

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2022 E DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIO 2022-2024

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013, dal Regolamento di Contabilità interno dell'Ente approvato con Deliberazione n. 23/2004 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione.

Il bilancio economico annuale di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR n. 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'Allegato A2 della stessa DGR.

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Il presente Bilancio di Previsione tiene conto delle modifiche introdotte al Codice Civile dal D. Lgs n. 139/2015 in applicazione della Direttiva Europea n. 34/2013, in vigore dal 01/01/2016

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce di bilancio sono state indicate le corrispondenti voci del bilancio di previsione precedente.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare e integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale di previsione. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio economico annuale di previsione dell'Ente. In particolare, pur nella prospettiva di portare avanti le attività statutarie, sono state valorizzate le diverse voci secondo principi di prudenza in ragione del momento storico che stiamo vivendo a seguito delle ricadute socio economiche date dalla pandemia Covid e delle attuali turbolenze internazionali.

FINALITA' STATUTARIE

L'Istituzione Veneziana Servizi Sociali alla Persona persegue obiettivi di solidarietà volti a favorire l'inclusione sociale, la tutela delle persone che si trovano in condizioni di difficoltà per ragioni di età avanzata, di discriminazione o disagi relativi all'identità di genere o in precarie condizioni economiche. L'Ente promuove la programmazione e la gestione di iniziative finalizzate all'organizzazione di soggiorni e servizi turistico-ambientali formativi per cittadini appartenenti a fasce sociali deboli o che richiedono soggiorni in comunità, privilegiando il benessere socio

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

sanitario della persona. A tal fine l'Ente promuove e sostiene lo sviluppo di azioni mirate alla realizzazione i seguenti fini statutari:

- perseguire l'inclusione sociale di persone anziane autosufficienti anche attraverso la gestione di strutture residenziali e diurne;
- sostenere i percorsi educativo-formativi di minori e giovani studenti meritevoli ma in difficili condizioni socio-economiche mediante l'assegnazione di borse di studio;
- promuovere migliori condizioni di vita di minori in precarie situazioni economiche, psicologiche e sociali;
- assistere e sostenere donne in difficoltà per motivi legati alla loro condizione di genere, giuridica, psicologica e socio-economica attraverso la collaborazione con il Centro Anti Violenza Donna del Comune di Venezia;
- favorire la permanenza e la residenzialità nel centro storico di Venezia e nell'estuario attraverso il sostegno anche economico degli inquilini degli immobili abitativi dell'Ente.

Questi obiettivi sono perseguiti anche attraverso attività svolte su iniziative di cittadini e delle loro formazioni sociali nonché da istituzioni pubbliche o private. Mentre a garanzia del migliore risultato l'Ente opererà con iniziative di sensibilizzazione, informazione, formazione e approfondimento culturale-scientifico per la cittadinanza e gli operatori di settore.

Residenze comunitarie per persone adulte in situazione di disagio sociale.

La finalità di favorire l'inclusione sociale di persone adulte con difficoltà socio economiche e familiari viene perseguita attraverso la gestione di cinque residenze comunitarie, per un totale di n. 29 posti letto. Due strutture si trovano in centro storico a Dorsoduro e le rimanenti tre nell'isola di Murano. Nel corso del 2021 abbiamo registrato la quasi piena occupazione dei n. 21 posti disponibili. Per il 2022 è auspicabile mettere a disposizione anche i n. 6 posti della Residenza Comunitaria "A. Piarin" in Murano

Centro diurno socio ricreativo DD Social

In Dorsoduro 1640 è attiva un'iniziativa diurna a valenza socio ricreativa per gli anziani del territorio. Nel corso del 2021 l'attività ha subito un'inevitabile contrazione delle presenze ma con il 2022 è auspicabile un rilancio e un consolidamento delle collaborazioni con gli altri soggetti istituzionali che nel tempo hanno aderito e partecipato alle iniziative del DD Social.

Borse di Studio

Per ragioni legate alle restrizioni Covid e difficoltà organizzative interne non sono stati pubblicati i previsti bandi per gli anni scolastici 2018/2019 e 2019/2020. Questi saranno recuperati nel corso del 2022 in aggiunta alle attività di premiazione dell'anno scolastico 2020/2021 e la pubblicazione del bando per l'anno scolastico 2021/2022.

Collaborazione con il Comune di Venezia nella gestione delle Case Rifugio del Centro Anti-Violenza

A seguito della fusione della IPAB Fondazione Marzoli questo Ente ha continuato nella collaborazione con gli uffici comunali per la gestione di alcune Case Rifugio per donne oggetto di maltrattamenti e violenze. Attività che ci è stata chiesta anche per il 2022.

