



**Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'I.P.A.V.  
allegata al Bilancio di esercizio 2021**

**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, si propone lo scopo di illustrare i risultati conseguiti nell'esercizio 2021.

Gli adempimenti e la riorganizzazione conseguente alla nascita, l'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", sono stati limitati fin da subito dal pressoché contemporaneo manifestarsi della pandemia da COVID-19, che ha raggiunto il nostro Paese già a febbraio 2020.

Sulla base delle informazioni disponibili prima dell'inizio dell'esercizio 2021 era ragionevolmente ipotizzabile la piena implementazione delle attività sinergiche post fusione, mentre purtroppo anche l'esercizio 2021 è stato pesantemente caratterizzato dal perdurare dell'emergenza pandemica che *de facto* ha costretto a rinviare o perlomeno a limitare l'attuazione di ogni progetto attuativo delle sinergie derivanti dalla fusione, e ha impattato pesantemente sulle capacità reddituali dell'Ente, sia nel campo assistenziale che nella redditività del patrimonio, incrementando al tempo stesso l'impatto sui costi di esercizio.

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 prevenirne e contenere il contagio, ha generato quindi effetti negativi sull'andamento della gestione 2021 di I.P.A.V., che non ha potuto non risentirne nei diversi ambiti di attività. Anche in esecuzione delle normative vigenti, e della loro evoluzione nel tempo, IPAV ha agito tempestivamente per contrastare il diffondersi del COVID-19. Tra le varie misure adottate, adeguata evidenza va posta sulla sospensione temporanea degli accoglimenti presso i Centri Servizi in presenza di ospiti positivi, sulla sospensione temporanea dell'accesso di parenti e visitatori nei Centri Servizi per persone anziane non autosufficienti, sulla chiusura per una parte dell'anno dei Centri Diurni e sull'importante riduzione dell'attività degli Ambulatori di Medicina Fisica e Riabilitativa.

L'impatto economico si è manifestato sia sui costi che sui ricavi. Nei costi l'aggravio ha interessato i costi diretti, dove si è manifestato un significativo aumento sulle risorse umane



# I.P.A.V.

*Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane*



impiegate, l'aumento dei costi per l'approvvigionamento dei dispositivi di protezione individuale e dei costi legati alla sanificazione. A questi inoltre si sono associati costi non direttamente correlati alla pandemia ma di notevole impatto quali gli adeguamenti del CCNL per il personale impiegato e gli adeguamenti per i servizi acquisiti da terzi, tra cui i costi delle materie prime e dell'energia. Nei ricavi non vi sono stati ristori da parte dello Stato, e da parte della Regione Veneto sono stati stanziati contributi di lieve entità, destinati a ristorare solo parzialmente i maggiori costi legati alla pandemia, ponendo quindi quasi totalmente a carico dell'Ente le conseguenze economiche negative del Covid-19. Inoltre deve essere adeguatamente evidenziata l'analisi dei ricavi correlata all'andamento degli ospiti medi giornalieri che è passato da 803 nel 2019, a 721 nel 2020, e 665 nel 2021. Raffrontando le presenze del 2021 rispetto a quelle del 2019 – ultimo esercizio prepandemico - si è evidenziata una minor presenza giornaliera pari a 138 ospiti, valore che in proiezione annua rileva oltre 50.000 giornate di degenza in meno per un controvalore di oltre €. 5.500.000 di mancati ricavi. Detto valore, da solo, illustra più che ampiamente la perdita di esercizio manifestata nell'esercizio 2021.

Si dà atto che in data 2/12/2021 è pervenuta all'Ente la nota prot. n. 86495 di ANAC in relazione al contratto di locazione Hotel Palladio e che tale evento rilevante, allo stato ed alla luce dei pareri ricevuti, non ha riflessi sul bilancio 2021.

## **Organi Istituzionali**

Il Consiglio di Amministrazione è in carica dal 2020. Nel corso dell'anno 2021 il Consiglio si è riunito per 9 volte, approvando 70 deliberazioni.

Il Collegio dei Revisori nel 2021 ha effettuato 13 verifiche redigendo i relativi verbali.

Nucleo di Valutazione: con delibera n. 3 V. del 18 febbraio 2021 il Consiglio di Amministrazione ha nominato il Nucleo di Valutazione I.P.A.V.

Nel corso del 2021 il ruolo di Segretario Direttore Generale è stato ricoperto da una figura dirigenziale in condivisione con altra IPAB, in funzione della convenzione sottoscritta con l'Istituto per l'Infanzia Santa Maria della Pietà (di cui alla delibera consiliare n. 22 V. del 30/03/2021 successivamente prorogata con delibera n. 39 V. del 29/06/2021, con ordinanza presidenziale n. 8 del 29/07/2021, con delibera n. 45 V. del 30/08/2021, con delibera n. 52 V. del 30/09/2021, con ordinanza presidenziale n. 12 del 30/11/2021 ratificata con delibera n. 63 V. del 16/12/2021 e in ultimo con delibera n. 65 V. del 16/12/2021). Sono stati adottati nel corso del 2021 n. 1018 "decreti" del Segretario Direttore Generale e dei Dirigenti.

