

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio di Esercizio 2020

Introduzione

La presente relazione, redatta in conformità di quanto previsto dall'art. 13 allegato A della DGR 780 del 21/5/2013 e concernente l'andamento complessivo della gestione, ha lo scopo di illustrare i risultati conseguiti nell'esercizio 2020.

L'esercizio 2020 è stato caratterizzato da due importanti elementi:

- da un lato, la nascita dall'1.1.2020 della nuova I.P.A.B. "Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane" (I.P.A.V.), a seguito della fusione in senso stretto per unione delle due IPAB preesistenti "Istituzioni di Ricovero ed Educazione - I.R.E." e "Antica Scuola dei Battuti", con tutti gli adempimenti e la riorganizzazione conseguente;
- dall'altro, l'emergenza sanitaria da COVID-19 che ha pesantemente influito sull'andamento della gestione del nuovo Ente.

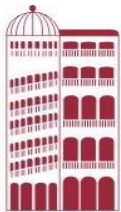
Considerazioni di carattere generale

L'emergenza epidemiologica da COVID-19, che ha colpito tutto il territorio nazionale e che ha portato Parlamento, Governo e Regione del Veneto ad adottare diversi provvedimenti legislativi volti a prevenirla e contenere il contagio, ha generato molteplici effetti negativi sull'andamento della gestione 2020 di I.P.A.V., che ha risentito enormemente di tale situazione nei diversi ambiti di attività, come meglio evidenziato nelle pagine successive.

In attuazione delle normative vigenti IPAV ha agito tempestivamente per contrastare il diffondersi del COVID-19. In particolare disponendo la sospensione temporanea degli accoglimenti presso i Centri Servizi in presenza di ospiti positivi, la sospensione temporanea dell'accesso di parenti e visitatori nei Centri Servizi per persone anziane non autosufficienti, e, a far data dal 9 marzo 2020, la chiusura "temporanea" dei Centri Diurni¹ e degli Ambulatori di Medicina Fisica e Riabilitativa².

¹ I Centri Diurni sono stati riaperti a far data dal 10 maggio 2021 nel rispetto di uno specifico "Piano Organizzativo e Protocollo di Sicurezza" che integra il Piano di Sanità Pubblica di ogni Centro Servizi.

² L'ambulatorio situato presso il C. S. Antica Scuola dei Battuti è stato chiuso dal 9 marzo al 18 maggio 2020, e dal 19 maggio 2020 ha ripreso la sua attività in modo contingentato e nel rispetto delle normative sulla prevenzione della diffusione del contagio da COVID-19 (nei periodi di "zona rossa", l'attività è stata limitata alle sole impegnative urgenti). Gli ambulatori situati presso i C.S. S. Lorenzo e Contarini, alla data attuale, sono ancora chiusi.



Servizi alla persona

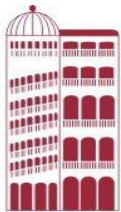
I.P.A.V. gestisce n. 5 Centri Servizi per persone anziane non autosufficienti per complessivi n. 831 posti letto accreditati e n. 5 Centri Diurni rivolti a persone anziane, persone affette da demenza o malattia di Alzheimer per un totale di n. 102 posti accreditati, come rappresentato nella tabella seguente:

Centro Servizi	Posti letto residenziali	Posti Centri Diurni
Antica Scuola dei Battuti	351	30
		20
S. Lorenzo	180	-
Zitelle	90	20
San Giobbe	90	16
Contarini	120	16
Totale	831	102

Per quanto riguarda le “Unità di Offerta” ai fini del riconoscimento delle quote di rilievo sanitario da parte della Regione del Veneto i suddetti n. 831 posti letto residenziali sono così suddivisi, precisato che gli stessi sono qualificati in posti con “ridotto - minimo bisogno assistenziale” (primo livello assistenziale), con “maggior bisogno assistenziale” (secondo livello assistenziale) e n. 4 posti di Stati Vegetativi Permanenti (SVP):

Centro Servizi	Posti letto accreditati	Primo livello assistenziale	Secondo livello assistenziale	Stati Vegetativi Permanenti
Antica Scuola dei Battuti	351	259	88	4
San Lorenzo	180	135	45	-
San Giobbe	90	68	22	-
Zitelle	90	68	22	-
Contarini	120	90	30	-
Totale	831	620	211	4

Presso i Centri Servizi Antica Scuola dei Battuti, San Lorenzo e Contarini sono attivi gli Ambulatori di medicina fisica e riabilitazione aperti anche agli utenti esterni, precisato che l’Ambulatorio presso il Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti è convenzionato con l’Azienda ULSS.

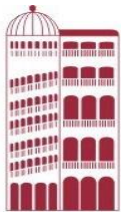


Il Servizio denominato “Mini Alloggi” per persone anziane autosufficienti ha registrato nel corso dell’anno 2020 una presenza media di n. 56,14 anziani su complessivi n. 58 posti disponibili, così suddivisi:

Mini Alloggi I.P.A.V.					
Nome struttura	Indirizzo	Tipologia	Numero alloggi	Numero posti	Ospiti presenti al 31/12/2020
Bocco Scrovegni	Dorsoduro 3035 – 3036/a	Appartamento singolo	4	4	3
		Appartamento doppio	2	4	2
		Appartamento singolo (torretta)	1	1	1
Brustolado	Giudecca 322	Appartamento singolo	5	5	5
Donà	Castello 5785	Appartamento singolo	11	11	14
Morosini	Castello 3088-3087-3098-3099	Appartamento singolo	11	11	9
Opera Pia Maddalena	Dorsoduro 1712	Appartamento singolo	7	7	7
		Appartamento doppio	2	4	4
Vitale Michiel	Sant’Elena Calle Laboratorio 1	Appartamento singolo	1	1	0
	Sant’Elena Calle Laboratorio 2 dx	Appartamento singolo	1	1	1
	Sant’Elena Calle Laboratorio 2 sx	Appartamento doppio	1	2	2
	Sant’Elena Calle Laboratorio 11	Appartamento doppio	1	2	2
	Sant’Elena Calle Pasubio 9	Appartamento singolo	1	1	1
	Sant’Elena Calle Pasubio 13	Appartamento singolo	1	1	1
	Sant’Elena Calle del Pozzo 11	Appartamento singolo	1	1	1
	Sant’Elena Viale Piave 8	Appartamento doppio	1	2	2
Totale			51	58	55

Il Servizio Minori e Giovani Adulti ha proseguito nel 2020 nella gestione delle Comunità educative, Arturo Pompeati (per otto minori) e Villa Lucia (per otto minori di cui 2 di pronta accoglienza), di un appartamento di sgancio per quattro neo-maggioresenni e di quattro miniappartamenti indipendenti riservati a giovani adulti in difficoltà economica e sociale.

I.P.A.V. gestisce inoltre n. 3 Ambulatori di Medicina Fisica e Riabilitativa aperti all’utenza esterna di cui, quello collocato presso l’Antica Scuola dei Battuti, in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.



I.P.A.V.

Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane



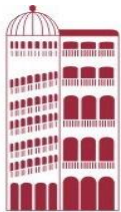
L'accreditamento dei servizi

A seguito della fusione di cui al Decreto della Regione del Veneto n. 169 del 9 dicembre 2019 delle IPAB I.R.E. e Antica Scuola dei Battuti, c'è stato il trasferimento della titolarità dell'accreditamento in capo a Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane I.P.A.V. per tutte le Unità di Offerta sanitarie, socio sanitarie e sociali già accreditate e fermo restando la verifica da parte della stessa Regione di tutti i requisiti di accreditamento.

