



Relazione al Bilancio di Previsione Anno 2023

Valori espressi in EURO



Premessa

Fondazione Venezia Servizi alla Persona, costituita con atto notarile del 28 aprile 2014 dalle IPAB IRE – Istituzioni di Ricovero e di Educazione - e Antica Scuola dei Battuti – Ente per la Gestione di Servizi alla Persona di Mestre Venezia – ed inserita al n. 749 del Registro Regionale delle Persone Giuridiche, ha scopi di solidarietà sociale e opera nei settori dell'assistenza sociale, socio sanitaria, della promozione e valorizzazione dei beni di interesse storico e artistico, della ricerca scientifica e di particolare interesse sociale, e dell'istruzione e formazione di soggetti svantaggiati.

Con atti notarili successivi, per ultimo in data 12 giugno 2017, sono state approvate modifiche allo Statuto volte a confermare "Fondazione Venezia Servizi alla Persona" quale soggetto "in house" delle due IPAB fondatrici.

Con decreto n. 169 del 9/12/2019 del Direttore della Direzione per i Servizi Sociali della Regione del Veneto è stata approvata la fusione delle IPAB IRE - Istituzioni di Ricovero e di Educazione ed Antica Scuola dei Battuti con conseguente costituzione della nuova IPAB "Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane" (IPAV).

Situazione attuale - Bilancio di Previsione 2023

Le previsioni per l'anno 2023 vengono stimate alla fine di un periodo storicamente ed economicamente molto impegnativo a seguito della pandemia di Covid-19 che ha inciso drammaticamente sui bilanci 2020 e 2021 di Fondazione Venezia. Nel corso del 2022, pur con alti e bassi, si è assistito ad un lento miglioramento grazie anche alla riduzione delle restrizioni legate all'emergenza epidemiologica, in particolare nel settore turistico.

Si è assistito infatti ad un incremento significativo dei flussi turistici di cui ha beneficiato anche Fondazione Venezia in particolare per quanto riguarda il settore cultura. In contrapposizione alla ripresa dell'economia mondiale e dei flussi turistici a livello globale, nel corso del 2022 è emersa un'ulteriore emergenza legata al conflitto Russia-Ucraina che ha portato a ripercussioni mondiali sul piano economico con aumenti esponenziali in tutti i settori merceologici.

In questo contesto di incertezza, Fondazione ha stimato le previsioni per l'anno 2023 seguendo i principi di continuità e prudenza.

Il piano di rientro approvato con Delibera n.10 del 26 luglio 2021 prevedeva di rientrare dalla perdita del bilancio 2020 in 5 anni. Tuttavia, la chiusura in negativo dell'esercizio 2021, anche se in netta ripresa rispetto all'annualità precedente, impone un recupero più dilazionato, da realizzarsi entro il 2027.

Attività svolte

La Fondazione ha come "Vision" principale la salute ed il benessere delle persone, ogni intervento tiene conto del contesto in cui la persona vive, della sua specificità e irripetibilità e la libertà di scelta, e ha quale "Mission" le seguenti attività:

- 1) Servizi di Assistenza Domiciliare Tutelare;
- 2) Servizi residenziali per persone non-autosufficienti;



- 3) Servizi residenziali educativi;
- 4) Servizi residenziali area salute mentale;
- 5) Progetto Altobello;
- 6) Servizi culturali.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio di previsione è conforme a quanto stabilito dall'art. 11 dello Statuto di Fondazione, nonché ai principi del Codice civile ed a quelli contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di assicurare continuità all'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci, per evitare compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzabili.