## **Area 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:

<b>Centro Servizi</b>	<b>Posti letto residenziali</b>	<b>Posti Centri Diurni</b>
-----------------------	---------------------------------	----------------------------



Antica Scuola dei Battuti	351	30
		20
S. Lorenzo	180	-
Zitelle	90	20
San Giobbe	90	16
Contarini	120	16
<b>Totale</b>	<b>831</b>	<b>102</b>

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 suddivisi in posti con “ridotto - minimo bisogno assistenziale” (primo livello assistenziale), con “maggior bisogno assistenziale” (secondo livello assistenziale) e Stati Vegetativi Permanenti (SVP):

<b>Centro Servizi</b>	<b>Posti letto accreditati</b>	<b>Primo livello assistenziale</b>	<b>Secondo livello assistenziale</b>	<b>Stati Vegetativi Permanenti</b>
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	-
<b>Totale</b>	<b>831</b>	<b>620</b>	<b>211</b>	<b>4</b>

Sono attivi tre Ambulatori di medicina fisica e riabilitazione aperti anche agli utenti esterni presso il Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti (convenzionato con il Servizio Sanitario Nazionale), San Lorenzo e Contarini.

Il Servizio denominato “Mini Alloggi” per persone anziane autosufficienti conta complessivamente n. 58 posti disponibili.

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

### **L'accreditamento dei servizi**

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:



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





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; inviata domanda tramite il portale il 11/03/2021 in attesa di decreto	In attesa di perfezionamento	apr-2021; Presentata domanda via pec in data 31/03/2022
San Lorenzo: - 135 posti 1° livello - 45 posti 2° livello	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 58 del 24/02/2022	gen-25	In attesa di perfezionamento	dic-2021; Presentata domanda via pec in data 31/03/2022
San Giobbe: - 68 posti 1° livello - 22 posti 2° livello - 16 posti Centro Diurno Alzheimer	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 62 del 24/02/2022	gen-25	In attesa di perfezionamento	dic-2021; Presentata domanda via pec in data 31/03/2022
Zitelle: - 68 posti 1° livello - 22 posti 2° livello - 20 posti Centro Diurno Alzheimer	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 61 del 24/02/2022	gen-25	In attesa di perfezionamento	dic-2020; Presentata domanda via pec in data 31/03/2022
Contarini: - 90 posti 1° livello - 30 posti 2° livello - 16 posti Centro Diurno Alzheimer	Azienda Zero Decreto Dirigenziale n. 57 del 24/02/2022	gen-25	In attesa di perfezionamento	dic-2020; Presentata domanda via pec in data 31/03/2022
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. 1201 del 14/08/2019	ago-2022; Presentata domanda 31/03/2022
Ambulatorio di Medicina Fisica e Riabilitazione presso il Centro Servizi San Lorenzo	Comune di Venezia Prot. n. SUPRO/0248474 del 30/06/2021 Fascicolo 2020.XII/2/1.1810	dic-24	-	-
Ambulatorio di Medicina Fisica e Riabilitazione presso il Centro Servizi Contarini	Provvedimento del Comune di Venezia n. Fascicolo 2020. XII/2/2,1808 del 17/09/2020	set-25	-	-
Comunità educativa per minori "Arturo Pompeati"	Comune di Venezia PG 428949 del 7/9/2018	ott-23	Provvedimento del Comune di Venezia prot. n. 439894 del 28/09/2021 - validità 02.07.21 al 01.07.2024	giu-24



Comunità educativa per minori "Villa Lucia"	Comune di Venezia PG 147759 del 23/3/2018	mar-23	Provvedimento del Comune di Venezia prot. n. 228863 del 13.5.2021 - validità 3 anni dal 16/05/2021 al 15/05/2024	mag-24
--	--	--------	---	--------

### **Gestione del patrimonio immobiliare**

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

<b>Patrimonio immobiliare strumentale disponibile</b>	<b>Numero</b>
Fabbricati a destinazione abitativa	587
Fabbricati a destinazione diversa dall'abitativa	213
Fabbricati rurali	52
Unità accessorie (vani scala e magazzini residenziali)	15
Terreni	Sup. 78.27.67

La tabella seguente rappresenta i contratti di locazione in essere al 31/12/2021.

