



Relazione al Bilancio di Previsione Anno 2024

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 2024

Le previsioni per l'anno 2024 sono state stimate in un'ottica di continuità rispetto al 2023. L'esercizio 2023, sebbene non ancora concluso, si è rilevato in miglioramento rispetto al 2022 e si prevede che tale tendenza positiva sia confermata anche per l'anno 2024.

Per l'annualità 2024 si presume il rinnovo delle convenzioni con IPAV in scadenza il 31/12/2023, mentre proseguono la convenzione del settore cultura con nuova scadenza il 31/12/2026 e il Servizio di assistenza domiciliare affidato dal Comune di Venezia con nuova scadenza il 31/08/2026.

Nel corso del 2023 e più precisamente il 31/10/23 si è concluso invece 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 a partire dal 2019.

La situazione economica e finanziaria di Fondazione ha visto un lento ma costante miglioramento a partire dal 2022, grazie alla fine delle restrizioni legate all'emergenza epidemiologica Covid 19, la graduale dismissione di servizi che generavano perdita e al contempo alla riorganizzazione e efficientamento del personale amministrativo e direttivo.

A seguito della chiusura in perdita dell'esercizio 2020, con Delibera n.10 del 26 luglio 2021 è stato approvato un piano di rientro che prevedeva il recupero di tale risultato negativo 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.

A tale scopo è stato predisposto un nuovo piano di rientro tarato sui risultati degli ultimi due anni che prevede il totale recupero delle perdite di bilancio del 2020 e del 2021 entro il 2027 in approvazione con la Delibera n. 12 del 30/11/23.



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) 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.

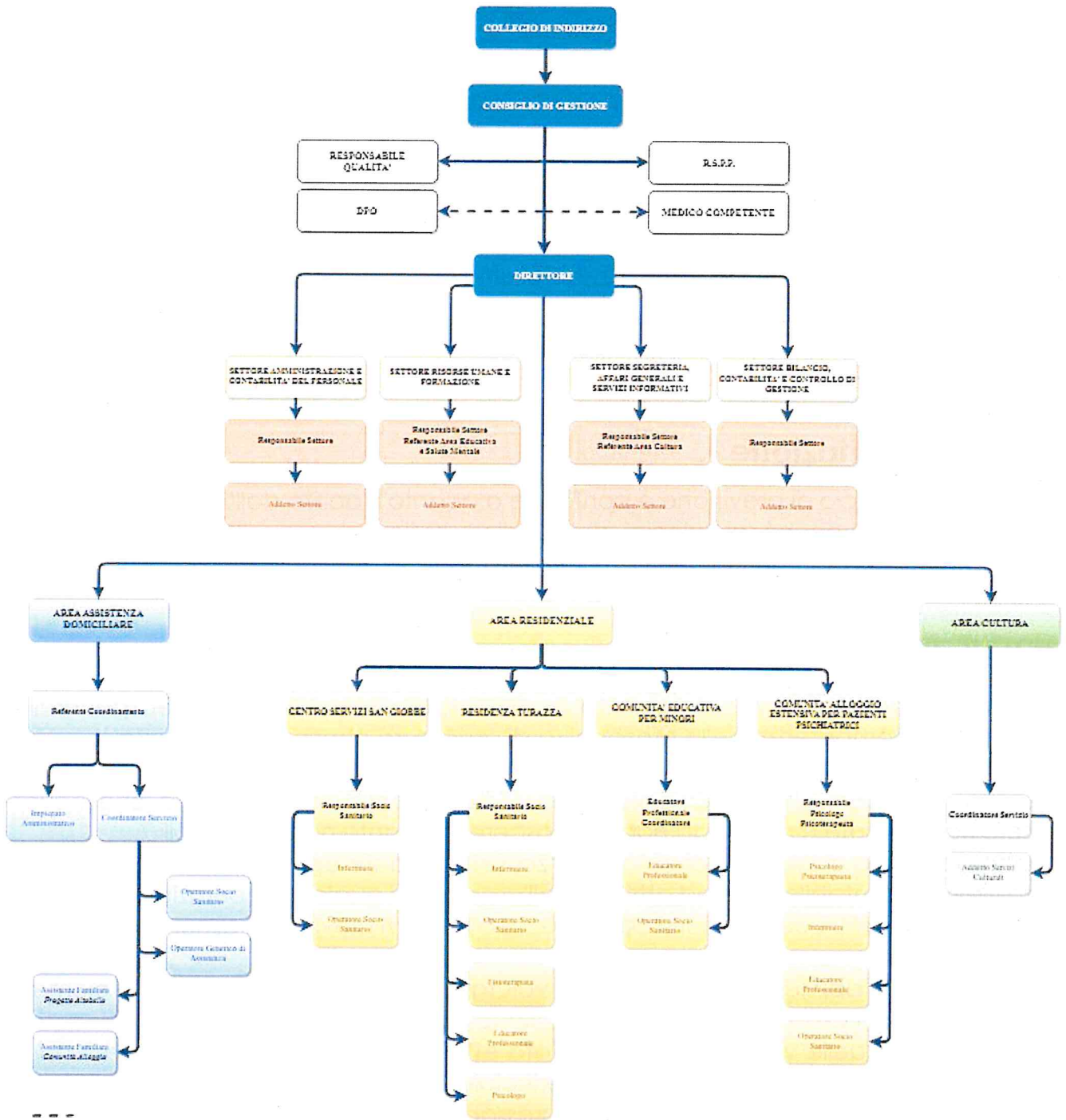
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi sarà rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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, con deliberazione n. 5 del 14/04/2023, dell'organigramma di Fondazione, sotto riportati.



