



I.S.A.C.C.

Istituto Servizi Assistenziali Cima Colbacchini

Verbale di deliberazione n° 91 del 18-12-2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno diciotto del mese di dicembre, alle ore 15:00, a seguito di regolari avvisi, recapitati a termine di legge, si è riunito nella sala delle adunanze il Consiglio di Amministrazione.

Sono intervenuti i Signori:

NOMINATIVO	INCARICO	PRESENZA
Compostella Fernando Antonio	Presidente	Presente
Meneghetti Giovanni Mario	Vicepresidente	Presente
Andolfatto Giancarlo	Consigliere	Presente
Reginato Giovanni	Consigliere	Presente
Volpe Roberto	Consigliere	Presente

Numero totale PRESENTI: **5** - ASSENTI: **0**

Assiste e verbalizza il Segretario Direttore Generale Bertinazzi Dania

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta ed invita i presenti a discutere e deliberare sopra il seguente

OGGETTO Approvazione Bilancio Economico Annuale di Previsione anno 2026, rette e tariffe 2026 e Atti di Programmazione 2026/2028

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 8 della Legge Regionale del Veneto n. 43 del 23.11.2012 e le nuove disposizioni esecutive e di attuazione contenute nella DGRV n. 725 del 22.06.2023;

DATO ATTO che il bilancio deve essere approvato entro il 31 dicembre di ciascun esercizio, salva la facoltà di avvalersi dell'esercizio provvisorio che consente agli Enti di posticipare il termine per l'approvazione dei citati atti di programmazione entro e non oltre il mese di febbraio successivo;

VISTA ed esaminata la documentazione di seguito descritta e allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento e predisposta in conformità ai modelli approvati con la DGR

725/2023 e recepiti nel Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con deliberazione n. 47 del 13.11.2023:

- Bilancio economico annuale di previsione
- Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale
- Rendiconto finanziario programmatico triennale
- Piano degli investimenti triennale
- Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al bilancio economico annuale e al documento di programmazione finanziaria di durata triennale;

PRESO ATTO dell'allegata relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al bilancio di previsione per l'esercizio 2026 e al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, alla relazione del patrimonio e al piano di valorizzazione, ns prot. 0003760 del 18/12/2025;

RITENUTO che, per quanto sopra considerato, il bilancio in esame è da ritenersi regolare e che i ricavi e i costi in esso previsti sono coerenti con l'attività dell'Ente;

CONSIDERATO che, per garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'Ente si è reso necessario adeguare gli importi delle rette di ospitalità e i costi per i servizi;

RILEVATO che la definizione degli importi delle rette e dei costi dei servizi per l'anno 2026 è stata inevitabilmente influenzata e condizionata dal generale aumento dei costi dei beni e dei servizi, dovuti alle note dinamiche economiche nazionali e internazionali, nonché dai previsti adeguamenti retributivi legati ai giusti rinnovi contrattuali del personale previsti per il prossimo anno;

CONSTATATO che le suddette circostanze hanno reso necessario un adeguamento delle rette giornaliere degli Ospiti, per un valore medio giornaliero di € 1,50/2,00 ad eccezione di quelle riservate ai residenti nel nucleo protetto del piano terra della struttura Pazzaglia Basso Sturm che rimangono invariate;

RITENUTO pertanto di procedere ad un adeguamento delle rette e dei costi dei servizi con decorrenza 01.01.2026 come da tabella allegata;

A voti unanimi favorevoli, legalmente espressi;

Tutto ciò premesso e considerato;

Delibera

1. di dare atto che le premesse fanno parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di approvare i seguenti elaborati, allegati quali parti integranti e sostanziali al presente atto:
 - a) Bilancio economico annuale di previsione 2026
 - b) Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2026/2028
 - c) Rendiconto finanziario programmatico triennale
 - d) Piano degli investimenti triennale
 - e) Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione

3. di prendere atto delle relazioni rispettivamente del Presidente del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti allegate quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
4. di stabilire per l'anno 2026, per le motivazioni indicate in premessa, le rette e le tariffe dei servizi così come indicato nella tabella allegata alla presente delibera per formarne parte integrante e sostanziale;

La presente deliberazione viene pubblicata nella sezione Albo online del sito internet dell'ISACC (<http://www.isacc.it/>);

La presente deliberazione, ai sensi del D.lgs. 33/2013, viene pubblicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale del Centro Servizio delle informazioni ivi previste.