<b>Locazioni attive Patrimonio immobiliare strumentale disponibile</b>	<b>Numero</b>
Contratti su unità immobiliari urbane:	
- Destinazione abitativa	511
- Destinazione commerciale	165
Contratti su terreni e fabbricati rurali:	11

Anche la gestione del Patrimonio strumentale disponibile dell'Ente, le cui rendite contribuiscono al sostegno delle attività istituzionali, nel corso dell'anno 2021 ha continuato ad incontrare delle importanti complessità causate dalle difficoltà economiche di diversi inquilini, dovute, oltre che agli effetti dell'"acqua grande" che ha causato notevoli difficoltà alle attività economiche del Centro Storico di Venezia sin da novembre 2019, al perdurare della pandemia, che di fatto ha bloccato molte attività produttive. Da segnalare che le linee di indirizzo del Consiglio di Amministrazione, approvate con deliberazioni consiliari nn. 31 V. del 30.04.2020 e 6 V. del 18.02.2021, hanno raccolto le richieste degli inquilini, concordando piani di rientro dei debiti, eventualmente anche tramite la cessione del credito 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 corso dell'esercizio 2021 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 è stato sviluppato privilegiando l'ottica della fruibilità e dell'apertura post pandemica dei siti rispetto alla redditività.

Gli immobili / luoghi monumentali interessati dalla collaborazione sono:

- "Scala Contarini del Bovolo" con giardino e locali annessi al piano terra;



# I.P.A.V.

*Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane*



- “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;
- “Oratorio dei Crociferi” (annesso all’“Ospizio Renier Zen”).

## **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 Veneto<sup>1</sup> e finalizzato a sostenere i mutui contratti per il finanziamento del piano di ristrutturazione, restauro ed adeguamento del patrimonio di ex I.R.E. denominato progetto “S.T.A.R.”, anche in considerazione del non favorevole andamento del mercato immobiliare, era stato sospeso nel corso del 2020 e del 2021, e verrà riproposto nel corso dell’esercizio 2022 con particolare considerazione alla profittabilità delle alienazioni.

## **Principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell’esercizio e prevedibile evoluzione della gestione**

Con delibera n. 64 V. del 16/12/2021 è stato attivato l’esercizio provvisorio per il 2022, con l’obiettivo di analizzare dettagliatamente alcuni elementi conoscitivi per consentire una miglior valutazione dei prospetti relativi alla situazione economico-patrimoniale dell’Ente per il 2022 e la conseguente elaborazione degli atti di programmazione 2022-2024. In seguito con la delibera n. 9 V. del 24/02/2022 il Consiglio di Amministrazione ha disposto l’approvazione degli atti di programmazione 2022/2024. Le previsioni dell’esercizio 2022 sono state elaborate avendo riguardo ai problemi generati dall’emergenza sanitaria da COVID-19 nelle strutture nelle quali l’Ente eroga i servizi alla persona (in particolare nei Centri Servizi per anziani non autosufficienti e nei Centri Diurni dove l’Ente eroga servizi semiresidenziali), stante la proroga a livello nazionale dello stato di emergenza fino al 31/03/2022. Sul fronte della previsione dei relativi ricavi, la stima delle presenze di ospiti/utenti residenziali e semiresidenziali ha tenuto conto del verosimile miglioramento indotto dall’affievolirsi delle misure di contenimento prevedendo una media complessiva di presenze di n. 777 ospiti non autosufficienti nel corso dell’anno. Sul fronte dei costi, sono stati previsti i maggiori oneri che, come già accaduto nel 2021, dovranno essere sostenuti anche nel 2022 in relazione all’emergenza sanitaria in questione, oltre agli aumentati costi per le materie prime, per i servizi alberghieri e per l’approvvigionamento energetico. Inoltre si è provveduto a redigere periodici cash-flow che hanno evidenziato il possibile manifestarsi di una criticità nei mesi estivi, per evitare la quale

<sup>1</sup> 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*



il Consiglio di Amministrazione con le Delibere nn. 18 e 19 V-2022 ha demandato al Segretario Direttore Generale le azioni volte al reperimento di risorse che evitino le eventuali tensioni finanziarie nel breve - medio termine: la richiesta di anticipazione di cassa all'Istituto Tesoriere e l'avvio del procedimento volto all'ottenimento di un finanziamento che supporti l'Ente nelle molteplici operazioni di investimento e di manutenzione straordinaria dell'ingente patrimonio immobiliare in essere e che l'Ente deve intraprendere, nelle more delle operazioni di valorizzazione del patrimonio stesso già previste dalla deliberazione n. 9 V. del 24/02/2022. Quest'ultima osservazione rileva anche per la prevista estinzione dei mutui in essere, ed in particolare di quello acceso per supportare il piano S.T.A.R. di IRE.

Inoltre, si auspica che, anche come da invito del Collegio dei Revisori, formalizzato nel verbale del 10/03/2022, l'Ente prosegua nella strada intrapresa post fusione anche per quanto riguarda il contenimento dei costi, con particolare attenzione a quelli inerenti il personale.

Sotto il profilo organizzativo si prevede l'implementazione di una efficace gestione per obiettivi, anche attraverso la definizione del Piano delle performance, oltre all'implementazione e sviluppo di un adeguato sistema di controllo di gestione.

Con Delibera 476 del 29/04/2022 la Regione Veneto ha riconosciuto un contributo straordinario una tantum ai centri di servizio per persone non autosufficienti accreditati, che nel corso dell'anno 2021 hanno registrato un calo delle presenze per effetto dell'emergenza COVID-19. Al nostro Ente sono stati attribuiti in totale per le 5 strutture gestite € 198.378,42.