Nel prospetto che segue viene rappresentata la situazione aggiornata delle Unità di Offerta di I.P.A.V. e gli adempimenti relativi all'applicazione della Legge Regionale n. 22 del 2002:

AUTORIZZAZIONE ESERCIZIO / ACCREDITAMENTO ISTITUZIONALE L.R. 22/2002

Centro Servizi / Unità di Offerta	Autorizzazione Esercizio		Accreditamento Istituzionale	
	Provvedimento	scadenza	Provvedimento	scadenza
Antica Scuola dei Battuti: - 259 posti 1° livello - 88 posti 2° livello - 4 posti sezione S.V.P.; - 20 posti Centri Diurno Alzheimer - 30 posti Centro Diurno Socio Sanitario	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 95 del 16/4/2018	apr-23	Delibera della Giunta Regionale n. 424 del 7/4/2020	apr-23
San Lorenzo: - 135 posti 1° livello - 45 posti 2° livello	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 481 del 18/12/2019	dic-24	Delibera della Giunta Regionale n. 424 del 7/4/2020	apr-23
San Giobbe: - 68 posti 1° livello - 22 posti 2° livello - 16 posti Centro Diurno Alzheimer	Regione del Veneto Decreto del Direttore della Sezione Non Autosufficienza n. 320 del 20/11/2015	nov-20; presentata domanda di rinnovo	Delibera della Giunta Regionale n. 424 del 7/4/2020	apr-23
Zitelle: - 68 posti 1° livello - 22 posti 2° livello - 20 posti Centro Diurno Alzheimer	Regione del Veneto Decreto del Direttore della U.O.C Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante n. 521 del 11/12/2018	giu-23	Delibera della Giunta Regionale n. 424 del 7/4/2020	apr-23
Contarini: - 90 posti 1° livello - 30 posti 2° livello - 16 posti Centro Diurno Alzheimer	Regione del Veneto Decreto del Direttore della Sezione Non Autosufficienza n. 94 del 2/4/2015	mag-20; presentata domanda di rinnovo	Delibera della Giunta Regionale n. 424 del 7/4/2020	apr-23
Comunità alloggio di base per pazienti psichiatrici "Franco Basaglia"	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 82 del 16/3/2021	gen-26	Delibera della Giunta Regionale n. 522 del 28/4/2020	apr-23
Comunità alloggio di base per pazienti psichiatrici "Franca Ongaro"	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 82 del 16/3/2021	gen-26	Delibera della Giunta Regionale n. 522 del 28/4/2020	apr-23
Comunità alloggio estensiva per pazienti psichiatrici "Giubileo della Misericordia"	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 85 del 16/3/2021	gen-26	Delibera della Giunta Regionale n. 522 del 28/4/2020	apr-23
Ambulatorio di Medicina Fisica e Riabilitazione presso il Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti	Comune di Venezia PG 0203452 dell'11/5/2020	giu-25	Delibera della Giunta regionale n. 424 del 7/4/2020	apr-23
Ambulatorio di Medicina Fisica e Riabilitazione presso il Centro Servizi San Lorenzo	Comune di Venezia PG 2020 /218152	giu-25		
Ambulatorio di Medicina Fisica e Riabilitazione presso il Centro Servizi Contarini	Comune di Venezia PG REP_PROV_VE / VE-SUPRO / 0081837 del 12/03/2021	set-25		
Comunità educativa per minori "Arturo Pompeati"	Comune di Venezia PG 428949 del 7/9/2018	ott-23	In attesa del provvedimento, visita eseguita il 22/06/2021	giu-24
Comunità educativa per minori "Villa Lucia"	Comune di Venezia PG 147759 del 23/3/2018	mar-23	Comune di Venezia PG REP_PROV_VE / VE-SUPRO / 0173814 del 13/05/2021	mag-24



Gestione del patrimonio immobiliare

Per quanto riguarda la gestione del patrimonio immobiliare, si deve anzitutto evidenziare che il patrimonio strumentale disponibile di I.P.A.V. (immobili destinati alla valorizzazione per il perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente) risulta così composto:

Patrimonio immobiliare strumentale disponibile	
ex IRE:	
- Fabbricati a destinazione abitativa	n. 459
- Fabbricati a destinazione diversa dall'abitativa	n. 172
- Fabbricati rurali	n. 50
- Terreni	Sup. 70.24.23
ex COLETTI:	
- Fabbricati a destinazione abitativa	n. 126
- Unità accessorie (vani scala e magazzini residenziali)	n. 15
- Fabbricati a destinazione diversa dall'abitativa	n. 29
ex ANTICA SCUOLA DEI BATTUTI	
- Fabbricati a destinazione abitativa	n. 2
- Fabbricati a destinazione diversa dall'abitativa	n. 10
- Unità collabenti	n. 2
- Terreni	Sup. 08.03.44

La tabella seguente rappresenta i contratti di locazione in essere al 31/12/2020.

Locazioni attive Patrimonio immobiliare strumentale disponibile al 31/12/2020		
Contratti su unità immobiliari urbane:		
- Destinazione abitativa ex IRE/Coletti	n. 411 + 117 =	528
- Destinazione commerciale ex IRE/Coletti	n. 160 + 14 =	174
- Destinazione abitativa ex ASB	n. 2 =	2
- Destinazione commerciale ex ASB	n. 6 =	6
Contratti su terreni e fabbricati rurali:		
- ex I.R.E.	n. 8 =	8
- ex A.S.B.	n. 2 =	2
	Totale	720

La gestione del Patrimonio strumentale disponibile dell'Ente, le cui rendite contribuiscono alla realizzazione delle finalità statutarie, in primis l'erogazione dei servizi alla persona, nel corso dell'anno 2020 ha incontrato delle serie complessità, in quanto diversi inquilini si sono trovati ad affrontare difficoltà economiche dovute alla pandemia da COVID-19 che di fatto ha bloccato molte attività produttive, prime tra tutte, a Venezia, quelle legate al turismo e al commercio. In particolare i problemi più rilevanti si sono registrati sul fronte degli incassi dei canoni di locazione. I.P.A.V. secondo le linee di indirizzo approvate con deliberazioni consiliari nn. 31 V. del 30.04.2020 e 6 V. del 18.02.2021, andando incontro agli inquilini, ha concordato piani di rientro dei debiti, che, ove possibile ricorrendone i presupposti, prevedono anche l'accettazione della cessione del credito



I.P.A.V.

Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane



d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo di cui all'art. 28 del D.L. 34/2020, convertito con L. 77/2020.

Nel 2020 è proseguito il progetto condiviso con Fondazione Venezia Servizi alla Persona inteso a promuovere la valorizzazione dei beni culturali di proprietà dell'Ente, attraverso l'allestimento di mostre, manifestazioni, eventi di carattere culturale o artistico, aperture al pubblico e visite guidate.

Gli immobili / luoghi monumentali interessati dal progetto sono:

- "Scala Contarini del Bovolo" con giardino e locali annessi al piano terra;
- "Sala del Tintoretto", sita al secondo piano del "Palazzo Contarini del Bovolo" (con accesso dalla "Scala Contarini del Bovolo");
- "Chiesa di Santa Maria dei Derelitti" (detta dell'Ospedaletto), "Scala del Sardi", "Cortile e Sala delle Quattro Stagioni" e "Sala della Musica" (ubicati presso il complesso immobiliare denominato "Ospedaletto – SS. Giovanni e Paolo");
- "Chiesa di Santa Maria delle Penitenti" (facente parte del complesso del Pio Loco delle Penitenti);
- "Chiesa di S. Maria della Presentazione" alle Zitelle (con espressa esclusione dell'area scoperta / giardino allo stato locato ad altro soggetto, nonché delle due celle campanarie, e con obbligo di consentire l'accesso a dette celle campanarie al personale incaricato per i periodici interventi di manutenzione alle stazioni radio base di telefonia ivi presenti);
- "Oratorio dei Crociferi" (annesso all'"Ospizio Renier Zen").