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Sostegno alla residenzialità nel Centro Storico e nell'estuario

Questo Ente dispone di quasi 200 immobili nel centro storico, in minima parte nelle isole e due in Bergamo. Di questi circa 130 sono di tipo abitativo e con questi si perseguono le finalità statutarie di sostegno della residenzialità con l'applicazione di canoni mensili di locazione calmierati in ragione delle capacità reddituali dei conduttori. In particolare un centinaio beneficiano di riduzioni del canone che vanno da un minimo del 20% ad un massimo del 75% di quanto previsto in base ai valori previsti dai cosiddetti "patti territoriali".

Colonia Alpina San Marco di Pedavena

Per questo immobile il precedente CdA si è espresso per l'alienazione dopo il recesso anticipato del contratto di locazione da parte della Fondazione Venezia Servizi alla Persona e la difficile congiuntura socio economica data dalle restrizioni Covid.

Gestione del patrimonio

Nell'anno 2022 continuerà l'attività di valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Istituto con la messa a bando di locazioni che necessitano di interventi di manutenzione straordinaria da parte degli inquilini e la messa a bando degli immobili ad uso non abitativo e dei terreni ancora non locati. In ragione dell'orientamento espresso dal precedente CdA saranno avviate le procedure per l'alienazione dei due immobili siti in Bergamo.

Progetti di valorizzazione del patrimonio immobiliare

Sono allo studio lavori di ristrutturazione e/o completamento su immobili di proprietà dell'Ente per i quali verranno dati gli incarichi diretti o elaborati i relativi bandi ai sensi della normativa vigente. Per maggiori informazioni si rinvia alla relativa relazione allegata.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal Codice Civile.

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) Ricavi dalle prestazioni: per l'anno 2022 corrispondono ai proventi dei fitti degli immobili abitativi, commerciali e del contributo dato dagli utenti accolti nelle residenze comunitarie per persone adulte in situazione di disagio sociale.

TIPOLOGIA DI FITTO	VALORE ANNUO
Abitativo	701.575,57
Indennità di occupazione	3.892,92
Contributo sociale ai fini abitativi	- 53.123,48
Commerciale	1.100.959,13
Residenze comunitarie per adulti in disagio sociale	22.968,96
A1) TOTALE RICAVI DALLE PRESTAZIONI	1.776.273,10

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

A2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni

Non sono previste capitalizzazioni di costi.

A3) Contributi in conto esercizio

Non sono previsti contributi in conto esercizio.

A4) Contributi in conto capitale

Non sono previsti contributi in conto capitale.

A5) Altri ricavi e proventi

Questa voce comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari riguardanti l'attività accessoria dell'Ente, nel dettaglio meglio specificati:

Oblazioni vincolate da parte di cittadini	2.000,00
Contributo per collaborazione al CAD del Comune di Venezia	10.000,00
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	33.684,34
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	45.684,34

A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A1 + A5)	1.821.957,44
--	---------------------

B - COSTI DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi indicati in questa voce sono stati determinati in base al criterio della competenza, al netto di eventuali resi, sconti abbuoni e premi, sulla base dei contratti in essere e della spesa storica nonché delle previsioni di sviluppo delle attività.

Cancelleria e stampati	1.500,00
B6) TOTALE PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO...	1.500,00

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati imputati tutti i costi stimati come per voce precedente per l'acquisizione di servizi.

Servizio di pulizia e sanificazione	5.000,00
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	2.000,00
Servizio tutelare presso le residenze sociali e DDSocial	18.000,00
Attività sociali presso le residenze sociali e DDSocial	30.000,00
Borse di studio	40.000,00

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Medico competente e RSPP	2.000,00
Elaborazione paghe e gestione rilevatore presenze personale	13.000,00
Consulenza fiscale e tributaria	5.000,00
Consulenza su trasparenza, anticorruzione, appalti e locazioni	15.000,00
Consulenze legali e notarili	25.000,00
Consulenze tecniche su lavori e patrimonio	10.000,00
Incarico professionale amministratore di condominio	2.000,00
Incarico professionale DPO	5.000,00
Incarico Revisore Unico Contabile	6.500,00
Incarico Nucleo di Valutazione	2.000,00
Indennità commissioni concorsi	1.000,00
Indennità CdA	10.000,00
Utenza energia elettrica	12.000,00
Utenza gas	15.000,00
Utenza acqua	8.000,00
Utenze telefoniche	10.000,00
Assicurazioni fabbricati strumentali	8.000,00
Assicurazioni RC automezzi	1.000,00
Altre assicurazioni	2.000,00
Spese bancarie e tesoreria	4.000,00
Fondo Economale	8.000,00
Rimborsi attività Centro Antiviolenza	10.000,00
Manutenzioni aree verdi	4.000,00
Manutenzione e assistenza sistema informatico	18.000,00
Manutenzione fabbricati strumentali	135.238,00
Manutenzione ordinaria e pronto intervento immobili locati	350.000,00
Manutenzione rete telefonica	1.000,00

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Spese condominiali	7.000,00
Spese postali e di affrancatura	500,00
B7) TOTALE COSTI PER SERVIZI	785.238,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti con riferimento ai contratti in essere e che si prevede di proseguire nel corso dell'esercizio 2021.

