



# **Relazione al Bilancio di Previsione Anno 2022**

**Valori espressi in EURO**



## **Premessa**

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

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

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

## **Situazione attuale - Bilancio di Previsione 2022**

Le previsioni per l'anno 2022 sono ancora condizionate dall'effetto dell'emergenza epidemiologica da COVID -19 che ha colpito tutto il territorio nazionale e che ha causato nell'anno 2020 nell'assistenza domiciliare tutelare e negli anni 2020 e 2021 nel settore cultura una importante flessione del relativo fatturato.

Fondazione ha chiuso il Bilancio di esercizio 2020 con una perdita di € 632.981,08 dalla quale il Consiglio di Gestione ha previsto di rientrare sulla base di uno specifico "Piano di rientro" da attuarsi in un arco temporale non superiore ai cinque anni, approvato con deliberazione n. 10 del 26 luglio 2021.

Tale piano di rientro ha previsto l'adeguamento da parte del Comune di Venezia del valore del buono servizio per l'assistenza domiciliare tutelare a decorrere dall'1/01/2021, la dismissione del servizio di cure familiari, la risoluzione anticipata del contratto per la gestione di Casa Alpina San Marco, la ripresa delle attività del Settore Cultura ed il contenimento dei costi generali e di amministrazione.

## **Attività svolte**

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

- 1) Servizi di Assistenza Domiciliare Tutelare;
- 2) Servizi residenziali per persone non-autosufficienti;
- 3) Servizi residenziali educativi;
- 4) Servizi residenziali area salute mentale;
- 5) Progetto Altobello;
- 6) Servizi culturali.



## **Criteri di formazione**

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

## **Criteri di valutazione**

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

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

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

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

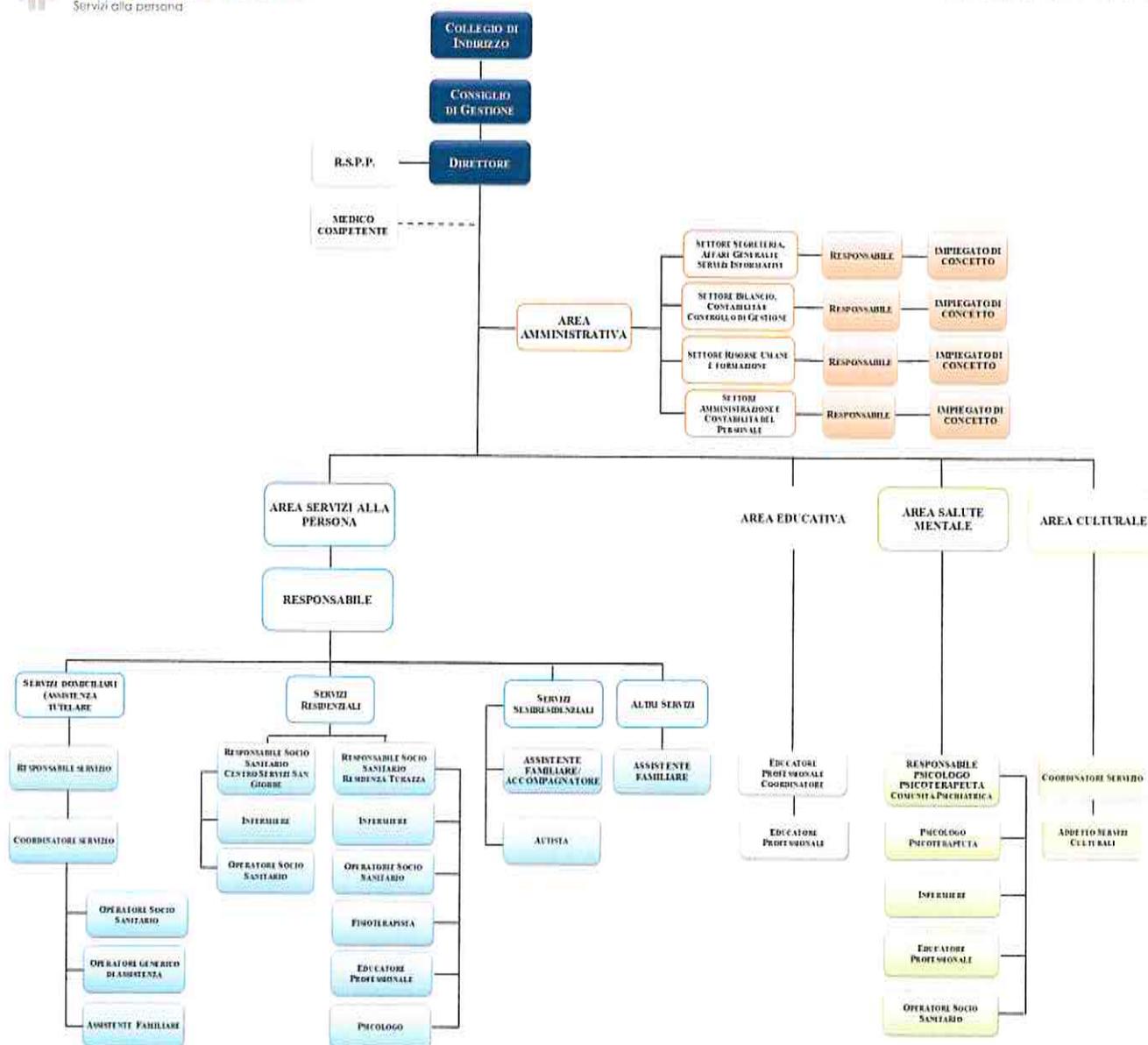
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della funzione economica considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consentendo la rappresentazione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