Purtroppo anche i risultati di questo progetto, nell'anno 2020, sono stati pesantemente condizionali dall'emergenza sanitaria da COVID-19.

Gestione straordinaria del patrimonio immobiliare

Per quanto attiene la gestione "straordinaria" del patrimonio immobiliare, si rappresenta che il programma di alienazioni, a suo tempo autorizzato dalla Regione Veneto³, necessario per sostenere i mutui contratti per il finanziamento del piano di ristrutturazione, restauro ed adeguamento del patrimonio di ex I.R.E. (in particolare delle strutture destinate all'erogazione di servizi alle persone, di Palazzo Contarini del Bovolo, nonché di alcuni immobili ascritti al patrimonio disponibile dell'Ente; progetto "S.T.A.R."), "congelato" negli esercizi 2018 e 2019 in considerazione della "mole" di alienazioni effettuate nel 2017, anche nel 2020 è rimasto in stallo, stante l'ulteriore crollo del mercato immobiliare indotto dalla pandemia da COVID-19.

Lasciti

Alla fine del 2020, a seguito dell'accredito sul conto corrente di tesoreria dell'Ente delle "attività bancarie" di cui al lascito della benefattrice sig.ra Laura Carraro (delibera del Consiglio di Amministrazione di ex I.R.E. n. 73 V. del 13 dicembre 2019), è stato contabilizzato l'importo di € 1.224.590,49 all'apposita riserva di Patrimonio Netto "Proventi per lasciti da destinare", che per

³ Decreto del Dirigente per i Servizi Sociali n. 158 del 29.09.2005 e successiva nota del 30.10.2009 prot. 604222; Delibera della Giunta Regionale n. 2178 del 13.12.2011 e successiva comunicazione della Direzione Regionale Servizi Sociali del 10.05.2013 prot. 197393.



I.P.A.V.

Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane



la quota di € 57.662,62, è stata destinata e utilizzata, con imputazione a conto economico, a copertura dei costi sostenuti negli esercizi 2019 e 2020 per detto lascito.

Con delibera consiliare n. 57 V. del 29.9.2020 I.P.A.V. ha preso atto delle volontà testamentarie della sig.ra Beggiora Edda e, conseguentemente, ha acquisito, con gratitudine, il legato dalla stessa disposto in favore dell'Ente ex art. 649 del codice civile. Detto legato consentirà a I.P.A.V. di conseguire, a definizione della successione, proventi netti ca. 600 mila Euro.

Gli organi Istituzionali

In data 10 gennaio 2020 con delibera n. 1 V. è avvenuto l'insediamento e l'assunzione dell'ufficio da parte dei Consiglieri di I.P.A.V. nominati dal Comune di Venezia con provvedimento del Sindaco del 8 gennaio 2020 prot. generale n. 2020/9806. Successivamente, in data 9 giugno 2020, con decreto prot. n. 377/GAB/2020 S.E. il Prefetto di Venezia ha nominato il quinto componente del Consiglio di Amministrazione, che si è quindi compiutamente insediato con delibera n. 33 V. del 19 giugno 2020. Nel corso dell'anno il Consiglio si è riunito per 17 volte, approvando 105 deliberazioni.

Nel 2020 l'incarico di Segretario Direttore Generale è stato ricoperto dall'ing. Giovanni Stigher, già dirigente a tempo indeterminato dell'Area Patrimoniale, fino al 30 settembre.

A seguito del convenzionamento con l'Istituto Provinciale per l'Infanzia S. Maria della Pietà per la gestione in forma associata del Segretario Direttore Generale, detto ruolo:

- dall'1.10.2020 al 31.3.2021, è stato ricoperto dal dott. Massimo Zuin.
- dall'1.4.2021 è ricoperto dal dott. Lulzim Ajazi.

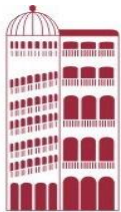
Il Collegio dei Revisori, costituito con deliberazione consiliare n. 9 V. del 21 febbraio 2020, nel 2020 ha redatto 12 verbali.

Con delibera 28 V. del 30/04/2020 il Consiglio di Amministrazione ha confermato la composizione del Nucleo di Valutazione, già incaricato per le due ex Ipab IRE e Antica Scuola dei Battuti.

Nel 2020 il Segretario Direttore Generale ed i Dirigenti hanno assunto 1173 "decreti".

Principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione della gestione

Come noto nei primi mesi del 2021 è continuata l'emergenza sanitaria da COVID-19, che ha contrastato la ripresa degli accoglimenti nei Centri Servizi, e pertanto la previsione di occupazione dei posti letto indicata nel bilancio di previsione 2021 sta registrando qualche rallentamento. L'attenuazione dell'emergenza sanitaria da una parte e la campagna vaccinale messa in atto da IPAV dall'altra, hanno però contribuito al costante miglioramento del tasso di occupazione dei posti letto nei Centri Servizi, che resta l'obiettivo principale da perseguire nel corso dell'esercizio 2021.



I.P.A.V.

Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane



Per il 2021 è stato previsto un indice di occupazione complessivo dell'88,92%, equivalente a n. 730 posti mediamente occupati su 821 posti disponibili. La media delle presenze degli ospiti nei Centri Servizi, del periodo 1 gennaio 2021 – 25 giugno 2021, in costante crescita, è riassunta nella seguente tabella:

Mese	Presenze previste	Presenze effettive	Differenza
Gennaio	730	579,90	-150,10
Febbraio	730	586,39	-143,61
Marzo	730	599,89	-130,11
Aprile	730	622,50	-107,50
Maggio	730	641,29	-88,71
Giugno	730	658,21	-71,79

La campagna tamponi e soprattutto quella vaccinale hanno permesso di azzerare i contagi all'interno dei Centri servizi e permesso inoltre la riapertura a partire dal 10 maggio 2021 dei Servizi semiresidenziali dei Centri Diurni I.P.A.V. all'interno dei Centri Servizi Antica Scuola dei Battuti e Contarini, a Mestre, e San Giobbe e Zitelle, a Venezia. Sono stati predisposti uno specifico piano organizzativo e un protocollo di sicurezza che hanno previsto, inizialmente, l'accesso di un numero ridotto di anziani, circa il 30% rispetto alla disponibilità totale dei Centri Diurni, servizio di grande importanza per il territorio.

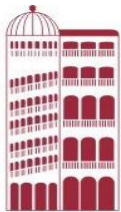
Sono in fieri le procedure concorsuali per la copertura dei posti delle seguenti figure Dirigenziali a tempo pieno e indeterminato: Dirigente Area Servizi alla Persona, Dirigente Area Patrimoniale, Dirigente Area Amministrazione e Finanza. Contestualmente si sta procedendo con la selezione pubblica per l'individuazione della figura di Segretario Direttore Generale.

Queste figure, ad alta specializzazione tecnica, consentiranno all'Ente di consolidare l'assetto organizzativo in attuazione della vigente dotazione organica, nella prospettiva che possano sviluppare ulteriormente le azioni e i programmi futuri dell'Ente.