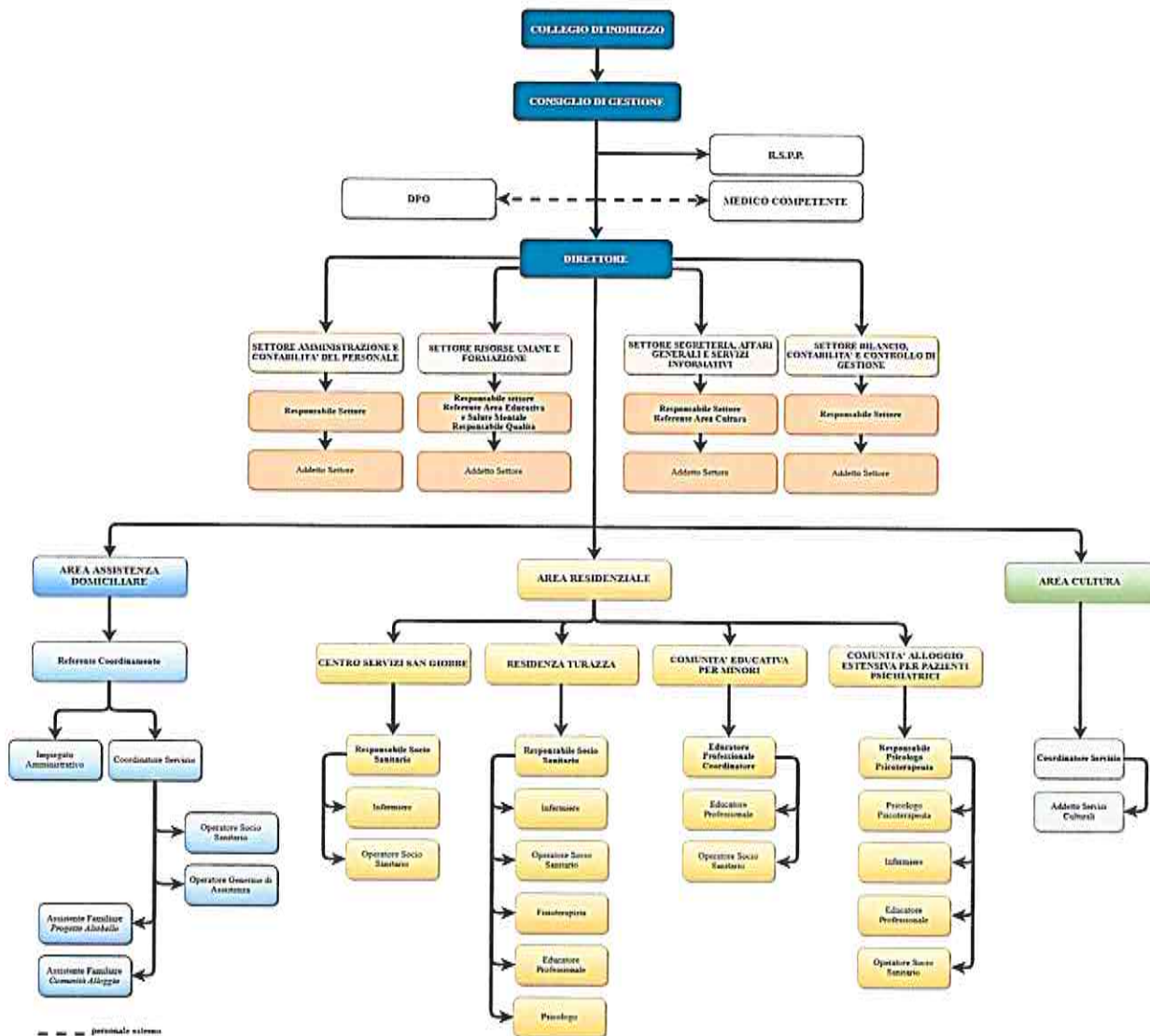
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi sarà rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci di Fondazione nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della funzione economica considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consentendo la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Dati sull'occupazione

Con deliberazione n. 4 del 07/03/2022 il Consiglio di Gestione ha approvato l'aggiornamento della dotazione organica e dell'organigramma di Fondazione, sotto riportati.