Con Decreto legge 25 maggio 2021, n. 73, art.1-quinquies convertito, con modificazioni, con legge 23 luglio 2021, n. 106 è stato decretato un fondo per il sostegno economico straordinario alle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza da erogare attraverso le Regioni. Con nota prot. del 22/04/2022 la Regione Veneto ha inoltrato richiesta per conto del il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali a cui è stata prontamente data risposta. Non essendo ad oggi noto l'ammontare di tale contributo per IPAV, si è ritenuto di non effettuare nessuna posta nel bilancio 2021.

La campagna tamponi e soprattutto quella vaccinale hanno permesso 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, servizio di grande importanza per il territorio, pur con l'accesso di un numero ridotto di anziani, circa il 30% rispetto alla disponibilità totale dei Centri Diurni dato il perdurare della pandemia.

Nel corso del 2021, inoltre, sono state effettuate le procedure concorsuali per la copertura dei posti delle figure Dirigenziali, destinati a diventare i Direttori dell'Area Servizi alla Persona, Patrimoniale, Amministrazione e Finanza, oltre che alla selezione pubblica per Segretario Direttore Generale. Tra la fine del 2021 e l'inizio del 2022 hanno preso servizio i dirigenti individuati, e dal 1/1/2022 il nuovo Segretario Direttore Generale.

Queste figure ad alta specializzazione consentiranno all'Ente di consolidare l'assetto organizzativo nella prospettiva di sviluppare ulteriormente le azioni ed i programmi futuri dell'Ente.





### **Andamento della gestione 2021**

Come rilevato nelle premesse, la gestione dell'esercizio 2021, secondo anno di attività di I.P.A.V., è stata pesantemente condizionata, nei diversi ambiti di attività, dagli effetti della pandemia da COVID-19.

Il confronto tra il Bilancio d'esercizio 2020 ed il Bilancio chiuso al 31/12/2021, dimostra che al contrario delle previsioni l'esercizio 2021 ha risentito maggiormente gli effetti indotti dal COVID-19 soprattutto sul fronte ricavi:

<b>Sintesi dei risultati della gestione 2021</b>	<b>Bilancio di esercizio 2020</b>	<b>Bilancio di esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>	<b>Diff. %</b>
A) Valore della produzione	€ 43.039.099,23	€ 42.007.066,99	-€ 1.032.032,24	-2,40%
B) Costi della produzione	€ 44.180.289,06	€ 44.058.477,21	-€ 121.811,85	-0,28%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-€ 1.141.189,83	-€ 2.051.410,22	-€ 910.220,39	79,76%
C) Risultato dell'Area Finanziaria	-€ 234.236,26	-€ 197.038,95	€ 37.197,31	-15,88%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	n.d.
E) Proventi e Oneri straordinari	€ 218.412,58	€ 1.553.108,43	€ 1.334.695,85	611,09%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-€ 1.157.013,51	-€ 695.340,74	€ 461.672,77	-39,90%
Imposte sul reddito di esercizio	€ 924.871,85	€ 930.252,74	€ 5.380,89	0,58%
Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 2.081.885,36	-€ 1.625.593,48	€ 456.291,88	

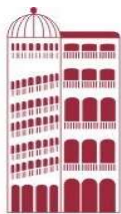
Come si evince dal prospetto sopra riportato, dal consuntivo 2021, rispetto al consuntivo 2020 emerge una contrazione del "valore della produzione" di € 1.032.032,24 dovuta alla ulteriore riduzione di copertura dei posti letto residenziali e dalla chiusura nei primi mesi dell'anno dei Centri Diurni.

Dal confronto tra consuntivo e previsione 2021, emergono inoltre:

- un incremento nel "risultato dell'area finanziaria" di € 37.194,79
- un importante risultato della "gestione straordinaria" di € 1.334.695,85
- un leggero incremento sulle "imposte sul reddito" di € 5.380,89.

Complessivamente i dati illustrati determinano la perdita di esercizio di complessivi  
€ 1.625.593,48

Di seguito si espongono alcune considerazioni e indicazioni in merito alla dinamica delle principali voci del bilancio 2021.



**A) Valore della produzione: € € 42.007.066,99 (-€ 1.032.032,24)<sup>2</sup>**

**A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 29.487.851,94 (-€1.929.911,51)**

Le principali voci di ricavo sono costituite dalle rette dei Centri Servizio 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 per territorio, direttamente ai gestori dei servizi, pubblici o privati che siano regolarmente accreditati ai sensi della L.R. 22/2002.

Le chiusure e il diffondersi dell’epidemia da COVID-19, hanno determinato, anche nel 2021 ed in maniera più pesante rispetto all’esercizio 2020, un’ulteriore contrazione delle presenze di ospiti nei Centri Servizi I.P.A.V., con conseguente impatto sui relativi ricavi.