Contratto per la gestione della fatturazione elettronica	2.000,00
Noleggio e manutenzione fotocopiatrici	3.500,00
Noleggio e manutenzione sistema antincendio	4.500,00
B8) TOTALE COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	10.000,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE

I costi del personale (B9) per l'anno 2022 tengono conto dell'organico previsto per l'anno 2022 come da Piano Triennale del Fabbisogno 2022/2024, approvato con Deliberazione n. 13/2022

PROFILI	U.E.
Segretario Direttore	1,0
Responsabile Amministrativo	1,0
Responsabile Tecnico Patrimoniale	1,0
Responsabile Servizi Sociali alla Persona	1,0
Istruttore Professionale Servizio Sociale	0,5
Istruttore Tecnico Servizio Tecnico	0,5
Istruttore Amministrativo	1,0
Istruttore Amministrativo Contabile	1,0
TOTALE	7,0
COSTO PERSONALE	EURO
Stipendio dipendenti	197.584,41
Aumento CCNL	12.574,57
Fondo per le risorse decentrate	12.000,00

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Fondo risorse decentrate dirigente	51.999,99
Contributi dipendenti	75.590,88
IRAP dipendenti	14.360,12
IRAP direttore	8.294,16
INAIL dipendenti	1.955,60
Rimborso spese	2.000,00
Buoni pasto	5.000,00
Formazione	3.640,27
B9) TOTALE COSTI DEL PERSONALE	385.000,00

Il costo del personale è stato determinato sulla base dei contratti in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende la stima dell'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente.

Altri costi personale

Rientrano in questa voce la stima dei costi per la mensa del personale.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In ottemperanza al principio di prudenza i costi degli ammortamenti e svalutazioni (B 10) sono stati così valorizzati:

Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.000,00
Ammortamenti miglorie (contributi ai conduttori in conto lavori)	147.185,30
B10) TOTALE COSTO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	177.185,30

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI

In ragione del particolare momento socio-economico dato dell'epidemia da COVID -19 gli accantonamenti per rischi e oneri è stato così valorizzato:

Accantonamenti per rischi e oneri	40.000
B12) TOTALE DEGLI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	40.000

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati iscritti tutti i costi che non risultano iscrivibili per natura nelle altre voci della classe B), stimati su base storica.

Le imposte indirette, tasse e contributi sono stati stimati sulla base dei rispettivi oneri previsti per l'anno 2022.

Sotto la voce oneri diversi di gestione (B14) sono stimati i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di Bilancio. La loro valorizzazione tiene conto del Bilancio di Previsione 2021 e di quanto speso nel corso dell'attuale esercizio. In particolare:

Tassa sui rifiuti	4.500,00
IMU	175.000,00
Oblazioni vincolate da cittadini	2.000,00
Imposte di bollo	1.000,00
Tassa circolazione automezzi	500,00
Spese registrazioni contratti	18.000,00
B14) TOTALE DEGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	201.000,00

B) TOTALE COSTI PRODUZIONE (B6+ B7+ B8+ B9+ B10+ B12+B14)	1.599.923,30
--	---------------------

DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI (A – B)	222.034,14
--	-------------------

20) IMPOSTE CORRENTI

Le imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate per l'anno 2022 vengono così valorizzate:

IRES	222.034,14
C22) TOTALE IMPOSTE	222.034,14

UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO

Il bilancio economico annuale di previsione è improntato sul principio di pareggio di bilancio. Si precisa che non è stata applicata la previsione di cui all'art. 21 dell'allegato A) alla D.G.R. 780/2013.

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIO 2022-2024

Anche questo documento è stato redatto secondo i principi di cui sopra e sicuramente necessiterà di una revisione nel corso dell'anno 2023 per ovvie ragioni contingenti.

PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

Il documento è stato redatto sulla base delle attività in essere e/o da realizzare nel prossimo anno con riserva di aggiornarlo e integrarlo a seguito delle relative deliberazioni del Cda.

Venezia, 12/04/2022

Il Segretario Direttore

ISTITUZIONE VENEZIANA
Il Segretario Direttore
Dott. Marino Favaretto