per attività 2010
Aggiornamento dell'Ufficio del Consiglio di Gestione n. 5 del 15/04/2013



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 è avvenuto nel corso del 2020. A seguito di successivo accordo di secondo livello tra UNEBA Veneto e OOSS, le ore di EVT previste sono aumentate da 20 a 55 nel 2022 e da 55 a 58 nel 2023. Inizialmente erano state destinate a welfare, con una percentuale a scelta del dipendente da un minimo del 30% ad un massimo del 100% e con un vantaggio economico sia per il lavoratore sia per il datore di lavoro. A seguito di successivo addendum concordato tra Uneba Veneto e OOSS a luglio 2023, queste 58



ore sono state convertite in elemento tabellare come importo fisso e continuativo della retribuzione; rimangono invece come ore di EVT/welfare i bonus eventualmente maturati dai dipendenti così come previsto dal contratto regionale del 2022 che sono passati già dal 2023 da un massimo di 39 ore ad un massimo di 41. Tutto questo porta ad un evitabile aumento del costo del personale. Per l'anno 2023 inoltre, è stato effettuato, per gli aventi diritto, lo scatto di anzianità previsto dal contratto, che naturalmente va ad influire anche per gli anni seguenti.

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 parzialmente confermata anche per il 2024 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 2024 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 oltre che ad una sempre maggiore difficoltà a reperire operatori socio sanitari.

Continua, seppur ridimensionata per numero e per impatto economico, la difficoltà a reperire personale infermieristico dipendente ed il conseguente ricorso ai liberi professionisti.

Per quanto riguarda i rapporti sindacali, nel corso del 2023 sono stati sottoscritti i seguenti accordi:

- 03/04/2023 – Verbale di accordo sulla trasformazione temporanea del contratto da part time a 30 ore settimanali a part time a 34 ore settimanali o full time a 38 ore settimanali;
- 03/04/2023 – Verbale di accordo sulla garanzia del funzionamento dei servizi minimi essenziali.

Nel corso del 2023 sono stati fatti 9 incontri sindacali.

Nel corso dell'anno vi sono state discrete relazioni sindacali con le tre sigle firmatarie del CCNL, obiettivo di Fondazione è quello di mantenere i rapporti in un'ottica di collaborazione, condivisione e costruzione di miglioramenti, attraverso il dialogo e l'ascolto.



Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.048.257,00
Ricavi per serv. Assistenza domiciliare comune	5.675.000,00
Ricavi servizi residenziali	4.347.947,00
Ricavi servizi culturali	1.000.000,00
Giubileo proroga	264.500,00
Ricavi Comunità alloggio Giubileo	218.522,00
Ricavi Comunità alloggio Giubileo 2	188.693,00
Ricavi comunità minori	282.260,00
Ricavi per servizio assistenza domiciliare privata	20.000,00
Ricavi gestione minori	27.740,00
Ricavi gestione ospiti Comunità alloggio Giubileo	13.595,00
Ricavi vendite bookshop	10.000,00

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 2024.

I ricavi derivanti dal Servizio di Assistenza Domiciliare privata sono stati determinati sulla base dei contratti in essere al 31/10/2023 e stimati per complessivi € 20.000,00.

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 sociosanitario di n. 105 posti per persone non autosufficienti, di cui 4 Stati Vegetativi Permanenti. Il contratto in scadenza il 31/12/2023 sarà oggetto di nuova convenzione triennale ed il fatturato previsto, adeguato con il nuovo CCNL per l'intera annualità 2024 ammonta ad euro 2.411.032,00;
- Centro Servizi San Giobbe: gestione del servizio sociosanitario di n. 90 posti per persone non autosufficienti. Il contratto in scadenza il 31/12/2023 sarà oggetto di nuova convenzione triennale ed il fatturato previsto, adeguato con il nuovo CCNL per l'intera annualità 2024 ammonta ad euro 1.936.915,00;



- Comunità educativa per minori con pronta accoglienza "Villa Lucia": il contratto rinnovato nel 2023 e con scadenza il 31/12/2023, sarà oggetto di ulteriore contratto annuale e il fatturato previsto per il 2024 è pari ad euro 310.000,00.
- Comunità Alloggio Estensiva "Giubileo della Misericordia" prevede l'accoglimento di 20 pazienti con disabilità psichiatrica. Il contratto rinnovato nel 2023 e con scadenza il 31/12/2023, sarà oggetto di ulteriore contratto annuale; ma nelle more del progetto di creare due nuove Comunità, rispettivamente da 12 e 14 utenti per un totale di 26 utenti, che sostituiranno quella esistente, e che sarannolocate una in terraferma e una in Centro Storico, si è ritenuto prudente prevedere la conferma del fatturato della Comunità esistente sino al 30/06/2024 e di prevedere nuova offerta per le due comunità distinte a partire dal 01/07/2024 per un fatturato totale previsto per il 2024 pari ad euro 685.310,00.

Servizi Culturali

In data 02/08/2023 è stata firmata la nuova convenzione con IPAV con durata 01/01/2024-31/12/2026. A seguito della richiesta di alcuni espositori di poter utilizzare spazi aggiuntivi del Complesso dell'Ospedaletto, di proprietà IPAV e non compresi nella convenzione con Fondazione, per gli allestimenti di Biennale Arte 2024, resta da firmare un addendum contrattuale con IPAV che preveda la possibilità per Fondazione di usufruire di questi nuovi spazi.

Per l'anno 2024 sono stati previsti ricavi in continuità con l'anno 2023, e per il prossimo triennio si prevede un ulteriore incremento legato sia alla vendita dei biglietti per l'ingresso ai siti museali, sia agli eventi ed alle mostre, in particolare in occasione di Biennale Arte che si terrà nel periodo aprile - novembre 2024.

Per tali motivi vengono previsti ricavi per complessivi euro 1.000.000,00 oltre che ad € 10.000,00 relativi ai corrispettivi del bookshop.

Contributi in conto capitale

Trattasi della quota annuale dei contributi conto impianti e ammonta ad € 600,00.

Contributi in conto esercizio

Trattasi dei contributi di Fondimpresa per il piano di formazione del personale. Sono previsti € 15.000,00.

Altri ricavi e proventi

Trattasi di rimborsi legati al trasporto dipendenti e ai rimborsi assicurativi per un totale di € 15.000,00.



