economiche che ammontano al 30,26% del totale (in leggero aumento rispetto al 2021, il cui valore percentuale era del 29,43%).

L'analisi delle spese 2022

LA SPESA 2022: COMPOSIZIONE PERCENTUALE PER NATURA/DESTINAZIONE		
	Valore assoluto	Percent.
Costi di acquisto di materiali di consumo nei centri	47.500,63	0,49%
Costi di acquisto di servizi manutentivi	71.403,19	0,73%
Costi di acquisto di servizi amministrativi esterni	113.231,70	1,16%
Costi di acquisto di servizi diretti di funzionamento centri	5.531.687,11	56,76%
Spese condominiali e di struttura (gas, energia, telefono)	320.820,52	3,29%
Spese per l'inserimento socio-professionale degli utenti SIL	938.058,10	9,62%
Spese per le attività didattiche e ricreative degli utenti	20.133,02	0,21%
Spese per affitti e locazioni	33.698,31	0,35%
Spese di funzionamento degli organi istituzionali	150.305,51	1,54%
Spese per il personale	1.678.833,83	17,23%
Ammortamenti e svalutazioni	275.333,00	2,83%
Accantonamenti a Fondi oneri spese e rischi	445.977,89	4,58%
Oneri straordinari	0,00	0,00%
Imposte - IRAP	119.275,54	1,22%
	9.746.258,35	100%

Da sottolineare l'aumento - al 56,76% (rispetto al 55,83% del 2021) - del costo dei servizi diretti di funzionamento dei centri (CSRE, UET e Residenze), che comprende tutti gli oneri relativi a prestazioni direttamente erogate all'utenza, come i servizi di accompagnamento da/verso i CSRE, la ristorazione, il servizio assistenziale e quello educativo.

Si confermano in calo rispetto al 2021 (18,54%) gli oneri relativi al personale dipendente, per retribuzioni ed oneri riflessi, conteggiati con il 17,23% del totale.

A chiusura, in un'ottica complessiva, da rimarcare la supremazia dei costi variabili (quelli direttamente proporzionali alla numerosità dell'utenza, che sono il 64,88%) sui costi fissi (gli oneri che il Consorzio sostiene indipendentemente dal volume dell'utenza, pari al 35,12% 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 dinamica, ovvero 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 2022 emergono i seguenti dati:

Indicatore	Valore 2021 €	Valore 2022 €	Variazione 2022-2021 %
Costo annuo medio per utente servizi semiresidenziali	24.117,90	26.778,63	+ 11,03
Costo annuo medio per utente servizi residenziali	42.241,55	42.698,70	+ 1,08
Costo annuo medio utente SIL	1.710,50	1.784,98	+ 4,35

Gli Allegati al Conto Consuntivo 2022

Il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi (confronto con i valori obiettivo 2022 del Budget previsionale 2022)

Ponendo a riscontro i valori "ex post" rilevati dal Consuntivo 2022 con i valori "obiettivo" definiti nel budget previsionale 2022, le considerazioni che si traggono sono confortanti riguardo a quasi tutti gli indicatori: **in riferimento 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: 64,88% a consuntivo contro il 54,76% pianificato. A complemento di ciò, il rapporto Costi fissi/Tot. Spesa ordinaria si è attestato al 35,12%: era stata fatta una previsione del 35,04% nel Budget previsionale 2022.

La spesa per il personale dipendente, oggetto di un'attenta politica di contenimento, è stata mantenuta sotto il rapporto percentuale con il totale costi della gestione ordinaria previsto per il 2022: rapporto previsto: 19,35%, rapporto a consuntivo: 17,60%.

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: € 1.678.833,83 è il costo complessivo 2022 per il personale dipendente, contro la corresponsione rilevata di € 3.460.998,20 per i servizi 2022 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 2022. Il rapporto 2022 consta di un valore negativo: -7,12, che conferma sostanzialmente il valore 2021. 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: 7,12 giorni **in anticipo** rispetto alle effettive scadenze contrattuali.

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 2022, 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 (socioassistenziale 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 2022 (€ 7.741.497,30 degli € 9.746.258,35 costituenti l'esborso totale).

Il residuo degli oneri è derivato - 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 € 1.357.303,58.

Il Rendiconto finanziario

Le operazioni di gestione poste in essere nel corso del 2022 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 sintetizzati nel Conto economico 2022 che esplicita, attraverso la differenza fra costi e ricavi, una perdita di esercizio (€ 463.683,86), quindi un decremento del patrimonio netto (effetto diretto della gestione).

La perdita ha comportato la sottrazione di una parte delle disponibilità finanziarie appannaggio dell'Ente. Il Rendiconto Finanziario 2022 ma, anche lo Stato Patrimoniale (parte Attivo) esplicitano la variazione negativa (di € 494.522,24) nella detenzione di risorse finanziarie liquide: disponibilità bancarie al 31/12/2021 - € 4.002.021,25; disponibilità bancarie al 31/12/2022 - € 3.507.499,01.

In tale ottica, il rendiconto finanziario 2022 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 le variazioni positive delle passività sono incluse come fonti (+), in quanto determinano un aumento delle risorse monetarie dell'Ente.

IL PRESIDENTE
f.to Avv. Michele Tibald