Data lettura del presente verbale, lo stesso viene approvato e sottoscritto

IL Presidente
Compostella Fernando Antonio

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.e norme collegate. Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

IL Segretario Direttore Generale
Bertinazzi Dania

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.e norme collegate. Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

F.to I CONSIGLIERI:

- Meneghetti Giovanni Mario;
- Andolfatto Giancarlo;
- Reginato Giovanni;
- Volpe Roberto.

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio	Bilancio di esercizio 2024 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2025 assestato (B)	Bilancio di previsione esercizio 2026 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	11.562.476	11.674.465	12.143.479	469.014
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	63.446	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	253.343	253.343	253.343	-
5) Altri ricavi e proventi	860.439	452.316	448.748	3.568
6) Altre rettifiche costi della produzione	-	190.221	190.221	-
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	12.739.704	12.570.345	13.035.791	465.446
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	262.357	376.500	324.450	52.050
7) Costi per servizi	5.667.533	6.358.797	6.496.687	137.890
8) Costi per godimento beni di terzi	50.385	80.200	58.806	21.394
9) Costi del personale	5.254.408	5.138.200	5.579.207	441.007
a) Salari e stipendi	3.954.551	3.843.556	4.263.192	419.636
b) Oneri sociali	1.139.257	1.108.108	1.147.738	39.630
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	153.978	144.536	150.977	6.441
e) Altri costi	6.622	42.000	17.300	24.700
10) Ammortamenti e svalutazioni	624.188	615.315	620.961	5.646
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	111.709	127.384	115.050	12.334
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	484.358	487.931	505.911	17.980
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	28.121	-	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.388	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	166.814	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	135.702	-	-	-
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori	135.702	-	-	-
a) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-	-	-
c) Altri accantonamenti	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	103.935	105.083	83.010	22.073
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	12.260.934	12.674.095	13.163.121	489.026
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	478.769	103.750	127.330	23.580
15) Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16) Proventi finanziari	230.932	130.000	200.050	70.050
17) Interessi e altri oneri finanziari	327	250	47.720	47.470
C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	230.604	129.750	152.330	22.580
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	709.374	26.000	25.000	1.000
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	18.966	26.000	25.000	1.000
21) Utile (perdita) di esercizio	690.408	-	-	-

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Esercizio 2028
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	12.143.479	12.291.198	12.297.335
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	253.343	253.343	253.343
5) Altri ricavi e proventi	448.748	448.748	448.748
6) Altre rettifiche costi della produzione	190.221	188.758	119.115
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	13.035.791	13.182.047	13.118.541
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	324.450	317.065	318.667
7) Costi per servizi	6.496.687	6.654.397	6.701.899
8) Costi per godimento beni di terzi	58.806	59.982	60.882
9) Costi del personale	5.579.207	5.580.782	5.580.782
a) Salari e stipendi	4.263.192	4.249.904	4.249.904
b) Oneri sociali	1.147.738	1.161.095	1.161.095
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	150.977	152.483	152.483
e) Altri costi	17.300	17.300	17.300
10) Ammortamenti e svalutazioni	620.961	613.621	499.943
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	115.050	114.372	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	505.911	499.249	499.943
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-	-
b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-	-
c) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	83.010	83.530	83.698
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	13.163.121	13.309.377	13.245.871
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 127.330	- 127.330	- 127.330
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	200.050	200.050	200.050
17) Interessi e altri oneri finanziari	47.720	47.720	47.720
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	152.330	152.330	152.330
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.000	25.000	25.000
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	25.000	25.000	25.000
21) Utile (perdita) di esercizio			

