

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

RELAZIONE DEL SEGRETARIO DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2024 E DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIO 2024-2026

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 e dal Regolamento di Contabilità interno dell'Ente approvato con Delibera n.28/2023.

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 socioeconomiche dall'attuale situazione internazionale.

Questo Bilancio di Previsione sarà propedeutico al percorso di fusione dell'Ente Istituzione Veneziana Servizi Sociali alla Persona con l'I.P.A.B. Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane (I.P.A.V.).

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;
- 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 di cui una attualmente non utilizzabile. Nel corso del 2023 abbiamo registrato la quasi piena occupazione dei posti disponibili.

A seguito dell'approvazione con deliberazione n. 23 del 07/09/2023 del nuovo Regolamento delle comunità alloggio per i soggetti over 65 in disagio socio-economico sarà pubblicato un bando per l'assegnazione dei posti letto disponibili.

Nel corso del 2024 sarà installato nelle Case alloggio un sistema di rilevazione fumi incendi al fine di garantire la massima sicurezza per gli anziani ospitati.

Centro diurno socio ricreativo DD Social

In Dorsoduro 1640 è attiva un'iniziativa diurna sperimentale a valenza socio ricreativa per gli anziani del territorio. Nel corso del 2023 si sono svolte attività intergenerazionali con le scuole del territorio Veneziano attraverso le visite dell'orto sociale del Centro e iniziative ricreative per gli anziani che frequentano il DD social. Tali iniziative saranno ripetute nel corso del prossimo anno.

Nel mese di luglio 2023 è stata realizzata l'iniziativa "D.d. Camp" un centro estivo intergenerazionale tra anziani, bambini e bambini speciali". Tale iniziativa sarà ripetuta nel periodo estivo del 2024.

Borse di Studio

A seguito della fusione con la Fondazione A. Canova fuse nell'Istituzione Veneziana Servizi Sociali alla Persona, giusto Decreto Regionale n.23/2003, è prevista nelle attività istituzionali l'erogazione di borse di studio a favore di studenti appartenenti a famiglie in condizioni economiche disagiate ed avviati, con profitto, agli studi in qualsiasi istituto di scuola media e/o istituto superiore della Provincia di Venezia.

E' stato approvato con Delibera n. 4 del 06/02/2023 un nuovo "Regolamento per la concessione delle borse di studio" e con Deliberazione n. 25 del 29/09/2023 è stato approvato il nuovo bando per l'assegnazione delle borse di studio anno scolastico 2022/2023.

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Come previsto dal regolamento in vigore sarà pubblicato negli ultimi mesi del 2024 il nuovo bando per l'anno scolastico 2023/2024.

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".

A seguito dell'approvazione con deliberazione n. 24 del 29/09/2023 del nuovo "Regolamento per la gestione tramite contratti di locazione degli immobili di proprietà dell'Ente" sarà pubblicato un bando per l'assegnazione degli immobili disponibili.

Colonia Alpina San Marco di Pedavena

Con Determina n. 73 del 23.09.2021 è stato pubblicato il bando per acquisire manifestazione di interesse alla locazione Colonia Alpina San Marco in via Vecellio Norcen di Pedavena (BL) con esito deserto. Essendo pervenute durante l'anno 2023 delle manifestazioni di interesse il Consiglio di Amministrazione dovrà valutare la possibilità di procedere con un nuovo avviso pubblico per la locazione dell'immobile.

All'interno della struttura è presente un pulmino per trasporto persone che sarà oggetto di dismissione in quanto non utilizzato.

Gestione del patrimonio

Nell'anno 2024 continuerà l'attività di valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Istituto con la messa a bando degli immobili ad uso non abitativo e dei terreni ancora non locati.

Al fine di migliorare la gestione del patrimonio sarà acquistato un software per gestione degli immobili di proprietà dell'Ente.

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 elaborati i relativi bandi ai sensi della normativa vigente.

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 2024 corrispondono ai proventi dei fitti degli immobili abitativi, commerciali e del contributo dato dagli utenti accolti nelle comunità alloggio per i soggetti over 65 in disagio socio-economico.

TIPOLOGIA DI FITTO	VALORE ANNUO
Abitativo	703.557,00
Contributo sociale ai fini abitativi	- 45.868,00
Commerciale	1.160.690,00

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Comunità alloggio per i soggetti over 65 in disagio socio-economico	19.150,00
A1) TOTALE RICAVI DALLE PRESTAZIONI	1.837.529,00

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:

Recupero oneri personale distaccato presso terzi	57.468,00
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	

A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A1 + A5)	1.894.997,00
--	---------------------

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
Materiale di consumo	500,00
B6) TOTALE PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO...	2.000,00

