

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

<p style="text-align: center;">RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2023 E DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIO 2023-2025</p>
--

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 Delibera n.23/2013 e Delibera 16/2014 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 socioeconomiche dall'attuale situazione internazionale.

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 famigliari 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 rimanti tre nell'isola di Murano. Nel corso del 2022 abbiamo registrato la quasi piena occupazione dei n. 21 posti disponibili.

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 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.

Nel periodo estivo dell'anno 2023 sarà realizzata l'iniziativa "D.d. Camp" un centro estivo intergenerazionale tra anziani, bambini e bambini speciali". Al fine di pubblicizzare tale progetto sarà realizzato un video promozionale con il quale veicolare un messaggio di inclusione sociale nel territorio.

Nelle azioni di valorizzazione del patrimonio è prevista l'installazione di un ascensore al fine di agevolare la fruizione del Centro anche agli anziani con maggiori difficoltà motorie.

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.

Nel 2023 è stato adottato un nuovo regolamento per la disciplina di diversi criteri di assegnazione e susseguenti modalità operative e sarà pubblicato del bando per l'anno scolastico 2022/2023.

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

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. Tale attività continuerà nel corso del 2023 previa una attività di coordinamento iniziale con il nuovo Segretario Direttore e il personale del Comune di Venezia Settore Coesione Sociale.

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

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 nel mese di dicembre 2022 delle manifestazioni di interesse il Consiglio di Amministrazione è orientato a procedere con un nuovo avviso pubblico per la locazione dell'immobile.

Gestione del patrimonio

Nell'anno 2023 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 affidata la gestione amministrativa delle unità immobiliari di proprietà dell'Ente con relativa creazione di un data base in una piattaforma tecnologica informatizzata dedicata e in particolare la gestione degli incassi dei canoni di locazione.

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 2023 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	740.341,64
Contributo sociale ai fini abitativi	- 53.178,48

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Commerciale	1.153.633,56
Residenze comunitarie per adulti in disagio sociale	12.000,00
A1) TOTALE RICAVI DALLE PRESTAZIONI	1.852.796,72

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:

È stato inserito l'importo delle somme eccedenti alle indennità di carica per gli anni 2011/2016, già oggetto di messa in mora, seguendo l'azione già attivata dalla corte dei conti per le annualità successive e abbiamo verificato la capienza per la riscossione del credito.

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	0
Recupero indennità 2011/2016	204.140,16
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	216.140,16

A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A1 + A5)	2.068.936,88
--	---------------------

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	3.500,00
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	2.000,00
Servizio tutelare presso le residenze sociali e DDSocial	18.000,00

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Attività sociali presso le residenze sociali e DDSocial	43.000,00
Borse di studio	40.000,00
Medico competente e RSPP	2.977,54
Elaborazione paghe e gestione rilevatore presenze personale	15.000,00
Consulenza fiscale e tributaria	7.000,00
Consulenza su trasparenza, anticorruzione, appalti e locazioni	15.000,00
Consulenze legali e notarili	25.000,00
Consulenze tecniche su lavori e patrimonio	15.000,00
Incarico professionale amministratore di immobile	2.000,00
Incarico professionale DPO	6.500,00
Incarico Revisore Unico Contabile	6.500,00
Incarico Nucleo di Valutazione	2.000,00
Indennità CdA	12.022,46
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	18.000,00
Spese bancarie e tesoreria	4.500,00
Fondo Economale	8.000,00
Rimborsi attività Centro Antiviolenza	10.000,00
Manutenzioni aree verdi	7.000,00
Servizio di creazione data base e gestione immobili	103.000,00
Servizio di gestione recupero crediti	90.000,00
Manutenzione e assistenza sistema informatico	50.234,33
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	1.070.734,33

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 2023.

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 2023 tengono conto dell'organico previsto per l'anno 2023 come da Piano Triennale del Fabbisogno 2022/2024, approvato con Deliberazione n. 13/2022

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

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
COSTO PERSONALE	EURO
Stipendio dipendenti	158.299,00
Aumento CCNL	0
Fondo per le risorse decentrate	13.185,90
Fondo risorse decentrate dirigente	51.999,99
Contributi dipendenti	43.719,28
IRAP dipendenti	5.972,38
IRAP direttore	8.294,16
INAIL dipendenti	936,46
Rimborso spese	2.000,00
Buoni pasto	5.000,00
Formazione	6.864,48
B9) TOTALE COSTI DEL PERSONALE	296.271,65

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.

Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.000,00
Ammortamenti migliorie (contributi ai conduttori in conto lavori)	142.435,08
B10) TOTALE COSTO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	178.435,08

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

Gli accantonamenti per rischi e oneri è stato valorizzato tenuto conto del particolare momento socio-economico.

Accantonamenti per rischi e oneri	88.000,00
B12) TOTALE DEGLI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	88.000,00

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 2023.

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 2022 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)	1.845.941,06
--	---------------------

DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI (A – B)	222.995,82
--	-------------------

20) IMPOSTE CORRENTI

Le imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate per l'anno 2023 vengono così valorizzate:

IRES	222.995,82
------	------------

ISTITUZIONE VENEZIANA

SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

C22) TOTALE IMPOSTE	222.995,82
----------------------------	-------------------

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 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, 15/05/2023

Il Segretario Direttore
F.to Andrea Zampieri