Allegato A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Esercizio 2028
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito	25.000	25.000	25.000
Interessi passivi/(interessi attivi)	-123.800	-123.800	-123.800
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	2.000	2.000	2.000
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-96.800	-96.800	-96.800
Ammortamenti delle immobilizzazioni (3)	620.961	613.621	499.943
Accantonamento ai fondi	40.000	40.000	40.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari (4)	-443.564	-442.101	-372.458
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	120.597	114.720	70.685
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi			
Altre variazioni del capitale circolante netto			
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	120.597	114.720	70.685
Interessi incassati/(pagati)	123.800	123.800	123.800
(Imposte sul reddito pagate)	-25.000	-25.000	-25.000
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	219.397	213.520	169.485
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-154.000	-125.000	-125.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali			
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-154.000	-125.000	-125.000
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche (7)			
Accensione finanziamenti (2)			
(Rimborso finanziamenti) (2)	-20.000	-20.000	-20.000
Aumento/(diminuzione) mezzi propri (5)			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-20.000	-20.000	-20.000
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	45.397	68.520	24.485
E - Disponibilità liquide inizio esercizio (6)	3.243.540	3.288.937	3.357.457
di cui depositi bancari e postali	3.243.240	3.288.637	3.357.157
di cui denaro e valori in cassa	300	300	300
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	3.288.937	3.357.457	3.381.942
di cui depositi bancari e postali	3.288.637	3.357.157	3.381.642
di cui denaro e valori in cassa	300	300	300

Allegato A9 - Piano degli investimenti triennale		%	Esercizio 2026		Esercizio 2027		Esercizio 2028	
B) Immobilizzazioni	amm	Investimenti netti	ammortamenti	Investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	
<i>1) Immobilizzazioni immateriali</i>								
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	33%		-		-		-	
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato								
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
a) Licenza d'uso software a tempo determinato								
4) Altre immobilizzazioni immateriali								
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi (ammortamento per la durata del contratto fino al 2027)	50%	10.000,00	5.000,00		5.000,00		0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti								
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		10.000,00	5.000,00	-	5.000,00	-	-	
<i>1) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>								
1) Terreni								
2) Fabbricati	3%		-		-		-	
3) Impianti e macchinari								
a) Impianti generici	15%	10.000,00	750,00	10.000,00	2.250,00	10.000,00	3.750,00	
b) Impianti specifici	15%		-		-		-	
c) Macchinari	15%							
4) Attrezzature								
a) Attrezzature varie	15%	20.000,00	1.500,00	20.000,00	4.500,00	20.000,00	7.500,00	
b) Attrezzature sanitarie	15%	30.000,00	2.250,00	30.000,00	6.750,00	30.000,00	11.250,00	
5) Beni mobili di pregio storico e artistico								
6) Altri beni								
a) Mobili e arredi	15%	35.000,00	2.625,00	30.000,00	7.500,00	30.000,00	12.000,00	
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	5.000,00	300,00	5.000,00	900,00	5.000,00	1.500,00	
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	30.000,00	3.000,00	30.000,00	9.000,00	30.000,00	15.000,00	
d) Automezzi	20%		-		-		-	
e) Automezzi trasporto aerei	20%							
f) Autoveicoli	25%	14.000,00	1.750,00		3.500,00		3.500,00	
g) Altri beni	15%		-		-		-	
h) Immobilizzazioni in corso e acconti								
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		144.000,00	12.175,00	125.000,00	34.400,00	125.000,00	54.500,00	
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		154.000,00	17.175,00	125.000,00	39.400,00	125.000,00	54.500,00	

Allegato A4 - Piano di valorizzazione del patrimonio
Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 31/12/2025

Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza immobili mq/mc/vani	Destinazione attuale	Nuova destinazione	Valore di bilancio (31.12.2024)	Criteri di valutazione	Canoni di locazione
1. terreno strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	4,749 mq.	residenza per anziani non autosufficienti	nessuna variazione	€	valutazione al costo di costruzione maggiorato dei costi accessori e al netto del fondo di ammortamento come previsto all'art. 22 p. a) del Regolamento interno di contabilità in esecuzione all' articolo 8, comma 2 Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43	
2. terreno strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	4,749 mq.	terreno su cui insiste la casa di riposo	nessuna variazione	€	valutazione al costo di costruzione maggiorato dei costi accessori e al netto del fondo di ammortamento come previsto all'art. 22 p. a) del Regolamento interno di contabilità in esecuzione all' articolo 8, comma 2 Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43	
3. terreno strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	56,000 mq.	parcheggio per casa di riposo	parcheggio per casa di riposo	€ 8.410,50	valutazione al valore IMU	€
4. terreno strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	4,000 mq.	parcheggio per casa di riposo	parcheggio per casa di riposo	€ 280,13	valutazione al valore IMU	€
5. fabbricato non strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	2 vani	foresteria pensionato Sturm (interesse storico/art. 0 lgs 52/2004)	nessuna variazione	€ 116.871,69	valutazione al valore IMU aggiornato con valori di ristrutturazione	€
6. fabbricato non strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	9 mq.	fabbricato in disponibilità dal 30/05/2023	abitazione destinata alla locazione	€ 6.637,34	fabbricato proveniente da lascio Parzaglia (1977) - valutazione alla data del 01/01/2014	€
7. fabbricato non strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	10 mq.	fabbricato in disponibilità dal 30/05/2023	abitazione destinata alla locazione	€ 7.375,62	fabbricato proveniente da lascio Parzaglia (1977) - valutazione alla data del 01/01/2014	€
8. fabbricato non strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	5 vani	fabbricato in disponibilità dal 30/05/2023	abitazione destinata alla locazione	€ 73.750,48	fabbricato proveniente da lascio Parzaglia (1977) - valutazione alla data del 01/01/2014	€
9. fabbricato non strumentale	Via G. Galilei, 2 - Bassano del Grappa	foglio 4 part. 218 cat. D1 cl.5 rend. stabile € 49,84	7 vani	fabbricato in disponibilità dal 30/05/2023	abitazione destinata alla locazione	€ 121.317,86	fabbricato proveniente da lascio Parzaglia (1977) - valutazione alla data del 01/01/2014	€
10. fabbricato non strumentale	Via Venturini, 18 - Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub cat. A3 cl.3 rend. stabile € 25,37	3 vani	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 40.996,62	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione 19/07/2013	€ 3.600,00
11. fabbricato non strumentale	Via Venturini, 18 - Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub cat. A3 cl.3 rend. stabile € 25,37	5 vani	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 20.497,62	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione 19/07/2013	€ 2.400,00
12. fabbricato non strumentale	Via Venturini, 18 - Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub cat. A3 cl.3 rend. stabile € 25,37	5 vani	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 75.160,26	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19/07/2013	€ 5.100,00
13. fabbricato non strumentale	Via Venturini, 18 - Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub cat. A3 cl.3 rend. stabile € 25,37	2 vani	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 40.996,62	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19/07/2013	€ 3.240,00
14. fabbricato non strumentale	Via Venturini, 18 - Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub cat. A3 cl.3 rend. stabile € 25,37	2 vani	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 27.330,66	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19/07/2013	€ 2.760,00
15. fabbricato non strumentale	Via Venturini, 18 - Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub cat. A3 cl.3 rend. stabile € 25,37	5 vani	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 20.497,68	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19/07/2013	€
16. fabbricato non strumentale	Via Venturini, 20 - Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub cat. C1 cl.8 rend. stabile € 400,90	mq 58	ristorante in locazione	nessuna variazione	€ 84.694,68	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19/07/2013	€ 17.856,00
17. fabbricato non strumentale	Via Venturini, 16 - Bassano del Grappa	foglio 7 part. 1015 sub1 cat. A3 cl.3 rend. stabile € 361,52	mq 14	negozio in locazione	nessuna variazione	€ 17.345,92	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19/07/2013	€ 1.200,00
18. fabbricato non strumentale	Via Calbi, 9 - Cassola		mq 5	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 45.551,52	fabbricato proveniente da lascio Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19/07/2013	€ 4.200,00