Programmi di sviluppo

Per quanto riguarda i programmi di sviluppo, i principali sono:

- la realizzazione in Partenariato Pubblico Privato di una nuova struttura adiacente al Centro Servizi Contarini a Mestre in località Gazzera dotata di 90 posti letto residenziali per anziani non autosufficienti e ampliamento dell'attuale Centro Diurno da 16 a 24 posti, rivolto a persone affette da malattia di Alzheimer o altre forme di demenza; la realizzazione del progetto consentirà di mantenere in capo a I.P.A.V. un servizio socio assistenziale rivolto ad anziani non autosufficienti, creando altresì circa un centinaio di nuovi posti di lavoro.
- il completamento della ristrutturazione, all'interno del Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti, dell'edificio D, con la messa a norma di n. 100 posti letto, inseriti nel progetto più generale di adeguamento e ristrutturazione dell'intero complesso;



- l'avvio del progetto innovativo di co-housing attraverso la realizzazione di alcuni alloggi presso l'ex Ospizio Contarini a Venezia da assegnare ad anziani fragili, giovani adulti e famiglie mono-genitoriali, utilizzando anche fondi europei.

Andamento della gestione 2020

Come rilevato nelle premesse, la gestione dell'esercizio 2020, primo anno di attività di I.P.A.V., è stata pesantemente condizionata, nei diversi ambiti di attività, dagli effetti devastanti causati dalla pandemia da COVID-19.

Il confronto tra i dati previsionali e quelli a consuntivo, dimostra in modo inequivocabile gli effetti indotti sulla gestione I.P.A.V. 2020 dal COVID-19:

Sintesi dei risultati della gestione 2020	Previsione	Consuntivo	Differenza	Diff. %
A) Valore della produzione	€ 46.782.295,00	€ 43.039.099,23	-€ 3.743.195,77	-8,00%
B) Costi della produzione	€ 45.662.270,00	€ 44.180.289,06	-€ 1.481.980,94	-3,25%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	€ 1.120.025,00	-€ 1.141.189,83	-€ 2.261.214,83	-201,89%
C) Risultato dell'Area Finanziaria	-€ 245.030,00	-€ 234.236,26	€ 10.793,74	-4,41%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	n.d.
E) Proventi e Oneri straordinari	€ 148.505,00	€ 218.412,58	€ 69.907,58	47,07%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	€ 1.023.500,00	-€ 1.157.013,51	-€ 2.180.513,51	-213,04%
Imposte sul reddito di esercizio	€ 1.023.500,00	€ 924.871,85	-€ 98.628,15	-9,64%
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 0,00	-€ 2.081.885,36	-€ 2.081.885,36	

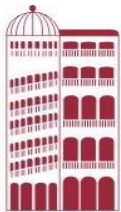
Come si evince dal prospetto sopra riportato, dal consuntivo 2020, rispetto ai dati previsionali, emerge una contrazione del "valore della produzione" di € 3.743.195,77, solo in parte bilanciata (per ca. il 36,59%) dalla riduzione di € 1.481.980,94 che emerge nei "costi della produzione". Comparando i dati previsionali e quelli a consuntivo 2020 della "differenza tra "valore e costi della produzione", si evince un impatto negativo sul risultato dell'esercizio di € 2.261.214,83, che, di fatto, ha determinato da perdita dell'esercizio 2020.

Dal confronto tra consuntivo e previsione 2020, emergono inoltre:

- un incremento nel "risultato dell'area finanziaria" di € 10.793,74;
- un miglioramento nel risultato della "gestione straordinaria" di € 69.907,58;
- un risparmio sulle "imposte sul reddito" di € 98.628,15.

Complessivamente le differenze tra i dati a consuntivo 2020 e i dati previsionali determinano la perdita di esercizio di complessivi € 2.081.885,36.

Di seguito si espongono alcune considerazioni e indicazioni in merito alla dinamica delle principali voci del bilancio 2020.



I.P.A.V.

Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane



A) Valore della produzione: € 43.039.099,23 (- € 3.743.195,77)⁴

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: € 31.417.763,45 (- € 4.341.696,55)

Le principali voci di ricavo sono costituite dalle rette dei Centri Servizi per persone non autosufficienti e dei Centri Diurni, composte dalla cosiddetta “quota alberghiera” (o “quota sociale”) corrisposta direttamente dagli utenti e dalla “quota di rilievo sanitario”, che rappresenta, assieme al contributo per la riabilitazione erogato per i servizi residenziali, una compartecipazione alle spese di carattere sanitario concessa al cittadino dal Servizio Sanitario Nazionale per il tramite della Regione e versata dalle AULSS competenti, solo per ragioni di semplicità amministrativa, direttamente ai gestori dei servizi, pubblici o privati che siano, purché regolarmente accreditati ai sensi della L.R. 22/2002.

La sospensione degli accoglimenti e il diffondersi dell’epidemia da COVID-19, soprattutto nella cosiddetta “seconda ondata”, hanno determinato, inevitabilmente, una forte contrazione delle presenze di ospiti nei Centri Servizi I.P.A.V., con conseguente impatto sui relativi ricavi.

La chiusura totale dei Centri Diurni, come sopra detto a far data dal 9 marzo 2020, ha comportato il totale annullamento dei relativi ricavi dal giorno successivo.

Di seguito i prospetti riepilogativi delle presenze degli ospiti presso i Centri Servizi, il numero di accoglimenti / dimissioni / decessi, e le presenze degli utenti dei Centri Diurni:

Presenze nei Centri Servizi anno 2020

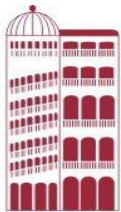
Centro Servizi	Posti letto effettivi		Presenze previste/gg	Presenze effettive/gg	Differenza	Differenza %
Antica Scuola dei Battuti	351	*	350,00	308,11	-41,89	-11,97%
San Lorenzo	170	**	161,00	146,55	-14,45	-8,98%
Zitelle	90		88,00	81,43	-6,57	-7,47%
San Giobbe	90		88,00	76,86	-11,14	-12,66%
Contarini	120		119,00	108,28	-10,72	-9,01%
Totale	821		806,00	721,23	-84,77	-10,52%

* di cui 4 Stati Vegetativi Permanenti

** posti letto accreditati 180

Accoglimenti, dimissioni e decessi nei Centri Servizi I.P.A.V.			
Centro Servizi	2020		
	Accoglimenti	Dimissioni	Decessi
Antica Scuola dei Battuti	77	12	153
San Lorenzo	46	8	73
Zitelle	11	3	41
San Giobbe	20	1	50
Contarini	20	1	43
Totale	174	25	360

⁴ Qui e nel seguito la cifra tra parentesi rappresenta la differenza tra il valore a consuntivo 2020 e quello a preventivo.



Presenze nei Centri Diurni anno 2020

Centro Diurno	Posti	Presenze previste/gg	Presenze effettive/gg	Presenze effettive/gg	Presenze effettive/gg
			01/01/2020 29/02/2020	01/03/2020 08/03/2020	09/03/2020 31/12/2020
Antica Scuola dei Battuti	50	45,00	44,00	35,20	0,00
Zitelle	20	16,00	14,00	10,80	0,00
San Giobbe	16	15,00	11,50	12,00	0,00
Contarini	16	15,00	9,40	9,20	0,00
Totale	102	91,00	78,90	67,20	0,00

La voce di bilancio A1) “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” comprende inoltre:

- i compensi riconosciuti dall’Azienda ULSS 3 Serenissima per l’attività sostitutiva dei medici di medicina generale svolta dai medici dipendenti I.P.A.V. ovvero da medici libero professionisti incaricati direttamente dell’Ente;
- le rette di degenza degli ospiti delle Comunità Alloggio per Pazienti Psichiatrici (quote alberghiere/sociali e quote sanitarie);
- le rette e i contributi per l’accoglimento di ospiti presso le strutture per Minori e Giovani Adulti;
- i proventi per le prestazioni rese agli utenti esterni dagli Ambulatori di Medicina Fisica e Riabilitativa.