## **Dati sull'occupazione**

Con deliberazione n.16 del 16/11/2020 il Consiglio di Gestione ha approvato l'aggiornamento della dotazione organica e dell'organigramma di Fondazione.

L'organico di Fondazione, ripartito per figura professionale, e l'organigramma sono di seguito rappresentati:

| <b>Categoria professionale</b>         | <b>unità equivalenti</b> |
|--|--------------------------|
| Direttore                              | 1                        |
| Responsabile area servizi alla persona | 1                        |
| Amministrativi                         | 10                       |
| Coordinatori assistenza domiciliare    | 6                        |
| Operatori Socio Sanitari               | 342                      |
| Assistenti familiari                   | 5                        |
| Responsabili sociosanitari             | 2                        |
| Infermieri                             | 23                       |
| Coordinatori servizi culturali         | 2                        |
| Addetti servizi culturali              | 5                        |
| Educatori                              | 10                       |
| Psicologi                              | 3                        |
| Fisioterapisti                         | 2                        |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>412</b>               |



--- personale esterno  
aggiornamento dalla Board del Consiglio di Gestione n. 18 del 16/11/2020

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è il CCNL UNEBA, il cui rinnovo, avvenuto in data 20 gennaio 2020, avrà effetti economici anche sull'anno 2022. È infatti previsto un aumento di 30,00 euro che si potrà ottenere per intero se le Organizzazioni Sindacali e UNEBA firmeranno un accordo di secondo livello. Se tale accordo non sarà sottoscritto entro il 31 dicembre 2021, è prevista la cosiddetta "clausola di garanzia" ovvero il riconoscimento di 20,00 euro mensili a decorrere dall'1/01/2022.

Viene confermata la collaborazione con IPAV per l'assegnazione temporanea di personale dipendente della stessa IPAB attraverso specifiche convenzioni, ai sensi dell'art. 23 bis, comma 7, del D.Lgs. n. 165 del 2001 e successive modificazioni ed integrazioni, per ricoprire le funzioni di Responsabile del Settore Bilancio, Contabilità e



Controllo di Gestione, di Responsabile del Settore Amministrazione e Contabilità del Personale e di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione.

Nel corso dell'anno 2022 si utilizzerà anche personale con contratto di lavoro a tempo determinato e parziale, per fronteggiare situazioni di emergenza conseguenti alle assenze non programmabili dei lavoratori a tempo indeterminato ed alla variabilità del servizio.