Le previsioni effettuate in fase di predisposizione degli atti di programmazione sono state disattese a causa dell’impossibilità per alcuni periodi dell’anno di accogliere nuovi ospiti nelle strutture. E’ da rilevare che negli ultimi mesi dell’anno, è stato possibile accogliere un maggior numero di ospiti, come si evince dalla sottostante tabella che riepiloga le presenze previste e le presenze effettive ed esibendo una fotografia al 31/12/2021

**Presenze nei Centri Servizi anno 2021**

Centro Servizi	Media annua			situazione aggiornata al 31/12/2021
	Presenze previste	Presenze effettive	Differenza	
San Lorenzo	143	141,43	-1,57	152
Zitelle	82	76,47	-5,53	80
Contarini	109	96,10	-12,9	109
San Giobbe	82	70,58	-11,42	76
Antica Scuola dei Battuti	314	281,07	-32,93	298
Totale	730	665,65	-64,35	715

<sup>2</sup> Qui e nel seguito la cifra tra parentesi rappresenta la differenza tra il valore a consuntivo 2021 e quello a consuntivo 2020.



### Presenze nei Centri Diurni anno 2021

Centro Diurno	Posti	Presenze previste	Presenze effettive dall'1/01/2021 al 9/05/2021	Presenze effettive dall'10/05/2021 al 31/12/2021
Antica Scuola dei Battuti	50	36	0	18,59
Zitelle	20	14	0	6,57
San Giobbe	16	13	0	3,22
Contarini	16	7	0	3,92
<b>Totale</b>	<b>102</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>32,3</b>

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 2020 e i dati 2021, dimostra gli effetti causati sulla gestione 2021 dal COVID-19.

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni ripartite per tipologia di servizio anno 2021

Tipologia servizio	Bilancio di esercizio 2020	Bilancio di esercizio 2021	Differenza	Diff. %
Centri Servizi	29.064.486,56	27.074.608,69	-1.989.877,87	-6,85%
Centri Diurni	221.363,99	235.568,33	14.204,34	6,42%
Comunità Alloggio per Pazienti Psichiatrici	1.212.528,60	1.230.819,00	18.290,40	1,51%
Servizi per Minori e Giovani Adulti	572.756,36	592.335,45	19.579,09	3,42%
Mini Alloggi	155.048,54	153.426,87	-1.621,67	-1,05%
Ambulatori di Medicina Fisica e Riabilitativa	191.579,40	201.093,60	9.514,20	4,97%
<b>Totale</b>	<b>31.417.763,45</b>	<b>29.487.851,94</b>	<b>-1.929.911,51</b>	<b>-6,14%</b>

È importante sottolineare che la Regione del Veneto non ha 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: € 437.542,52 (-€ 519.908,21)**

La voce comprende per la quota maggioritaria, le somme erogate dalla Regione del Veneto a titolo di contributi compensativi:

- Misure di sostegno straordinarie emergenza covid-19 DGR 429/2021 e DDR 28 del 10/05/21 € 110.755,50
- Misure di sostegno straordinarie emergenza covid-19 DGR 1606/2021 € 128.158,60
- Contributo straordinario covid-19 DGR 476/22 anno 2021 minori presenze € 198.378,42.

**A4) Contributi in conto capitale: € 386.970,40 (-€3.101,71)**

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 € 199.940,49 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 2021 su detto intervento è pari a € 354.597,40.

**A5) Altri ricavi e proventi: € 11.694.702,13 (+ € 1.1.420.889,19)**

La voce comprende:

Ricavi per l'utilizzo del patrimonio" € 9.729.374,47 (- € 152.779,00), di cui:

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2020	Bilancio d'esercizio 2021	Differenze
Fitti, conc.ni, indennità patr. rurale	30.150,51	29.535,51	-615,00
Fitti, conc.ni, indennità patr. urbano	9.259.970,03	9.109.491,10	-150.478,93
Redditi diversi sul patr. immobiliare	591.622,93	589.937,86	-1.685,07
Redditi diversi sul patr. storico art.co	410,00	410,00	0,00
<b>RICAVI PER UTILIZZO DEL PATRIMONIO Totale</b>	<b>9.882.153,47</b>	<b>9.729.374,47</b>	<b>-152.779,00</b>



Altre voci ricomprese sono:

Descrizione	Bilancio d'esercizio 2020	Bilancio d'esercizio 2021	Differenze
Ricavi / rifusioni / rimborsi diversi	91.491,25	43.337,24	-48.154,01
Risarcimenti assicurativi ordinari	3.532,38	21.725,00	13.542,62
Sopravv.ze e insuss.ze attive ordinarie	115.798,50	1.629.785,47	1.339.490,94
Tratt. / rifus. / rimb. Personale dip.te	93.650,40	88.763,74	-4.886,66
Ricavi delle attività commerciali	87.186,94	140.938,13	53.751,19

La parte più rilevante è relativa alle insussistenze che si conducono alla revisione/eliminazione di fondi rischi, svalutazione crediti, o eliminazione di debiti insussistenti in funzione di chiusura posizioni o ridefinizione dell'analisi del rischio effettuata in maniera puntuale dagli uffici competenti.