La tabella seguente rappresenta la composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per i servizi che I.P.A.V. eroga alle persone.

Il confronto tra dati previsionali e dati a consuntivo, dimostra gli effetti causati dal COVID-19 sulla gestione 2020 dei “servizi alla.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni ripartite per tipologia di servizio anno 2020

Tipologia servizio	Previsione	Consuntivo	Differenza	Differenza %
Centri Servizi	31.933.492,00	29.064.486,56	-2.869.005,44	-8,98%
Centri Diurni	1.460.693,00	221.363,99	-1.239.329,01	-84,85%
Comunità Alloggio per Pazienti Psichiatrici	1.275.045,00	1.212.528,60	-62.516,40	-4,90%
Servizi per Minori e Giovani Adulti	630.200,00	572.756,36	-57.443,64	-9,12%
Mini Alloggi	155.000,00	155.048,54	48,54	0,03%
Ambulatori di Medicina Fisica e Riabilitativa	305.030,00	191.579,40	-113.450,60	-37,19%
Totale	35.759.460,00	31.417.763,45	-4.341.696,55	-12,14%



I.P.A.V.

Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane



A parziale ristoro dei minori ricavi per “quote di rilievo sanitario” dei Centri Servizi, la Regione del Veneto ha riconosciuto contributi compensativi per l’importo complessivo di € 489.393,16, come riportato *infra* alla voce “Contributi in conto esercizio”.

Sempre alla voce “Contributi in conto esercizio”, sono contabilizzati i contributi che la Regione del Veneto ha erogato per i Centri Diurni in risposta all’emergenza da COVID-19, che ammontano, in totale, a € 19.057,57.

E’ importante sottolineare che I.P.A.V., confermando le scelte operate negli ultimi anni dai due Enti partecipanti alla fusione, per non gravare sugli ospiti/utenti e sulle loro famiglie, considerata la difficile situazione economica generale, non ha deliberato incrementi delle rette di degenza, né per i servizi residenziali né per quelli semiresidenziali, nonostante la Regione del Veneto non abbia disposto l’auspicato adeguamento del valore delle quote di rilievo sanitario a seguito del rinnovo del CCNL Funzioni Locali sottoscritto in data 21 maggio 2018 (triennio economico 2016-2018). Si evidenzia che l’ultimo adeguamento delle suddette quote di rilievo sanitario risale al 2010.

A2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni: € 0,00 (€ 0,00)

A3) Contributi in conto esercizio: € 957.450,73 (+ € 957.450,73)

In questa voce sono state contabilizzate le somme erogate dalla Regione del Veneto a titolo di:

- contributi compensativi dei minori introiti derivanti dalla imprevista riduzione delle presenze del 2020 rispetto al 2019 registrati in conseguenza all’emergenza COVID-19 nei Centri Servizio accreditati: complessivamente € 489.393,16 (DGR nn. 1308 dell’8.9.2020, 1565 del 17.11.2020, 428 del 6.4.2021);
- contributi compensativi a parziale ristoro delle maggiori spese sostenute per l’emergenza COVID-19 nei Centri Servizio accreditati: complessivamente € 449.000,00 (DGR nn. 1524 del 10.11.2020 e 1741 del 15.12.2020);
- contributi per i Centri Diurni in risposta all’emergenza da COVID-19: complessivamente € 19.057,57 (DGR 1065 del 28.7.2020 e Decreto del Direttore della Direzione Lavoro n. 740 del 19.10.2020).

A4) Contributi in conto capitale: € 390.072,11 (+ € 6.887,11)

In questa voce sono contabilizzate le quote annuali dei contributi in conto capitale (e dei proventi derivanti dalla trasformazioni patrimoniali di immobili precedentemente pervenuti all’Ente a titolo gratuito, rimborsi di spese sostenute negli anni passati utilizzando detti proventi ecc. - contributi in conto capitale “propri”) destinati alla sterilizzazione degli ammortamenti calcolati sugli interventi incrementativi realizzati sul patrimonio immobiliare nonché sui beni mobili (materiali e immateriali) il cui acquisto è stato sostenuto, in tutto o in parte, con dette fonti di finanziamento.



Si evidenzia che in questa voce è contabilizzato l'importo € 197.888,12 relativo alla sterilizzazione di quota parte degli ammortamenti di cui all'intervento di recupero e trasformazione del complesso immobiliare "Coletti" di Cannaregio 2991 concluso nel corso del 2017. Per l'intervento in questione, infatti, l'Opera Pia Patronato di Castello e Carlo Coletti, incorporata nell'I.R.E. (oggi I.P.A.V.) dall'1.1.2019, ottenne un contributo in conto capitale ex "Legge Speciale per Venezia" di complessivi € 5.600.000,00 e, a ulteriore sostegno dello stesso, effettuò alienazioni patrimoniali per un valore di € 1.377.200,00 (contributi in conto capitale "propri"). Il totale degli ammortamenti 2020 su detto intervento è pari a € 354.246,29.

A5) Altri ricavi e proventi: € 10.273.812,94 (- € 365.837,06)

La voce comprende:

- "Ricavi per l'utilizzo del patrimonio" € 9.882.153,47 (- € 322.606,53), di cui:
 - € 9.259.970,03 riferiti alle locazioni ed indennità sul patrimonio urbano⁵ (- € 297.789,97);
 - € 591.622,93 da redditi diversi sul patrimonio immobiliare (- € 27.677,07);
 - € 30.150,51 per fitti rurali (+ € 2.650,51);
 - € 410,00 per redditi dal patrimonio storico artistico (+ € 210,00);
- "Ricavi, rifusioni e rimborsi diversi" € 91.491,25⁶ (+ € 61.221,25);
- "Risarcimenti assicurativi" € 3.532,38 (- € 145.967,62);
- "Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie" € 115.798,50 (- € 5.521,50);
- "Trattenute, rifusioni e rimborsi personale dipendente" € 93.650,40 (+ € 17.250,40);
- "Ricavi delle attività commerciali" € 87.186,94 (+ € 29.786,94).

Totale A) "Valore della produzione": € 43.039.099,23 (- € 3.743.195,77)

B) Costi della produzione:

B6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: € 880.272,66 (- € 96.257,34)

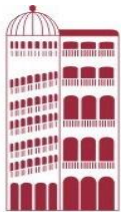
Nella voce sono contabilizzati gli acquisti di:

- "beni e materiali socio-sanitari";
- "beni, ricambi e materiali tecnico economici";
- "beni durevoli / attrezzature di modico valore".

Gli acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci rappresentano l'1,99% dei costi della produzione; quelli di importo più rilevante riguardano i prodotti monouso per l'incontinenza (€ 332.283,18) e i prodotti monouso diversi (€ 163.805,50).

⁵ L'analisi dei ricavi del patrimonio urbano si completa considerando altresì l'importo di € 90.414,50 registrato alla voce "proventi straordinari diversi dal patrimonio". Vedasi *infra*.