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 e facchinaggio	23.502,00
Servizio di manutenzione aree verdi, derattizzazione e disinfestazione	14.640,00
Attività sociali presso le residenze sociali e DDSocial	43.000,00
Borse di studio	40.000,00
Medico competente e RSPP	2.500,00
Elaborazione paghe e gestione rilevatore presenze personale	9.682,00
Consulenza fiscale e tributaria	12.873,00
Consulenze legali e notarili	25.000,00
Consulenze tecniche su lavori e patrimonio	25.000,00

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Incarico professionale amministratore di immobile	2.400,00
Incarico professionale DPO	5.490,00
Incarico Revisore Unico Contabile	6.500,00
Incarico Nucleo di Valutazione	2.000,00
Indennità CdA	12.022,00
Utenza energia elettrica	20.000,00
Utenza gas	27.000,00
Utenza acqua	6.000,00
Utenze telefoniche	10.000,00
Assicurazioni fabbricati e responsabilità civile	20.000,00
Fondo economale	8.000,00
Spese bancarie e tesoreria	4.500,00
Servizio di gestione recupero crediti	90.000,00
Manutenzione e assistenza sistema informatico	30.000,00
Canone licenza software	40.000,00
Manutenzione fabbricati strumentali	135.000,00
Manutenzione ordinaria e pronto intervento immobili locati	360.000,00
Manutenzione rete telefonica	1.000,00
Spese condominiali	5.000,00
Spese postali e di affrancatura	500,00
B7) TOTALE COSTI PER SERVIZI	971.927,00

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 2024.

Contratto per la gestione della fatturazione elettronica e contabilità	3.000,00
Noleggio e manutenzione fotocopiatrici	3.500,00
Noleggio e manutenzione sistema antincendio	5.500,00
B8) TOTALE COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	12.000,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE

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

PROFILI	U.E.
Segretario Direttore	1,0
Funzionario Amministrativo	1
Responsabile Tecnico Patrimoniale	0,5
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	6,5

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

COSTO PERSONALE	EURO
Stipendio dipendenti	207.867,00
Fondo per le risorse decentrate	18.000,00
Fondo risorse decentrate dirigente	52.000,00
Contributi dipendenti	45.582,00
IRAP dipendenti	5.972,00
IRAP direttore	3.349,00
INAIL dipendenti	936,00
Rimborso spese	2.000,00
Buoni pasto	5.000,00
Formazione	6.000,00
B9) TOTALE COSTI DEL PERSONALE	346.706,00

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 di seguito valorizzati. Seguendo i principi contabili applicati nell'approvazione dell'ultimo bilancio consuntivo sono stati capitalizzati gli interventi di manutenzione straordinaria relativi agli immobili, quindi le spese incrementalmente incidono nel bilancio solo per la quota parte dell'ammortamento.

L'Istituzione Veneziana Servizi alla Persona è proprietaria, a seguito di un lascito testamentario, dell'immobile a Murano in Calle dietro agli orti n. 10. L'Ente è proprietario ad oggi per la quota di 5/6 del fabbricato mentre la restante porzione (1/6) è condivisa attualmente da 17 eredi. È stato acquisito il parere favorevole alla vendita da parte degli eredi in data 21/02/2018. Nel corso del 2024 sarà avviato il percorso di richiesta di autorizzazione regionale, previo parere da parte del Revisore dei Conti, per l'acquisto. Tale eventuale aumento del patrimonio immobiliare prevederà una quota di ammortamento nel corso dell'anno per la percentuale prevista dalla normativa vigente.

Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.000,00
Ammortamenti migliorie	
B10) TOTALE COSTO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	36.000,00

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Gli accantonamenti per rischi e oneri è stato valorizzato tenuto conto di eventuali contenziosi che possano insorgere relativamente alla gestione degli immobili.

Accantonamenti per rischi e oneri	50.000,00
B12) TOTALE DEGLI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	50.000,00

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 2024.

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 2024 e di quanto speso nel corso dell'attuale esercizio. In particolare:

Tassa sui rifiuti	4.500,00
IMU	240.000,00
Imposte di bollo	1.000,00
Tassa circolazione automezzi	500,00
Spese registrazioni contratti	18.000,00
B14) TOTALE DEGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	264.000,00

B) TOTALE COSTI PRODUZIONE (B6+ B7+ B8+ B9+ B10+ B12+B14)	1.682.633,00
--	---------------------

DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI (A – B)	212.364,00
--	-------------------

20) IMPOSTE CORRENTI

Le imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate per l'anno 2024 vengono così valorizzate:

IRES	212.364,00
C22) TOTALE IMPOSTE	212.364,00

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO

Il bilancio economico annuale di previsione è improntato sul principio di pareggio di bilancio.

DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIO 2023-2025

Anche questo documento è stato redatto secondo i principi di cui sopra e sicuramente necessiterà di una revisione nel corso dell'anno 2024.

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, 28/11/2023

Il Segretario Direttore
F.to Andrea Zampieri