19	fabbricato non strumentale	via Alleni 13	Cassola	foglio 7 part 616 sub3 cat.C6 d.U rend catastale € 20,66 foglio 7 part 616 sub3 cat.A3 d.3 rend catastale € 197,67	10 mq	nessuna variazione	nessuna variazione	€	2.603,16	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		
20	fabbricato non strumentale	via Calibri 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub3 cat.A3 d.3 rend catastale € 197,67 foglio 7 part 616 sub3 cat.A3 d.3 rend catastale € 411,82	vin 5,5	nessuna variazione	nessuna variazione	€	50.106,42	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		4.800,00
21	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 7 part 616 sub3 cat.A3 d.3 rend catastale € 411,82	10 mq	nessuna variazione	nessuna variazione	€	2.603,16	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		
22	fabbricato non strumentale	via Calibri 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub11 cat.C6 d.U U rend catastale € 20,66 foglio 7 part 616 sub3 cat.A3 d.3 rend catastale € 433,82	vin 6	abitazione con garage in disponibilità	nessuna variazione	€	54.661,32	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		4.160,00
23	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 7 part 616 sub8 cat.C6 d.U rend catastale € 24,79 foglio 7 part 616 sub3 cat.A3 d.3 rend catastale € 433,82	10 mq	abitazione con garage in disponibilità	nessuna variazione	€	2.603,16	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		4.200,00
24	fabbricato non strumentale	via Calibri 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub8 cat.C6 d.U rend catastale € 24,79 foglio 7 part 616 sub3 cat.A3 d.3 rend catastale € 433,82	vin 6	abitazione con garage in disponibilità	nessuna variazione	€	54.661,32	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		
25	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 7 part 616 sub3 cat.A3 d.3 rend catastale € 433,82	12 mq	abitazione con locazione in disponibilità	abitazione declinata alla locazione	€	3.123,54	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		
26	fabbricato non strumentale	via Calibri 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub8 cat.C6 d.U rend catastale € 24,79 foglio 7 part 616 sub6 cat.A3 d.3 rend catastale € 433,82	vin 6	abitazione con locazione in disponibilità	nessuna variazione	€	54.661,32	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		
27	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 7 part 616 sub6 cat.A3 d.3 rend catastale € 433,82	12 mq	abitazione con locazione in disponibilità	nessuna variazione	€	3.123,54	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		
28	fabbricato non strumentale	via Calibri 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub10 cat.C6 d.U rend catastale € 24,79	vin 6	abitazione in locazione con garage	nessuna variazione	€	3.123,54	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		4.200,00
29	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 10 part 136 cat.D8 rend catastale € 2.800,00	12 mq	chiamone in locazione	nessuna variazione	€	88.200,00	fabbricato proveniente da lascio basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013		6.000,00
30	fabbricato non strumentale	via Tori	Cassola					€				

Le voci alla parte attuale non discendono dai dati di inventario storico ed artistico.

PIANO DI VALORIZZAZIONE DEI BENI MOBILI E INTERESSE STORICO E ARTISTICO ALLA DATA DEL 01.01.2025

Le voci alla parte attuale non discendono dai dati di inventario storico ed artistico.

INVESTIMENTI FINANZIARI ALLA DATA DEL 01.01.2025

103

RELAZIONE DEL PATRIMONIO

Il patrimonio dell'Istituto Servizi Assistenziali Cima Colbacchini (I.S.A.C.C.) di Bassano del Grappa, è costituito dai beni mobili ed immobili di proprietà dell'Ente, distinti tra patrimonio indisponibile direttamente utilizzato per l'attività assistenziale dell'Ente e patrimonio disponibile non direttamente utilizzato per gli scopi istituzionali dell'Ente.

Il patrimonio indisponibile è costituito dalla residenza Pazzaglia Basso Sturm sita in vicolo Ca' Rezzonico 2 a Bassano del Grappa.