--- personale esterno

aggiornamento delibera del Consiglio di Gestione n. 4 del 07/01/2022



FONDAZIONE VENEZIA SERVIZI ALLA PERSONA		
Dotazione organica		
Livello CCNL Uneba	Categoria Professionale	dotazione approvata
DIREZIONE		12
1	Direttore	
Settore Segreteria, Affari Generali e Servizi Informativi		
1	Responsabile	1
3	Impiegato di concetto	1
4	Impiegato amministrativo	1
Settore Bilancio, Contabilità e Controllo di Gestione		
1	Responsabile	1
3	Impiegato di concetto	2
Settore Risorse Umane e Formazione		
1	Responsabile	1
3	Impiegato di concetto	1
Settore Amministrazione e Contabilità del Personale		
1	Responsabile	1
3	Impiegato di concetto	2
1	Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione	1
AREA ASSISTENZA DOMICILIARE		241
3	Referente coordinamento	1
3	Coordinatore Servizio	4
4	Impiegato amministrativo	1
4 S	Operatore Socio Sanitario	226
5 S	Operatore generico di assistenza	4
5	Assistente familiare (progetto Altobello)	4
5	Assistente familiare (Comunità Alloggio)	1



AREA RESIDENZIALE		151
Residenza Turazza (Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti)		
2	Responsabile Socio Sanitario	1
3 S	Infermiere	12
4 S	Operatore Socio Sanitario	52
3 S	Fisioterapista	2
3 S	Educatore professionale	2
2	Psicologo	1
Totali (parziali)		70
Centro Servizi San Giobbe		
2	Responsabile Socio Sanitario	1
3 S	Infermiere	10
4 S	Operatore Socio Sanitario	46
Totali (parziali)		57
Comunità Educativa per minori con pronta accoglienza Villa Lucia		
3 S	Educatore Professionale Coordinatore	1
3 S	Educatore Professionale	5
4 S	Operatore Socio Sanitario	2
Totali (parziali)		8
Comunità Alloggio Estensiva per pazienti psichiatriche denominata "Giubileo della Misericordia"		
2	Responsabile Psicologo Psicoterapeuta	1
2	Psicologo psicoterapeuta	1
3 S	Infermiere	1
3 S	Educatore Professionale	1
4 S	Operatore Socio Sanitario	12
Totali (parziali)		16
AREA CULTURA		7
3	Coordinatore Servizio	2
4	Addetto Servizi Culturali	5
TOTALE		411
Aggiornamento delibera del Consiglio di Gestione n. 4 del 07/03/2022		



Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è il CCNL UNEBA, il cui rinnovo, avvenuto in data 20 gennaio 2020, ha avuto effetti economici anche sull'anno 2022. Per l'anno 2023 è previsto lo sblocco del calcolo degli scatti di anzianità, inseriti nel bilancio di previsione 2023, così come il costo delle ore di EVT (incrementate da 20 a 55 pro capite/anno) per l'accordo regionale Uneba-sindacati del marzo 2022.

Per coprire ruoli fondamentali di Direzione quali le funzioni di Responsabile del Settore Bilancio, Contabilità e Controllo di Gestione, di Responsabile del Settore Amministrazione e Contabilità del Personale e di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, viene confermata la collaborazione con IPAV per l'assegnazione temporanea di personale dipendente della stessa IPAB attraverso specifiche convenzioni, ai sensi dell'art. 23 bis, comma 7, del D.Lgs. n. 165 del 2001 e successive modificazioni ed integrazioni.

Nel corso dell'anno 2023 sarà assunto inoltre personale con contratto di lavoro a tempo determinato e parziale, e personale in regime di somministrazione, per fronteggiare situazioni di emergenza conseguenti alle assenze non programmabili dei lavoratori a tempo indeterminato ed alla variabilità del servizio.

Inoltre, la continua mancanza di alcune figure professionali, come gli infermieri, categoria sempre meno disponibile ad accettare contratti di lavoro dipendente, obbliga Fondazione Venezia a sopperire alle carenze organiche con contratti di lavoro in libera professione, nei quali il datore di lavoro spesso si trova costretto ad accettarne le condizioni economiche.