A) 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 2024 l'importo stimato è pari ad € 131.366,00 in lieve diminuzione rispetto alle previsioni 2023.

La parte più rilevante riguarda l'acquisto dei Dispositivi di protezione individuale (30% sul totale) e l'acquisto di carburante (34% sul totale) necessario alla flotta auto con contratto di noleggio a lungo termine per il servizio di Assistenza Domiciliare. Si stima una lieve diminuzione del costo complessivo di tutti i DPI, legato al rientro dell'emergenza epidemiologica, mentre il costo del carburante si prevede in linea con il 2023.

Costi per servizi

I costi per servizi sono stimati per il 2024 in euro 741.894,00 in diminuzione rispetto al 2023 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. Da evidenziare che il personale è stato previsto tutto come personale dipendente, rilevando nel costo per servizi solo la differenza tariffaria tra personale dipendente e libero professionista o comeaggio d'agenzia in caso di personale somministrato.

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per il godimento di beni di terzi sono stimati in euro 504.444,00 e vi rientrano i seguenti costi:

- noleggio a lungo termine di 58 automezzi: 53 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. Per 5 autovetture il noleggio, scaduto nel corso del 2022 è stato rinnovato per tre anni, mentre per le rimanenti 53 vetture il noleggio in essere è in scadenza a luglio 2024 e si stanno già vagliando le varie ipotesi tra cui quella delle auto elettriche che porterebbero un risparmio per quanto riguarda la tassa di circolazione ed il carburante. Considerando che il progetto "elettrico" (a totale carico della società proponente), coinvolge anche il Comune di Venezia, si è ritenuto più prudente considerare l'attuale offerta per un parco auto tradizionale a GPL. Da considerare comunque che la tariffazione del noleggio a lungo termine ha subito un forte aumento rispetto alle tariffe in vigore nel 2018;
- canone di affitto uffici di proprietà dell'IPAV: previsto adeguamento ISTAT del 3%;
- indennità di occupazione per i siti culturali IPAV: in aumento rispetto al 2023 in quanto la nuova convenzione prevede delle indennità più corpose;
- 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 addendum contrattuale regionale UNEBA 2023 che prevede la trasformazione degli EVT in stipendio tabellare. Comprende inoltre il nuovo personale per il raddoppio della Comunità psichiatrica, previsto prudenzialmente dal 01/07/2024.

Il totale previsto per il 2024 ammonta ad euro **10.410.327,00** così suddiviso:

Costi per il personale	10.410.327,00
Salari e stipendi personale	7.868.958,00
Oneri sociali personale	1.996.474,00
Trattamento di fine rapporto	514.655,00
Altri costi personale	30.240,00

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 24.769,00. Nel corso del 2024 è stato previsto l'acquisto di 2 Computer portatili, un computer per la cassa della Scala del Bovolo e 3 telecamere sempre per i siti culturali, oltre che a due Computer per la nuova comunità per utenti psichiatrici. Gli acquisti saranno effettuati per la sostituzione di cespiti esistenti ma obsoleti o di nuova necessità.

Oneri diversi di gestione

L'importo inserito è stimato in base alle esigenze varie della gestione ed ammonta ad euro 16.540,00 e sono comprensivi della tassa di circolazione degli automezzi, non più compresa nel canone di locazione.

Proventi finanziari

La voce prevede gli interessi maturati sulla liquidità in conto corrente per un importo pari ad € 13.000,00.

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 7.000,00.



Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono stimate in base all'utile previsto ed ammontano ad euro 80.000,00.

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 2024:

Bilancio di Previsione 2024	Previsione 2024
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	12.078.857,00
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	11.834.794,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	244.063,00
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	6.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	250.063,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	80.000,00
21) Utile (perdita) di esercizio	170.063,00

L'avanzo di gestione viene utilizzato a parziale copertura della perdita dell'esercizio 2020 e 2021 come da piano da rientro approvato con Delibera n. 12 del 30/11/2023.

Venezia Mestre, 30/11/2023

IL PRESIDENTE
dott. Claudio Beltrame