⁶ In questo conto è stata contabilizzata anche la somma di € 28.297,00, riconosciuta dallo Stato a titolo di credito d'imposta per le spese sostenute per la sanificazione degli ambienti di lavoro e per l'acquisto di dispositivi di protezione ex art. 125 D. L. n. 34/2020.



B7) Costi per servizi: € 15.776.487,30 (- € 1.549.032,70)

I costi per servizi, che rappresentano il 35,71% dei “costi della produzione”, sono rappresentati in dettaglio nella tabella seguente:

Costi per servizi			
Descrizione	Previsione	Consuntivo	Differenza
Servizi di gestione dell'attività socio sanitaria e assistenziale	4.927.400,00	4.951.727,87	24.327,87
Servizi alberghieri, di pulizia e ausiliari:	6.240.030,00	5.798.721,70	-441.308,30
- Servizi di pulizia	1.568.998,00	1.635.123,55	66.125,55
- Servizio di ristorazione	2.921.335,00	2.585.269,64	-336.065,36
- Lavanolo biancheria piana	849.327,00	758.531,45	-90.795,55
- Lavanolo divise personale dipendente	128.200,00	123.986,93	-4.213,07
- Lavaggio biancheria ed effetti di proprietà Ente	58.531,00	58.605,62	74,62
- Lavaggio biancheria ed effetti di proprietà Ospiti	490.668,00	457.217,44	-33.450,56
- Derattizzazione / Disinfestazione / Deodorazione	33.200,00	18.284,06	-14.915,94
- Vigilanza	13.321,00	12.810,00	-511,00
- Portierato	73.500,00	36.233,10	-37.266,90
- Smaltimento rifiuti speciali	23.300,00	47.235,67	23.935,67
- Servizio ritiro rifiuti urbani	12.000,00	9.724,00	-2.276,00
- Manutenzione del verde	51.200,00	28.255,12	-22.944,88
- Altri servizi ausiliari affidati a terzi	16.450,00	27.445,12	10.995,12
Prestazioni professionali socio sanitarie e socio assistenziali:	336.545,00	376.250,94	39.705,94
- Rapporti libero professionali sanitari	333.485,00	373.216,44	39.731,44
- Attività di supervisione c/o S. Minori e G.A.	3.060,00	3.034,50	-25,50
Servizi diversi per gli anziani	56.150,00	14.247,11	-41.902,89
Trasporti e traslochi	83.970,00	42.880,92	-41.089,08
Manutenzione arredi ed attrezzature	108.155,00	73.179,70	-34.975,30
Assistenza, manutenzione e gestione sistemi informatici	254.000,00	235.264,58	-18.735,42
Manutenzione/Riparazione autovetture/automezzi	8.800,00	3.068,41	-5.731,59
Manutenzione patrimonio storico-artistico	4.000,00	488,00	-3.512,00
Manutenzione patrimonio immobiliare	1.544.100,00	1.412.206,69	-131.893,31
Servizio energia	2.000.000,00	1.604.668,67	-395.331,33
Utenze	588.650,00	497.459,22	-91.190,78
Consulenze/Prestazioni professionali/occasionali diverse	272.500,00	171.127,76	-101.372,24
Assicurazioni	296.700,00	290.173,48	-6.526,52
Servizi diversi per il personale	254.515,00	112.181,20	-142.333,80
Altri servizi (bancari , postali, archivistici ecc.)	189.285,00	82.978,36	-106.306,64
Costi degli organi istituzionali	129.470,00	103.048,03	-26.421,97
Imposte e contributi previdenziali su servizi	31.250,00	6.814,66	-24.435,34
Totale	17.325.520,00	15.776.487,30	-1.549.032,70

I costi per i “Servizi di gestione dell’attività socio sanitaria e assistenziale” riguardano l’affidamento a Fondazione Venezia Servizi alla Persona, con la formula “in house providing”,



I.P.A.V.

Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane



della gestione di servizi socio sanitari presso il Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti, il Centro Servizi San Giobbe, la Comunità Alloggio estensiva “Giubileo della Misericordia”, e la Comunità Educativa per minori “Villa Lucia”. Si ricorda che Fondazione applica ai propri dipendenti il contratto “UNEBA”, che comporta oneri più contenuti rispetto al CCNL Funzioni Locali applicato dall’IRE ai propri dipendenti, e che inoltre il contratto UNEBA prevede il rimborso da parte dell’INPS dei costi derivanti dalle assenze per malattia e maternità, non previsto per i dipendenti della Pubblica Amministrazione, dove invece i costi sono totalmente a carico dell’Ente datore di lavoro, tale affidamento, oltre a garantire la certezza sul servizio reso e sui relativi costi, consente un importante risparmio nei costi “socio sanitari”.

Per quanto riguarda i “costi per servizi alberghieri, di pulizia e ausiliari” le voci più consistenti riguardano il servizio di ristorazione per gli ospiti per € 2.585.269,64, il servizio di pulizia per € 1.635.123,55, il servizio “lavanderia” (che comprende il lavanolo della biancheria piana e delle divise del personale dipendente e il lavaggio della biancheria e degli effetti di proprietà dell’Ente e degli ospiti) per complessivi € 1.398.341,44.

I minori costi registrati rispetto alle previsioni per i servizi di ristorazione, lavanolo della biancheria piana e lavaggio della biancheria ed effetti di proprietà degli ospiti, derivano dalle minori presenze causa COVID-19.

I maggiori costi registrati rispetto alla previsione per le “prestazioni professionali socio sanitarie e socio assistenziali” derivano dal maggior ricorso a libero professionisti per i servizi in questione in luogo dell’assunzione di personale dipendente.

B8) Costi per il godimento beni di terzi: € 139.191,89 (- € 80.383,11)

In questa voce sono rilevati i costi:

- per il noleggio di attrezzature, impianti e altri beni: € 77.846,38 (- € 33.128,62): noleggio dei cassonetti per la raccolta rifiuti, noleggio di macchine ed attrezzature d’ufficio, noleggio di impianti di videosorveglianza; noleggio di un pulmino utilizzato per il trasporto degli ospiti del centro diurno “Contarini”, altri noleggi (es. arredi e attrezzature diverse, software e hardware);
- i costi delle licenze software annuali: € 58.539,51 (- € 46.460,49);
- i costi per locazioni e concessioni in uso passive: € 2.806,00 (- € 794,00).

I costi per godimento di beni di terzi, rappresentato lo 0,32% dei “costi della produzione”.