**Totale A) "Valore della produzione": € 42.007.066,99 (- €1.032.032,24)**

**B) Costi della produzione: € 44.058.477,21 (- €121.811,85)**

**B6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: € 765.896,77 (-114.375,89)**

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'1,73% dei costi della produzione; quelli di importo più rilevante riguardano i prodotti monouso per l'incontinenza (€ 338.693,74) e i prodotti monouso diversi (€ 129.517,81).

**B7) Costi per servizi: €15.623.596,41 (-152.890,89)**

I costi per servizi, che rappresentano il 35,36% dei "costi della produzione", sono rappresentati in dettaglio nella tabella seguente:

Costi per servizi			
Descrizione	2020	2021	Differenza
Servizi di gestione dell'attività socio sanitaria e assistenziale	4.951.727,87	5.004.698,62	52.970,75
Servizi alberghieri, di pulizia e ausiliari:	5.798.721,70	5.371.326,81	-427.394,89
- Servizi di pulizia	1.635.123,55	1.598.570,70	-36.552,85
- Servizio di ristorazione	2.585.269,64	2.351.095,08	-234.174,56
- Lavanolo biancheria piana	758.531,45	654.629,08	-103.902,37
- Lavanolo divise personale dipendente	123.986,93	108.824,66	-15.162,27
- Lavaggio biancheria ed effetti di proprietà Ente	58.605,62	59.435,05	829,43
- Lavaggio biancheria ed effetti di proprietà Ospiti	457.217,44	447.886,86	-9.330,58
- Derattizzazione / Disinfestazione / Deodorazione	18.284,06	17.948,56	-335,50
- Vigilanza	12.810,00	15.963,70	3.153,70
- Portierato	36.233,10	0,00	-36.233,10



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



- Smaltimento rifiuti speciali	47.235,67	37.467,01	-9.768,66
- Servizio ritiro rifiuti urbani	9.724,00	9.630,50	-93,50
- Manutenzione del verde	28.255,12	59.222,57	30.967,45
- Altri servizi ausiliari affidati a terzi	27.445,12	10.653,04	-16.792,08
Prestazioni professionali socio sanitarie e socio assistenziali:	376.250,94	336.317,68	-39.933,26
- Rapporti libero professionali sanitari	373.216,44	335.477,80	-37.738,64
- Attività di supervisione c/o S. Minori e G.A.	3.034,50	839,88	-2.194,62
Servizi diversi per gli anziani	14.247,11	15.883,16	1.636,05
Trasporti e traslochi	42.880,92	27.819,83	-15.061,09
Manutenzione arredi ed attrezzature	73.179,70	60.115,10	-13.064,60
Assistenza, manutenzione e gestione sistemi informatici	235.264,58	200.235,04	-35.029,54
Manutenzione/Riparazione autovetture/automezzi	3.068,41	8.100,43	5.032,02
Manutenzione patrimonio storico-artistico	488,00	4.800,00	4.312,00
Manutenzione patrimonio immobiliare	1.412.206,69	1.351.873,28	-60.333,41
Servizio energia	1.604.668,67	1.615.775,25	11.106,58
Utenze	497.459,22	657.565,35	160.106,13
Consulenze/Prestazioni professionali/occasionalità diverse	171.127,76	188.674,80	17.547,04
Assicurazioni	290.173,48	298.919,67	8.746,19
Servizi diversi per il personale	112.181,20	267.019,16	154.837,96
Altri servizi (bancari , postali, archivistici ecc.)	82.978,36	99.172,24	16.193,88
Costi degli organi istituzionali	103.048,03	105.705,99	2.657,96
Imposte e contributi previdenziali su servizi	6.814,66	9.594,00	2.779,34
<b>Totale</b>	<b>15.776.487,30</b>	<b>15.623.596,41</b>	<b>-152.890,89</b>

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”, 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’IPAV ai propri dipendenti, 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 € 2.351.095,08 il servizio di pulizia per €1.598.570,70, i servizi di lavoio della biancheria piana e delle divise del personale dipendente, e lavaggio della biancheria ed effetti di proprietà dell’Ente e degli ospiti per complessivi € 1.270.775,65.

Complessivamente i minori costi registrati nell’esercizio 2021 rispetto al consuntivo 2020 per i servizi alberghieri, derivano dalle minori presenze causa COVID-19.





**B8) Costi per il godimento beni di terzi: € 165.882,66 (+ € 26.690,77)**

In questa voce sono rilevati i costi:

- i noleggi di attrezzature, impianti e altri beni 70.355,54 (-7.490,84)
- i costi delle licenze software annuali: € 93.090,12 (34.550,61);
- i costi per locazioni e concessioni in uso passive: € 2.437,00 (-369,00).

I costi per godimento di beni di terzi, rappresentato lo 0,38% dei “costi della produzione”.