## **A) Valore della produzione**

| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>           | <b>11.435.780,00</b> |
|---|----------------------|
| Ricavi servizio di assistenza domiciliare tutelare Comune | 5.675.000,00         |
| Ricavi servizi residenziali                               | 4.228.800,00         |
| Ricavi servizi culturali                                  | 600.000,00           |
| Ricavi servizio Comunità alloggio Giubileo                | 504.000,00           |
| Ricavi Comunità minori                                    | 242.360,00           |
| Ricavi cure familiari progetto Altobello                  | 104.400,00           |
| Ricavi assistenza domiciliare privata                     | 25.000,00            |
| Ricavi gestione minori                                    | 24.820,00            |
| Ricavi cure familiari Istituzione Veneziana               | 16.800,00            |
| Ricavi gestione ospiti Comunità alloggio Giubileo         | 9.600,00             |
| Ricavi vendite bookshop                                   | 5.000,00             |

### **Assistenza Domiciliare Tutelare**

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

Con deliberazione n. 51 del 2 marzo 2021 della Giunta Comunale di Venezia è stato incrementato di € 0,71 il valore orario del buono servizio per l'assistenza domiciliare tutelare, passando da € 22,27 ad € 22,98 a decorrere dell'1/01/2021.

Tale adeguamento ha avuto quale conseguenza l'aumento dello stanziamento da parte dello stesso Comune di Venezia da € 5.500.000,00 ad € 5.675.000,00 (+ 175.000,00) per l'anno 2021 che viene confermato anche per l'anno 2022.

I ricavi derivanti dal Servizio di Assistenza Domiciliare privata sono stati determinati sulla base dei contratti in essere al 31/12/2021 e stimati per complessivi € 25.000,00.

### **Progetto Altobello**

Prosegue anche per l'anno 2022 il "Progetto Altobello", servizio di cure familiari per anziani in condizione di fragilità socioeconomica e persone disabili, affidato a Fondazione a seguito di aggiudicazione della gara indetta dal Comune di Venezia, con decorrenza dall'1/04/2019 e scadenza al 31/03/2022, che proseguirà per tutto il 2022 secondo le intenzioni già espresse dallo stesso Comune.

L'affidamento prevede un fatturato previsto per l'anno 2022 pari ad euro 104.400,00.



## **Cure Familiari**

Il servizio di cure familiari con il Comune di Venezia è stato definitivamente dismesso da Fondazione dal 23/03/2021 ed i dipendenti di tale servizio collocati in F.I.S. (Fondo Integrazione Salariale).

Prosegue anche per l'anno 2022 la collaborazione con l'IPAB Istituzione Veneziana Servizi Sociali alla Persona di Venezia per un servizio di cure familiari presso le Comunità Alloggio per persone anziane autosufficienti gestito dallo stesso Ente pubblico, prevedendo ricavi pari ad euro 16.800,00

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

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

- Residenza Paolo Turazza, all'interno del Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti: gestione del servizio socio sanitario di n. 105 persone non autosufficienti, di cui 4 Stati Vegetativi Permanenti. Il contratto decorre dall'1/08/2020, avrà scadenza il 31/07/2023 ed il fatturato previsto per il 2022 ammonta ad euro 2.325.600,00
- Centro Servizi San Giobbe: gestione del servizio sociosanitario di n. 90 persone non autosufficienti. Il contratto decorre dall'1/01/2021, avrà scadenza al 31/12/2023 ed il fatturato previsto per il 2022 ammonta ad euro 1.903.200,00
- Comunità educativa per minori con pronta accoglienza "Villa Lucia" con scadenza al 30/06/2022. La struttura è accreditata per n. 8 posti, di cui 2 in pronta accoglienza, e il fatturato previsto per il 2022 è pari ad euro 267.180,00 valutando la prosecuzione del servizio per l'intero anno.
- Comunità Alloggio Estensiva "Giubileo della Misericordia" a partire dall'1/07/2019, che prevede l'accoglimento di massimo 20 pazienti con problemi psichiatrici. Il fatturato stimato per l'anno 2022 è pari ad euro 513.600,00 valutando anche in questo caso la prosecuzione del servizio per l'intero anno.