B9) Costi del personale: € 23.615.479,54 (- € 494.720,46)

Il costo del personale (che comprende oneri sociali, IRAP “metodo retributivo” nonché, in minima parte i costi della previdenza complementare), e che rappresenta il 53,45% dei “costi della produzione”, rispetto alla previsione 2020 ha registrato un risparmio di complessivi € 494.720,46 riconducibile ai seguenti fattori:

- rinvio all’anno 2021 delle procedure per l’assunzione a tempo determinato del Segretario Direttore Generale e per l’assunzione a tempo indeterminato del Dirigente Area Patrimoniale, che erano state programmate per il 2020 in considerazione del previsto pensionamento in corso d’anno del Dirigente che ricopriva le due posizioni;

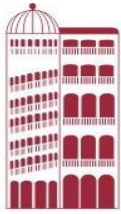


- dimissioni con effetto dall'1.3.2020 del Dirigente dell'Area Risorse Umane (dall'1.3.2020 al 30.9.2020 le funzioni di Dirigente dell'Area Risorse Umane sono state svolte *ad interim* dal Dirigente dell'Area Patrimoniale, già incaricato della funzione di Segretario Direttore Generale);
- dall'1.10.2020 al 31.3.2021, la funzione di Segretario Direttore Generale è stata svolta a tempo parziale dal Direttore dell'IPAB "Istituto Provinciale per l'Infanzia Santa Maria della Pietà" a seguito della stipula di apposita convenzione; detto Direttore ha altresì svolto *ad interim* la funzione di Dirigente Area Patrimoniale dall'1.10.2020 al 31.3.2021 e quella Dirigente Area Risorse Umane nel mese di ottobre del 2020;
- dall'1.11.2020 al 31.3.2021 la funzione di Dirigente dell'Area risorse Umane è stata svolta dal Dirigente - Vice Direttore dell'IPAB "Istituto Provinciale per l'Infanzia Santa Maria della Pietà" in comando parziale c/o I.P.A.V.;
- assegnazione temporanea a tempo pieno dall'1/3/2020 di un Dirigente presso un'altra IPAB cittadina;
- blocco parziale del turnover delle figure socio-sanitarie dei Centri Servizi sia a seguito del ricollocamento di personale precedentemente assegnato ai Centri Diurni (chiusi dal 9.3.2020), sia per le minori necessità dovute alla ridotta copertura dei posti letto causata dal COVID-19;
- processi di razionalizzazione del costo del personale attuati attraverso la sostituzione di personale dimissionario o cessato per quiescenza, effettuata utilizzando altro personale già alle dipendenze dell'Ente.

Per completare l'analisi del costo del personale, è necessario, altresì, considerare le somme accantonate agli specifici fondi dello Stato Patrimoniale per oneri (costi stimati e accantonati alle voci B12 "Accantonamenti per rischi e oneri" e B13 "Accantonamenti diversi" del conto economico).

La tabella seguente rappresenta in maniera esaustiva l'entità e la composizione del costo del lavoro complessivo dell'esercizio 2020:

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Differenza	Diff. %
Salari e Stipendi	€ 17.753.589,44	€ 17.220.105,40	-€ 533.484,04	-3,00%
Oneri Sociali	€ 4.864.575,71	€ 4.960.162,89	€ 95.587,18	1,96%
IRAP (metodo retributivo)	€ 1.488.339,90	€ 1.434.254,17	-€ 54.085,73	-3,63%
Altri costi	€ 3.694,95	€ 957,08	-€ 2.737,87	-74,10%
Costo del personale (voce B9 del Conto Economico)	€ 24.110.200,00	€ 23.615.479,54	-€ 494.720,46	-2,05%
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri:				
Accantonamento per oneri rinnovo CCNL (B12)		€ 392.022,00	€ 392.022,00	n.d.
Accantonamento al fondo incentivi funzioni tecniche (B13)		€ 21.065,88	€ 21.065,88	n.d.
Costo del personale complessivo	€ 24.110.200,00	€ 23.636.545,42	-€ 473.654,58	-1,96%



All'interno della voce B9 "costo del lavoro" sono contabilizzati i costi relativi al "lavoro somministrato", che a consuntivo 2020 ammontano a complessivi € 194.554,45 (di cui: Salari e Stipendi € 128.876,59; Oneri Sociali € 54.137,90; IRAP € 11.539,96)⁷:

Al 31.12.2020 il costo complessivo delle ferie maturate e non godute (comprese quelle relative agli esercizi precedenti non ancora usufruite), ammonta a € 848.426,12 (importo contabilizzato alla voce D9 "Altri debiti" dello Stato Patrimoniale) e registra un incremento rispetto all'1.1.2020 di € 160.629,67 (di cui: Salari e Stipendi € 118.826,51; Oneri Sociali € 31.702,91, IRAP € 10.100,25, importi contabilizzati alla voce B9 "costo del lavoro" del Conto Economico).

B10) Ammortamenti e svalutazioni: € 1.767.356,88 (+ € 349.301,88)

In questa voce sono contabilizzati:

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Differenza	Diff. %
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 55.900,00	€ 40.537,97	-€ 15.362,03	-27,48%
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 1.245.155,00	€ 1.200.858,87	-€ 44.296,13	-3,56%
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 117.000,00	€ 525.960,04	€ 408.960,04	349,54%
Totale	€ 1.418.055,00	€ 1.767.356,88	€ 349.301,88	24,63%

L'incremento dell'importo della svalutazione dei crediti dell'attivo circolante è riconducibile all'aumento dei rischi su crediti verso gli inquilini e verso gli utenti dei servizi socio sanitari.

In particolare, sulla base delle analisi e delle valutazioni eseguite dagli uffici competenti nell'esercizio 2020 sono stati contabilizzati accantonamenti per rischi su crediti:

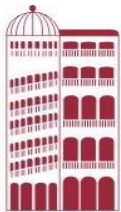
- verso gli inquilini di immobili urbani per € 386.046,90 (il dato è ovviamente influenzato dai rischi legati ai mancati pagamenti dei canoni di locazione a causa degli effetti negativi indotti dalla pandemia da COVID-19 sull'economia locale);
- verso gli ospiti delle strutture nelle quali l'Ente eroga servizi alle persone per € 139.913,14.

B11) Variazione delle rimanenze: € 0.00 (€ 0.00)

Le rimanenze iniziali di materie prime, sussidiarie e di consumo, relative a ex Antica Scuola dei Battuti, iscritte nello Stato Patrimoniale Iniziale all'1/1/2020 per il valore di € 17.680,70, sono state utilizzate nel corso dell'esercizio 2020 e i relativi costi sono stati imputati a Conto Economico nei rispettivi conti di costo.

La difficoltà di effettuare una affidabile rilevazione delle rimanenze di magazzino da valorizzare, associata alla modesta entità del valore complessivo delle stesse, ha suggerito di evitare la rappresentazione delle medesime nel bilancio chiuso al 31.12.2020.

⁷ Per completare l'analisi del "costo del lavoro somministrato" è necessario considerare anche i costi per l'aggio delle società di somministrazione e il costo dei ticket contabilizzati tra i costi per servizi e pari rispettivamente a € 21.024,04 ed € 1.118,95.



B12) Accantonamenti per rischi e oneri: € 392.022,00 (+ € 392.022,00)

Nel 2020 sono stati accantonati € 392.022,00 per far fronte agli oneri che, si è stimato, potranno derivare dal rinnovo dei CCNL di tutto il personale dipendente (compresi dirigenti e medici).

B13) Accantonamenti diversi: € 21.065,88 (+ € 17.065,88)

Nel 2020 sono stati contabilizzati importi per € 21.065,88 relativi al fondo per incentivi per funzioni tecniche così come previsto dalla normativa vigente, nell'attesa che l'Ente approvi il relativo regolamento.