**B9) Costi del personale: € 22.783.713,89 (- € 831.765,65)**

Il costo del personale (che comprende oneri sociali, IRAP “metodo retributivo” nonché, in minima parte i costi della previdenza complementare), e che rappresenta il 51,57% dei “costi della produzione”, rispetto al Bilancio 2020 ha registrato un risparmio di complessivi € -831.765,65 riconducibile ai seguenti fattori:

- rinvio delle procedure per l’assunzione a tempo determinato del Segretario Direttore Generale e per l’assunzione a tempo indeterminato dei dirigenti previsti dalla pianta organica;
- nel corso del 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 in data 29.9.2020 di apposita convenzione per la gestione in forma associata del “servizio di Segretario Direttore”;
- blocco parziale del turnover delle figure socio-sanitarie dei Centri Servizi sia a seguito del ricollocamento di personale precedentemente assegnato ai Centri Diurni, sia per le minori necessità dovute alla ridotta copertura dei posti letto causa COVID-19;
- personale cessato in corso d’anno e non sostituito.

Per completare l’analisi del costo del personale, è necessario, altresì, considerare le somme accantonate per altri oneri sul personale dipendente (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 2021:

Descrizione	2020	2021	Differenza	Diff. %
Salari e Stipendi	€ 17.220.105,40	€ 16.656.982,80	-€ 563.122,60	-3,27%
Oneri Sociali	€ 4.960.162,89	€ 4.764.585,08	-€ 195.577,81	-3,94%
IRAP (metodo retributivo)	€ 1.434.254,17	€ 1.361.048,82	-€ 73.205,35	-5,10%
Altri costi	€ 957,08	€ 1.097,19	€ 140,11	14,64%
<b>Costo del personale (voce B9 del Conto Economico)</b>	<b>€ 23.615.479,54</b>	<b>€ 22.783.713,89</b>	<b>-€ 831.765,65</b>	<b>-3,52%</b>
<b>Accantonamenti ai fondi rischi e oneri:</b>			€ 0,00	
Accantonamento per oneri rinnovo CCNL (B12)	€ 392.022,00	€ 789.145,50	€ 397.123,50	101,30%
Accantonamento al fondo incentivi funzioni tecniche (B13)	€ 21.065,88	€ 50.206,15	€ 29.140,27	138,33%
<b>Costo del personale complessivo</b>	<b>€ 24.028.567,42</b>	<b>€ 23.623.065,54</b>	<b>-€ 405.501,88</b>	<b>-1,69%</b>





All'interno della voce B9 "costo del lavoro" sono contabilizzati i costi relativi al "lavoro somministrato", che a consuntivo 2021 ammontano a complessivi € 275.234,77.

Al 31.12.2021 il costo complessivo delle ferie maturate e non godute (comprese quelle relative agli esercizi precedenti non ancora usufruite, ammonta a € 831.240,81 (importo contabilizzato alla voce D9 "Altri debiti" dello Stato Patrimoniale") Nel corso del 2022 si predisporranno dei piani di smaltimento ferie per ridurre al minimo tale posta sul bilancio.

**B10) Ammortamenti e svalutazioni: € 2.274.466,22 (+ € 507.109,39)**

In questa voce sono contabilizzati:

Descrizione	2020	2021	Differenza	Diff. %
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 40.537,97	€ 35.405,94	-€ 5.132,03	-12,66%
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 1.200.858,87	€ 1.217.849,73	€ 16.990,86	1,41%
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 525.960,04	€ 1.021.210,55	€ 495.250,51	94,16%
<b>Totale</b>	<b>€ 1.767.356,88</b>	<b>€ 2.274.466,22</b>	<b>€ 507.109,34</b>	<b>28,69%</b>

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 2021 sono stati effettuati storni ai rispettivi fondi svalutazioni per crediti onorati o non più considerati a rischio e contabilizzati i seguenti nuovi accantonamenti per rischi su crediti:

- verso gli inquilini di immobili urbani per € 831.370,33 (il dato 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 € 189.840,22

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

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 31.12.2021.

**B12) Accantonamenti per rischi e oneri: € 789.145,50 (+ € 397.123,50)**

Nel 2021 sono stati accantonati € 789.145,50 per far fronte agli oneri che, si è stimato, potranno derivare dal rinnovo dei CCNL di tutto il personale dipendente.

**B13) Accantonamenti diversi: € 50.206,15 (+ € 29.140,27)**

Nel 2021, a seguito dell'approvazione del regolamento sugli incentivi funzioni tecniche sono stati contabilizzati importi per € 50.206,15 così come previsto dalla normativa vigente.