## **Servizi Semiresidenziali**

Dopo la sospensione legata all'emergenza sanitaria, IPAV non ha ritenuto di rinnovare a Fondazione l'affidamento del servizio di accompagnamento degli utenti che frequentano i Centri Diurni per persone anziane non autosufficienti presso il Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti in quanto allo stato attuale è stato riattivato uno dei due Centri Diurni e con un numero di utenti ridotto rispetto ai posti accreditati allo scopo di attenersi alle disposizioni stabilite per evitare il contagio da Covid -19 Anche per questo servizio, i dipendenti sono stati collocati in F.I.S. (Fondo Integrazione Salariale).



## Servizi Culturali

Per l'anno 2022, pur tenendo conto delle restrizioni ancora in essere a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID 19, è previsto un incremento dei ricavi, considerando che negli ultimi mesi del 2021 si è registrato un aumento nella vendita dei biglietti e nelle richieste di realizzazione di eventi quali promesse simboliche, colazioni, riprese cinematografiche, ecc. Inoltre, sono già stati presi accordi per la locazione degli spazi del Complesso dell'Ospedaletto nel periodo di Biennale Arte (23 aprile – 27 novembre 2022). Viene inoltre previsto un adeguamento del costo del biglietto per la visita a Scala Contarini del Bovolo (+ 1 euro).

Di seguito si riporta il "tariffario" dei siti culturali affidati in gestione a Fondazione:

| SITO                        | BIGLIETTO INTERO | BIGLIETTO RIDOTTO (<26 / >65; disabili) | BIGLIETTO RIDOTTO GRUPPI SCOLASTICI | VISITA GUIDATA (apertura sito, per un'ora, con guida) |             | VISITA AUTONOMA (solo apertura sito, per un'ora, senza guida) |             |
|-----------------------------|------------------|---|-------------------------------------|---|-------------|---|-------------|
|                             |                  |   |                                     |   |             |   |             |
| SCALA CONTARINI DEL BOVOLO  | 8,00 €           | 6,00 €                                  | 4,00 €                              | 60,00 €   | + BIGLIETTO | -   | -           |
| ORATORIO DEI CROCIFERI      | 3,00 €           | -                                       | -                                   | 60,00 €   | + BIGLIETTO | 40,00 €   | + BIGLIETTO |
| COMPLESSO DELL'OSPEDALETTO  | 7,00 €           | 6,00 €                                  | 4,00 €                              | 60,00 €   | + BIGLIETTO | 40,00 €   | + BIGLIETTO |
| SANTA MARIA DELLE PENITENTI | 3,00 €           | -                                       | -                                   | 60,00 €   | + BIGLIETTO | 40,00 €   | + BIGLIETTO |

| TOUR COMBINATI  | BIGLIETTO INTERO | BIGLIETTO RIDOTTO (<26 / >65; disabili) | BIGLIETTO RIDOTTO GRUPPI SCOLASTICI | VISITA GUIDATA (apertura sito, per un'ora, con guida) |             | VISITA AUTONOMA (solo apertura sito, per un'ora, senza guida) |             |
|---|------------------|---|-------------------------------------|---|-------------|---|-------------|
|   |                  |   |                                     |   |             |   |             |
| SCALA CONTARINI DEL BOVOLO E ORATORIO DEI CROCIFERI                             | 10,00 €          | 8,00 €                                  | 5,00 €                              | 120,00 €  | + BIGLIETTO | 40,00 €   | + BIGLIETTO |
| SCALA CONTARINI DEL BOVOLO E COMPLESSO DELL'OSPEDALETTO                         | 14,00 €          | 11,00 €                                 | 7,00 €                              | 120,00 €  | + BIGLIETTO | 40,00 €   | + BIGLIETTO |
| ORATORIO DEI CROCIFERI E COMPLESSO DELL'OSPEDALETTO                             | 9,00 €           | 8,00 €                                  | 5,00 €                              | 120,00 €  | + BIGLIETTO | 80,00 €   | + BIGLIETTO |
| SCALA CONTARINI DEL BOVOLO, ORATORIO DEI CROCIFERI E COMPLESSO DELL'OSPEDALETTO | 16,00 €          | 13,00 €                                 | 10,00 €                             | 180,00 €  | + BIGLIETTO | 80,00 €   | + BIGLIETTO |

Per tali motivi vengono previsti ricavi per complessivi euro 600.000,00.