A) Valore della produzione

Valore della Produzione 2023	11.603.315,00
Ricavi per Serv. Assistenza Domiciliare Comune	5.675.000,00
Ricavi per Servizi Residenziali	4.228.800,00
Ricavi Servizi Culturali	700.000,00
Ricavi Comunità Alloggio Giubileo	529.000,00
Ricavi Comunità educativa per minori V.Lucia	282.000,00
Ricavi Progetto Altobello	104.400,00
Ricavi per servizio assistenza domiciliare privata	15.000,00
Ricavi gestione ospiti Comunità minori V. Lucia	28.000,00
Ricavi gestione ospiti Comunità alloggio Giubileo	11.000,00
Ricavi vendite bookshop Servizi Culturali	5.000,00
Altri ricavi e proventi	25.115,00

Assistenza Domiciliare Tutelare

Il servizio di Assistenza Domiciliare Tutelare è rivolto ai cittadini beneficiari in possesso del "Buono Servizio" rilasciato dal Servizio Anziani, Disabili e Salute Mentale del Comune di Venezia.

Lo stanziamento da parte del Comune di Venezia è di € 5.675.000,00, confermato anche per l'anno 2023.



I ricavi derivanti dal Servizio di Assistenza Domiciliare privata sono stati determinati sulla base dei contratti in essere al 31/10/2022 e stimati per complessivi € 15.000,00.

Progetto Altobello

Proseguirà anche nel 2023 il "Progetto Altobello", servizio di cure familiari per anziani in condizione di fragilità socioeconomica e persone disabili, affidato a Fondazione a seguito di aggiudicazione della gara indetta dal Comune di Venezia, con decorrenza dall'1/04/2019 e scadenza al 31/03/2022, affidamento rinnovato fino al 31/10/2023.

La previsione per il 2023, effettuata per l'intera annualità e sulla base del contratto di affidamento è pari ad € 104.400,00.

Cure Familiari

Dopo la dismissione del servizio di cure familiari a marzo 2021, si è conclusa il 30/09/2022 anche la collaborazione con l'IPAB Istituzione Veneziana Servizi Sociali alla Persona di Venezia per il servizio di cure familiari presso le Comunità Alloggio per persone anziane autosufficienti gestito dallo stesso Ente pubblico.

Servizi Residenziali per persone anziane non autosufficienti - Servizi Educativi - Servizi area salute mentale

Fondazione Venezia Servizi alla Persona, quale soggetto "in house" delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane – IPAV - gestisce i servizi residenziali delle seguenti strutture:

- Residenza Paolo Turazza, all'interno del Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti: gestione del servizio socio sanitario di n. 105 posti per persone non autosufficienti, di cui 4 Stati Vegetativi Permanenti. Il contratto decorre dall'1/08/2020, avrà scadenza il 31/07/2023 ed il fatturato previsto per l'intera annualità 2023 ammonta ad euro 2.325.600,00.
- Centro Servizi San Giobbe: gestione del servizio sociosanitario di n. 90 posti per persone non autosufficienti. Il contratto decorre dall'1/01/2021 e avrà scadenza al 31/12/2023. Il fatturato previsto per il 2023 ammonta ad euro 1.903.200,00.
- Comunità educativa per minori con pronta accoglienza "Villa Lucia" con scadenza al 30/06/2022, prorogata al 31/12/2022. IPAV ha richiesto la miglior offerta economica per la prosecuzione del servizio per tutto il 2023. La struttura è accreditata per n. 8 posti, di cui 2 in pronta accoglienza, e il fatturato previsto per il 2023 è pari ad euro 310.000,00.
- Comunità Alloggio Estensiva "Giubileo della Misericordia" affidata a Fondazione Venezia dall'1/07/2019, prevede l'accoglimento di 20 pazienti con problemi psichiatrici. IPAV, a seguito di scadenza dell'ultima proroga in data 31/12/2022, ha richiesto la miglior offerta economica per la prosecuzione del servizio per tutto il 2023. Il fatturato stimato per l'anno 2023 è pari ad euro 540.000,00.



Servizi Culturali

Per l'anno 2023, non essendoci più l'emergenza epidemiologica da COVID 19, è previsto un incremento dei ricavi rispetto alla previsione del 2022, considerando che nell'anno corrente si sta registrando un aumento nella vendita dei biglietti e nelle richieste di realizzazione di eventi. Inoltre, facendo seguito agli accordi presi per la locazione degli spazi del Complesso dell'Ospedaletto nel periodo di Biennale Arte 2022, è già stato preso un accordo per il medesimo spazio nel periodo di Biennale Architettura 2023.