B14) Oneri diversi di gestione: € 1.588.412,91 (- €19.977,09)

La voce comprende:

- “imposte indirette, tasse e contributi” per complessivi € 1.194.646,51, come rappresentato nella tabella seguente:

Imposte indirette, tasse e contributi				
Tributo	Previsione	Consuntivo	Differenza	Differenza %
IMU	€ 820.200,00	€ 856.660,00	€ 36.460,00	4,45%
IM.I.S.	€ 26.400,00	€ 0,00	-€ 26.400,00	-100,00%
TASI	€ 0,00	€ 376,00	€ 376,00	n.d.
TARI	€ 225.000,00	€ 254.583,50	€ 29.583,50	13,15%
Tributi consortili	€ 11.500,00	€ 4.626,65	-€ 6.873,35	-59,77%
IVA indetraibile per pro-rata	€ 1.200,00	€ 1.034,29	-€ 165,71	-13,81%
Tasse di circolazione automezzi	€ 1.700,00	€ 1.238,01	-€ 461,99	-27,18%
Tasse di concessione governativa	€ 9.960,00	€ 8,26	-€ 9.951,74	-99,92%
Imposte e tasse diverse	€ 89.180,00	€ 67.168,65	-€ 22.011,35	-24,68%
Sanzioni fiscali e oneri correlati	€ 4.500,00	€ 8.942,16	€ 4.442,16	98,71%
Interessi legali su ravvedimenti / accertamenti fiscali	€ 1.200,00	€ 8,99	-€ 1.191,01	-99,25%
Totale	€ 1.190.840,00	€ 1.194.646,51	€ 3.806,51	0,32%

- “contributi e liberalità a terzi” € 271.991,93, a loro volta comprensivi di:
 - “contributi in conto fitti” ovvero riduzioni dei canoni di locazione (a totale e diretto carico I.P.A.V. senza intervento previsto di altre istituzioni) a favore di inquilini in difficoltà economiche per € 245.807,93;
 - “mantenimento giovani adulti”: € 23.744,00 corrispondenti alla quota di retta che IPAV “gira” alle giovani neomaggiorenni dell'appartamento di sgancio “Maddalena” per le spese di mantenimento in una prospettiva di autodeterminazione e responsabilizzazione;
 - “sponsorizzazioni”, € 2.440,00;
- “oneri diversi per minori e giovani adulti”: € 12.801,71 relativi alle spese di funzionamento (visite mediche, spese scolastiche e ricreative ecc..) della Comunità Pompeati e dell'appartamento di sgancio “Maddalena”;
- “sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie” € 242,79;
- “oneri diversi patrimonio immobiliare” € 27.341,17, voce riferita a spese diverse sostenute per la gestione del patrimonio immobiliare (es. spese condominiali);



- “oneri diversi di natura non finanziaria” € 36.202,11; la voce comprende la quota associativa ad URIPA, gli oneri per l’accreditamento istituzionale e l’autorizzazione all’esercizio, gli oneri per prodotti editoriali diversi, materiale informativo per attività ente ed altri oneri diversi;
- “altri costi attività commerciale” € 45.186,69, per la quota maggioritaria relativi ai costi per l’organizzazione dei corsi per Operatore Socio Sanitario.

Totale B) Costi della produzione: € 44.180.289,06 (- € 1.481.980,94)

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B): - € 1.141.189,83 (- € 2.261.214,83)

C) Proventi e oneri finanziari

C15) Proventi da partecipazione: € 0,00 (€ 0,00)

C16) Proventi finanziari: € 16.221,83 (+ € 4.721,83)

La voce comprende interessi attivi bancari, verso clienti e diversi.

C17) Interessi ed altri oneri finanziari: € 250.458,09 (-€ 6.071,91)

La voce comprende:

- “interessi passivi su mutui e altri finanziamenti durevoli” € 250.171,88, di cui:
 - € 144.523,76 interessi sul mutuo novennale di € 8.816.622,13 contratto con il Banco BPM in data 1/12/2017 per estinguere anticipatamente il mutuo diciassettennale, contratto in data 1/4/2009 con la Banca Popolare di Vicenza e finalizzato a finanziare in quota parte il piano di ristrutturazione, restauro ed adeguamento del patrimonio dell’ex IRE (progetto S.T.A.R.);
 - € 105.648,12 interessi sul mutuo contratto con il Banco BPM a sostegno dell’intervento di recupero e trasformazione del complesso immobiliare “Coletti” di Cannaregio 2991.
- “altri interessi e oneri finanziari” per un totale di € 286,21.

Totale C) Risultato dell’area finanziaria: - € 234.236,26 (+ € 10.793,74)

D) Rettifiche di valore attività finanziarie

D18) Rivalutazioni € 0,00 (€ 0,00)

D19) Svalutazioni di partecipazioni: € 0,00 (€ 0,00)

Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: € 0,00 (€ 0,00)



E) Proventi e oneri straordinari

E20) Proventi straordinari: € 327.692,38 (+ € 173.162,38)

La voce comprende:

- “proventi straordinari dal patrimonio”: € 90.414,50, per la quota maggioritaria riferiti ai canoni di affitto dell’anno 2019 degli immobili del lascito “Laura Carraro”, canoni imputati in competenza 2020;
- “applicazione proventi alienazioni patrimoniali” per € 144.523,76 a copertura degli interessi di competenza 2020 sul mutuo passivo contratto per finanziare in quota parte il piano di ristrutturazione, restauro ed adeguamento del patrimonio di ex I.R.E. (progetto S.T.A.R. – Servizi Territoriali di Assistenza Residenziale);
- “donazioni, lasciti e altre liberalità” per € 59.177,62, di cui:
 - “proventi per donazioni e lasciti”: € 57.662,62 trattasi di quota parte dei proventi delle “attività bancarie” di cui al lascito della benefattrice sig.ra Laura Carraro imputati a conto economico a copertura degli oneri sostenuti per detto lascito negli esercizi 2019 e 2020;
 - “erogazioni liberali e oboli ricevuti”: € 1.515,00, trattasi di oboli non vincolati;
- “ricavi di competenza di esercizi precedenti” per € 33.576,50.

E21) Oneri straordinari: € 109.279,80 (+ € 103.254,80)

La voce comprende:

- “oneri su donazioni e lasciti” per € 4.002,85; trattasi degli oneri di competenza dell’esercizio 2020 sul lascito “Laura Carraro”;
- “imposte sui redditi di esercizi precedenti”: € 8.267,00;
- “tributi locali esercizi precedenti”: € 10.152,00;
- “costi di competenza di esercizi precedenti”: € 86.857,95.

Totale E) Proventi e oneri straordinari: € 218.412,58 (+ € 69.907,58)

Risultato prima delle imposte: - € 1.157.013,51 (- € 2.180.513,51)

E22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti e anticipate: € 924.871,85 (- € 98.628,15)

La voce comprende:

- “IRES”: € 923.126,00;
- “Ritenute a titolo imposta su proventi finanziari”: € 1.745,85.

Perdita di esercizio: € 2.081.885,36 (- € 2.081.885,36)

La perdita dell’esercizio 2020, come già espresso sopra, è stata causata dagli effetti devastanti che la pandemia da COVID-19 ha generato sull’andamento gestionale dell’Ente, e più in generale sull’economia locale, nazionale e mondiale.

Ciò nonostante l’Ente, rafforzato dalla fusione, proprio per la sua solidità patrimoniale e finanziaria, ha saputo mantenere elevati livelli di qualità nei servizi erogati, ha garantito la



I.P.A.V.
Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane



conservazione dei posti di lavoro nonostante la contrazione dell'occupazione dei posti letto e la chiusura dei Centri Diurni, ha sostenuto costi straordinari per la sicurezza nei luoghi di lavoro e ha sostenuto, con proprio personale, attività inedite quali le campagne di screening e di vaccinazione a supporto delle istituzioni cittadine.

In conclusione, il Presidente, propone al Consiglio di Amministrazione di deliberare la copertura della suddetta perdita utilizzando le riserve di utili disponibili (ad esaurimento delle stesse) e gli utili degli esercizi precedenti portati a nuovo, di cui allo Stato Patrimoniale Iniziale all'01/01/2020.

Venezia, 29 giugno 2021

Il Presidente
f.to Dott. Luigi Polesel