## **B) Costi della produzione**

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

Sono strettamente correlati all'attività svolta da Fondazione e per il 2022 l'importo stimato è pari ad € 146.000,00 la cui parte più rilevante riguarda l'acquisto dei Dispositivi di protezione individuale che a causa dell'emergenza sanitaria hanno visto aumentare sia il consumo sia il costo.



### **Costi per servizi**

I costi per servizi sono stimati per il 2022 in euro 615.747,00 e riguardano nella parte più rilevante, i canoni di pulizie e manutenzione software, le assicurazioni, le prestazioni professionali, le provvigioni per il lavoro interinale e il rimborso degli oneri per il personale I.P.A.V. distaccato in Fondazione.

### **Costi per il godimento di beni di terzi**

I costi per il godimento di beni di terzi sono stimati in euro 340.833,00 e rientrano i seguenti costi:

- noleggio a lungo termine di 59 automezzi: 54 autovetture per il servizio di assistenza domiciliare effettuato in Terraferma, 2 autovetture utilizzate per il servizio di assistenza domiciliare nelle zone di Lido e Pellestrina, una autovettura utilizzata per la Comunità Educativa ed un'autovettura di servizio;
- canone di affitto uffici di proprietà dell'IPAV;
- indennità di occupazione per i siti culturali IPAV da aprile 2022, ovvero alla fine prevista dell'emergenza sanitaria;
- noleggio di fotocopiatori, fax e stampanti;
- noleggio e lavaggio biancheria (divise del personale).

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intero costo del personale dipendente, a tempo indeterminato e determinato, la sostituzione del personale per eventuali assenze dal servizio non programmate e la fruizione delle ferie contrattuali, il costo relativo all'eventuale utilizzo di personale tramite agenzie di lavoro interinale, accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce è comprensiva anche dell'aumento contrattuale previsto dal contratto UNEBA. Il totale previsto per il 2022 ammonta ad euro 10.150.900,00 così suddiviso:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Salari e stipendi personale  | 7.738.700,00 |
| Oneri sociali personale      | 1.880.300,00 |
| Contributi INPS              | 1.801.250,00 |
| Trattamento di fine rapporto | 501.950,00   |
| Altri costi personale        | 29.950,00    |

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali**

Per quanto concerne gli ammortamenti gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva calcolando i cespiti già presenti e quelli di futuro acquisto e sono stimati in euro 53.820,00. Nel corso del 2022 è previsto l'investimento per l'acquisto di nuovi software per la gestione del personale i cui costi di noleggio licenze avranno effetto dall'esercizio 2023. I costi di impianto sono stati previsti nell'esercizio 2022.



## Oneri diversi di gestione

L'importo inserito è stimato in base alle esigenze varie della gestione ed ammonta ad euro 8.680,00.

## Interessi e altri oneri finanziari

L'importo prevede le commissioni e le spese bancarie stimato sullo storico in euro 4.000,00.

## Imposte sul reddito d'esercizio

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

## Altre informazioni

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

| Qualifica          | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori     | -        |
| Revisore dei Conti | 8.000,00 |

Di seguito viene esposto in sintesi il Bilancio di Previsione 2022:

| Bilancio di Previsione 2022  | Previsione 2022 |
|--|-----------------|
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE                                       | 11.455.180,00   |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE  | 11.315.980,00   |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)                   | 139.200,00      |
| C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA                                   | - 4.000,00      |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE  | 135.200,00      |
| 20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 45.000,00       |
| 21) Utile (perdita) di esercizio                                       | 90.200,00       |

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

Venezia Mestre, 26/11/2021

IL PRESIDENTE  
dott. Claudio Bellame