Per tali motivi vengono previsti ricavi per complessivi euro 705.000,00.

Altri ricavi e Proventi

Trattasi di rimborsi legati al trasporto dipendenti e al Piano di Formazione del personale. Si stima un importo complessivo di € 25.115,00.

B) Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono i costi strettamente correlati all'attività svolta da Fondazione. Per il 2023 l'importo stimato è pari ad € 138.750,00, in lieve diminuzione rispetto alle previsioni 2022, la cui parte più rilevante riguarda l'acquisto dei Dispositivi di protezione individuale (45% sul totale) e l'acquisto di carburante (32% sul totale) necessario alla flotta auto con contratto di noleggio a lungo termine per il servizio Domiciliare. Si stima una lieve diminuzione del costo complessivo di tutti i DPI, legato al rientro dell'emergenza epidemiologica, mentre si prevede un aumento del costo del carburante.

Costi per servizi

I costi per servizi sono stimati per il 2023 in euro 988.946,00 e riguardano nella parte più rilevante il ricorso, come evidenziato nella premessa, ai contratti in libera professione, i canoni di pulizie e manutenzione software, le assicurazioni, le provvigioni per il lavoro somministrato, la sorveglianza medica e il rimborso degli oneri per il personale I.P.A.V. in assegnazione temporanea in Fondazione.

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per il godimento di beni di terzi sono stimati in euro 351.650,00 e vi rientrano i seguenti costi:

- noleggio a lungo termine di 59 automezzi: 54 autovetture per il servizio di assistenza domiciliare effettuato in Terraferma, 2 autovetture utilizzate per il servizio di assistenza domiciliare nelle zone di Lido e Pellestrina, una autovettura utilizzata per la Comunità Educativa ed un'autovettura di servizio a disposizione;
- canone di affitto uffici di proprietà dell'IPAV;



- indennità di occupazione per i siti culturali IPAV;
- noleggio di fotocopiatori, fax e stampanti;
- noleggio e lavaggio biancheria (divise del personale).

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo del personale dipendente, a tempo indeterminato e determinato, la sostituzione del personale per eventuali assenze dal servizio non programmate e la fruizione delle ferie contrattuali, il costo relativo all'eventuale utilizzo di personale tramite agenzie di lavoro, accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce è comprensiva anche dell'aumento contrattuale per gli EVT previsto dal nuovo accordo regionale UNEBA 2022. Il totale previsto per il 2023 ammonta ad euro **9.861.600,00** così suddiviso:

Salari e stipendi personale	7.547.300,00
Oneri sociali personale	1.801.000,00
Trattamento di fine rapporto	483.400,00
Altri costi personale	29.900,00

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva calcolando i cespiti già presenti e quelli di futuro acquisto e sono stimati in euro 31.780,00. Nel corso del 2023 è stato previsto l'acquisto di 2 Computer portatili, un computer per la cassa della Scala del Bovolo e 2 telecamere sempre per i siti culturali. Gli acquisti saranno effettuati per la sostituzione di cespiti esistenti ma obsoleti.

Oneri diversi di gestione

L'importo inserito è stimato in base alle esigenze varie della gestione ed ammonta ad euro 9.340,00.

Interessi e altri oneri finanziari

La voce prevede le commissioni, le spese bancarie e gli interessi debitori e l'importo stimato sulla base dell'andamento dell'esercizio in corso, è pari ad euro 6.500,00.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono stimate in base allo storico in euro 45.000,00.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed al Revisore dei Conti:



Qualifica	Compenso
Amministratori	-
Revisore dei Conti	8.000,00

Di seguito viene esposto in sintesi il Bilancio di Previsione 2023:

Bilancio di Previsione 2023	Previsione 2023
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	11.603.315,00
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	11.382.066,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	221.249,00
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-6.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	214.749,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	45.000,00
21) Utile (perdita) di esercizio	169.749,00

L'avanzo di gestione viene utilizzato a parziale copertura della perdita dell'esercizio 2020 come da piano da rientro approvato con Delibera n. 10 del 26/07/2021.

Venezia Mestre, 30/11/2022

IL PRESIDENTE
del Dr. Claudio Bellfrance