

PIANO DI RIENTRO

FONDAZIONE VENEZIA SERVIZI ALLA PERSONA

Premessa

Il Consiglio di Gestione, con deliberazione n. 6 del 21/06/2021, ha trasmesso al Collegio di Indirizzo gli atti per l'approvazione del Bilancio di Esercizio per l'anno 2020, ai sensi dell'art. 12 del vigente Statuto.

Con provvedimento n. 5 del 26/04/2021 il Consiglio di Gestione ha deliberato la proroga dell'approvazione del Bilancio 2020 al 29/06/2021, ai sensi del Decreto-legge 17/03/2020 n. 18 convertito, con modificazioni, dalla Legge 24/04/2020 n. 27 e del Decreto-legge 31/12/2020 n. 183 convertito, con modificazioni, dalla Legge 26/02/2021 n. 2;

Il risultato di esercizio 2020

L'emergenza sanitaria dovuta all'epidemia da Covid-19 ha fortemente compromesso l'esercizio 2020.

I ricavi dell'esercizio 2020 ammontano a complessivi euro 10.814.832,29 in flessione rispetto al 2019 nonostante le politiche adottate e le azioni intraprese, a causa della chiusura per la maggior parte dell'anno dei siti culturali che ha portato ad una riduzione di fatturato di tale settore rispetto alle previsioni di oltre € 400.000,00 e dalla marcata riduzione dei servizi di assistenza domiciliare tutelare nei mesi di marzo, aprile e maggio 2020, con una diminuzione del fatturato di circa € 200.000,00.

I costi, che ammontano a complessivi euro € 11.427.525,25, mettono in evidenza soprattutto l'aumento esponenziale dei Dispositivi di Protezione Individuale (D.P.I.) e un aumento del costo del personale dovuto sia all'applicazione del nuovo C.C.N.L. UNEBA sia al riconoscimento del livello 4S a tutti gli operatori del servizio di assistenza domiciliare. Pesano anche gli istituti contrattuali (ferie, rol, evt) maturati e non goduti per effetto dell'emergenza sanitaria.

Di conseguenza il Bilancio di esercizio 2020 chiude con una perdita di € 632.981,08 dalla quale il Consiglio di Gestione ritiene di rientrare sulla base di uno specifico "Piano di rientro" da attuarsi in un arco temporale non superiore ai cinque anni.

Azioni/interventi per il rientro dalla perdita di esercizio 2020

1) Adeguamento da parte del Comune di Venezia del valore del buono servizio per l'assistenza domiciliare tutelare a decorrere dall'1/01/2021.

Con deliberazione n. 51 del 2 marzo 2021 della Giunta Comunale, che ha stabilito l'aggiornamento dell'allegato A del "Regolamento dei Servizi di Assistenza Tutelare e Cure Familiari" di cui alla delibera di Consiglio Comunale n. 67 del 9 agosto 2014, 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 quale conseguenza l'aumento dello stanziamento da parte del Comune di Venezia da € 5.500.000,00 ad € 5.675.000,00 (+ 175.000,00).

2) Dismissione del servizio di cure familiari.

Il processo di dismissione da parte di Fondazione del servizio di cure familiari, iniziato alla fine del 2019, si è concluso il 29/03/2021. Da tale data i dipendenti di questo servizio (assistenti familiari) sono stati collocati in Fondo Integrazione Salariale (F.I.S.).

Questa scelta deriva dal fatto che il medesimo servizio è risultato fortemente "diseconomico" a causa del notevole "differenziale" tra il valore orario del buono servizio (€ 12,85) ed il costo effettivamente sostenuto, di fatto rappresentato quasi esclusivamente dal costo del personale.

Per il 2021 e per gli anni successivi si prevede di sostenere solo i costi per il servizio di cure familiari "Altobello" e Istituzione Veneziana" con un risultato in pareggio.

3) Risoluzione anticipata del contratto per la gestione di Casa Alpina San Marco

La gestione di Colonia Alpina San Marco negli anni 2017, 2018 e 2019 ha comportato per Fondazione una perdita economica quantificata in complessivi 300.000,00 euro, nonostante tutte le azioni ed iniziative messe in atto per valorizzare l'attività, nell'ambito soprattutto del turismo sociale rivolto a famiglie, anziani, associazioni, gruppi del settore sociale e delle società sportive.

Nel frattempo, è anche intervenuta l'emergenza epidemiologica da COVID 19, dichiarata dallo Stato italiano, per cui non è stato possibile riprendere l'attività.

Per tali motivi Fondazione ha chiesto la risoluzione anticipata del contratto ad Istituzione Veneziana Servizi Sociali alla Persona, proprietaria dell'immobile. Per il 2021 saranno contabilizzati solo gli affitti fino alla data dell'effettiva risoluzione del contratto, mentre per gli esercizi successivi questa attività non sarà più presente.