**B14) Oneri diversi di gestione: € 1.605.569,61 (- € 17.156,70)**

La voce comprende:

- “imposte indirette, tasse e contributi” per complessivi € 1.192.241,84, come rappresentato nella tabella seguente:

<b>Tributo</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Differenza</b>	<b>Differenza %</b>
IMU	€ 856.660,00	€ 845.347,00	-€ 11.313,00	-1,32%
IM.I.S.	€ 376,00	€ 0,00	-€ 376,00	-100,00%
TARI	€ 254.583,50	€ 241.803,43	-€ 12.780,07	-5,02%
Tributi consortili	€ 4.626,65	€ 11.667,97	€ 7.041,32	152,19%
IVA indetraibile per pro-rata	€ 1.034,29	€ 1.456,56	€ 422,27	40,83%
Tasse di circolazione automezzi	€ 1.238,01	€ 1.038,46	-€ 199,55	-16,12%
Tasse di concessione governativa	€ 8,26	€ 0,00	-€ 8,26	-100,00%
Imposte e tasse diverse	€ 67.168,65	€ 84.652,10	€ 17.483,45	26,03%
Sanzioni fiscali e oneri correlati	€ 8.942,16	€ 6.276,32	-€ 2.665,84	-29,81%
Interessi legali su ravvedimenti / accertamenti fiscali	€ 8,99	€ 0,00	-€ 8,99	-100,00%
<b>Totale</b>	<b>€ 1.194.646,51</b>	<b>€ 1.192.241,84</b>	<b>-€ 2.404,67</b>	<b>-0,20%</b>

La voce comprende inoltre

- “contributi e liberalità a terzi” € 250.863,92, 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 € 231.515,92;
  - “mantenimento giovani adulti”: € 19.348,00 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;
- “oneri diversi per minori e giovani adulti”: € 12.358,05 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” € 36.718,58
- “oneri diversi patrimonio immobiliare” €16.513,71, voce riferita a spese diverse sostenute per la gestione del patrimonio immobiliare (es. spese condominiali);
- “oneri diversi di natura non finanziaria” €47.260,61; 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” €49.612,90, per la quota maggioritaria relativi ai costi per l’organizzazione dei corsi per Operatore Socio Sanitario.

**Totale B) Costi della produzione: €44.058.477,21(-€ 121.811,85)**



**Differenza tra valore e costi della produzione (A-B): - €2.051.410,22 (-910.220,39)**

**C) Proventi e oneri finanziari**

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

**C16) Proventi finanziari: € 972,89 (- € 15.248,94)**

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

**C17) Interessi ed altri oneri finanziari: € 198.011,84 (- € 52.446,25)**

La voce comprende:

“interessi passivi su mutui e altri finanziamenti durevoli” €195.461,29, di cui:

- €108.030,12 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.);
- €87.431,17 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 € 2.309,56.

**Totale C) Risultato dell'area finanziaria: - € 197.038,95 (+ € 37.197,31)**

**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: € 1.664.418,01 (+ € 1.336.725,63)**

La voce comprende:

- “proventi per donazioni e lasciti”: € 1.166.927,87, trattasi dei proventi delle “attività bancarie” di cui al lascito della benefattrice sig.ra Laura Carraro imputati parzialmente a copertura degli oneri sostenuti per detto lascito negli esercizi 2021e per la quota maggioritaria imputati a sostegno delle attività assistenziali garantite dall'Ente nel corso dell'esercizio 2021 in favore



degli ospiti anziani presenti nei diversi Centri Servizio dell'Ente, nel contesto gestionale pesantemente condizionato dalla pandemia da COVID-19;

- “applicazione proventi alienazioni patrimoniali” per €108.030,12 a copertura degli interessi di competenza 2021 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);
- “erogazioni liberali e oboli ricevuti”: € 1.000,00, trattasi di oboli non vincolati.
- “ricavi di competenza di esercizi precedenti” per € 388.460,02, la cui parte più consistente riguarda la chiusura di un contenzioso con un fornitore per servizi fatturati in più rispetto all'erogato, un risarcimento assicurativo ed un rimborso TARI per errata fatturazione.

**.E21) Oneri straordinari: € 111.309,58 (+ € 2.029,78)**

La voce comprende:

- “oneri su donazioni e lasciti” per € 13.405,00; trattasi degli oneri di competenza dell'esercizio 2021 sul lascito “Laura Carraro” di cui sopra;
- “costi di competenza di esercizi precedenti”: € 97.904,54.

**Totale E) Proventi e oneri straordinari: € 1.553.108,43 (+ € 1.334.695,85)**

**Risultato prima delle imposte: - € 695.340,74 (+ € 461.672,77)**

**E22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti e anticipate: € 930.252,07 (+ € 5.380,22)**

La voce comprende:

- “IRES”: € 930.000,00;
- “Ritenute a titolo imposta su proventi finanziari”: € 252,07

**Perdita di esercizio: € 1.625.593,48 (+ € 456.291,88)**

La perdita dell'esercizio 2021, alla luce di quanto espresso sopra, è stata *de facto* causata dai perduranti effetti e dagli eventi esogeni dovuti alla pandemia da COVID-19, che le pronte azioni dell'Ente non hanno potuto completamente arginare.

In conclusione, il Presidente, propone al Consiglio di Amministrazione di deliberare la parziale copertura della suddetta perdita utilizzando le riserve di utili disponibili ad esaurimento delle stesse e riportando a nuovo l'importo residuo.

Venezia, 12 maggio 2022

Il Presidente  
Dott. Luigi Polesel  
f.to