4) Settore Cultura

Il Settore Cultura è stato tra i più colpiti dalla situazione epidemiologica dovuta al Coronavirus nel 2020, soprattutto a causa delle chiusure imposte dalle

disposizioni nazionali. Nel breve periodo di apertura diversi visitatori si sono recati alla Scala Contarini del Bovolo, nonostante gli accessi fossero contingentati. Lo schema seguente rappresenta il numero complessivo dei visitatori negli anni 2019 e 2020 suddivisi per i diversi siti di interesse storico ed artistico:

Anno	Scala Contarini del Bovolo	Oratorio dei Crociferi	Ospedaletto	Chiesa delle Zitelle	Penitenti	Cumulativi	Totale
2019	86.795	2.852	588	29	0	1.707	91.971
2020	27.684	143	403	0	1	136	28.367

I ricavi per l'anno 2020 del settore culturale ammontano a complessivi € 190.138,51 rispetto all'anno 2019 che ha contabilizzato ricavi per € 700.917,89. I primi segnali di ripresa si stanno registrando nei mesi di maggio e giugno 2021 (€ 17.867,00 nel mese di maggio ed € 23.768,00 nel periodo 1-27 giugno per quanto riguarda l'attività di biglietteria) che inducono a pensare ad una graduale ripresa del servizio, così come l'interesse dimostrato da parte di diversi stakeholders nei confronti dei siti monumentali gestiti da Fondazione sia per attività quali riprese cinematografiche, televisive e servizi fotografici, sia per affitti degli spazi per mostre nei periodi di Biennale Arte e Biennale Architettura. Per l'anno 2021 si prevede pertanto che i ricavi si possano attestare ad € 300.000,00 circa, con una proiezione per gli anni successivi che vengono stimati in euro 500.000,00 nel 2022, 590.000,00 nel 2023, 600.000,00 nel 2024 e 650.000,00 nel 2025.

5) Costi generali

Prosegue un'azione di contenimento e di riduzione dei costi generali e di amministrazione già iniziata. In particolare, rispetto all'anno 2020, si valuta una riduzione delle spese legali e dei costi per l'acquisto dei Dispositivi di Protezione Individuale (D.P.I.) che a base annua viene quantificata in complessivi euro 50.000,00, oltre ad una diminuzione dei costi legati ai servizi dismessi.

Tutto ciò viene rappresentato nello schema seguente che riporta una previsione di bilanci di esercizio relativi al periodo 2021 – 2025:

Conto Economico	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	10.773.700	11.087.470	11.287.470	11.377.470	11.387.470	11.437.470
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	41.132	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	10.814.832	11.117.470	11.317.470	11.407.470	11.417.470	11.467.470
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	158.132	128.000	100.000	100.000	100.000	100.000
7) Costi per servizi	776.092	575.000	680.000	700.000	700.000	700.000
8) Costi per godimento beni di terzi	286.278	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
9) Costi del personale	10.144.415	10.047.000	10.047.000	10.047.000	10.047.000	10.047.000
a) Salari e stipendi	7.734.821	7.685.000	7.685.000	7.685.000	7.685.000	7.685.000
b) Oneri sociali	1.874.168	1.825.000	1.825.000	1.825.000	1.825.000	1.825.000
c) T.f.r.	464.320	503.000	503.000	503.000	503.000	503.000
e) Altri costi	71.106	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	56.918	25.000	37.000	37.000	37.000	37.000
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.959	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	39.155	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	8.804	-	-	-	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamenti per rischi	-					
13) Accantonamenti diversi	-					
14) Oneri diversi di gestione	9.690	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	11.427.525	11.088.000	11.169.000	11.189.000	11.189.000	11.189.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-612.693	29.470	148.470	218.470	228.470	278.470
15) Proventi da partecipazione	-					
16) Proventi finanziari	17					
17) Interessi e altri oneri finanziari	3.176	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-3.159	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
18) Rivalutazioni	-					
19) Svalutazioni	-					
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-615.852	25.470	144.470	214.470	224.470	274.470
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	17.129	25.000	55.000	55.000	55.000	55.000
21) Utile (perdita) di esercizio	-632.981	470	89.470	159.470	169.470	219.470

Si riporta la seguente tabella riepilogativa:

	UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	UTILE /PERDITA PORTATI A NUOVO ANNO
ANNO 2020	-632.981,00 €	-632.981,00 €
ANNO 2021	470,00 €	-632.511,00 €
ANNO 2022	89.470,00 €	-543.041,00 €
ANNO 2023	159.470,00 €	-383.571,00 €
ANNO 2024	169.470,00 €	-214.101,00 €
ANNO 2025	219.470,00 €	5.369,00 €



Claudio Beltrame
(Presidente)

Filippo Battistelli
(Consigliere)

Paola Bonetti
(Consigliere)

Gianangelo Favaretto
(Direttore)