La residenza Pazzaglia, individuabile nel fabbricato di maggiori dimensioni, si sviluppa su quattro piani fuori terra. Questo corpo di fabbrica è stato completamente ristrutturato nel periodo 1999-2000 per adeguarne gli spazi e l'impostazione dei servizi agli standard strutturali definiti dalla Regione Veneto.

Una seconda ristrutturazione, completata nel 2008-2009 ha riguardato la Residenza Sturm.

La parte centrale del fabbricato di vicolo Cà Rezzonico, denominata Residenza Basso rappresenta il completamento della ristrutturazione dell'intero fabbricato.

Il patrimonio disponibile dell'Ente è rappresentato dai seguenti immobili provenienti dal lascito Basso:

- Palazzina composta da n. 6 appartamenti e un bar ristorante, disposta su tre piani sita in via Vendramini, zona centrale del comune di Bassano del Grappa. La palazzina, pur essendo datata nell'edificazione, oltre 70 anni fa, si presenta in normale stato di conservazione in relazione alla vetustà dell'immobile.

Attualmente sono locate cinque unità e il bar ristorante.

- Palazzina composta da 6 appartamenti e 6 garage, disposta su tre piani sita in via Calibri nel comune di Cassola, di cui risultano locate 5 unità.

La palazzina, pur essendo datata nell'edificazione, si presenta in normale stato di conservazione in relazione alla vetustà dell'immobile.

- N. 2 appartamenti in un condominio composto da 22 appartamenti sito in via G. Sterni, zona centrale del comune di Bassano del Grappa, in disponibilità dal 29.05.2023, data di decesso dell'usufruttuaria.
- Capannone sito in via Toti nel comune di Cassola (comproprietà al 50%)
Trattasi di un capannone a uso industriale/commerciale.
Nel complesso si presenta in normale stato di conservazione ed è attualmente locato.

Gli interventi di manutenzione ordinaria continuano ad essere mantenuti come gli anni precedenti.

Bassano del Grappa, 15/12/2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Fernando Antonio Compostella



RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2026 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2026-2028



PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 47 del 13.11.2023 ed individua le linee strategiche di sviluppo dell'Ente.

Il bilancio economico di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 725/2023 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa DGR.

In particolare il bilancio economico di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché al principio contabile OIC 35, e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità, e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce del bilancio di previsione dell'anno precedente e dell'ultimo bilancio di esercizio approvato.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale e triennale di previsione. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio economico annuale di previsione dell'ente.

Come previsto dall'art. 12 dell'allegato A della DGR n. 725/2023, il Segretario - Direttore svilupperà il presente bilancio economico annuale di previsione in termini analitici, in conformità all'allegato A5 della DGR n. 725/2023, che sarà approvato con apposito atto.

IL CONTESTO SOCIO-DEMOGRAFICO

L'inesorabile invecchiamento della popolazione è confermato dall'analisi dell'indice di vecchiaia, che misura il rapporto tra la popolazione di 65 anni e più e i residenti di età inferiore a 15 anni. Dal 2023 questo indicatore è superiore a 1 (e pertanto gli over 64 sono di più degli under 15) in tutti i Comuni del Veneto (tranne due).

Le famiglie stanno diventando sempre più piccole. Infatti, dagli anni '70 ad oggi, sia in Veneto che nel Vicentino i nuclei familiari con un solo componente sono passati dall'essere residuali al diventare la tipologia principale di famiglia: in Veneto le famiglie unipersonali erano il 10% del totale nel 1971, nel 2021 erano il 35% e oggi sono la tipologia prevalente in quasi tutto il Veneto (Bassano 42%) e una quota crescente è rappresentata da persone anziane (che quindi vivono da sole).

Pertanto, nei prossimi anni, il processo di invecchiamento della popolazione subirà una significativa accelerata. Infatti, nel 2042 in provincia di Vicenza una persona su tre avrà almeno 65 anni: la quota percentuale di questa fascia della popolazione passerà dal 22,8% al 33,5%. Anche la struttura familiare continuerà a mutare secondo quanto già visto nell'ultimo periodo: in Veneto i nuclei familiari unipersonali cresceranno di quasi il 20% nei

prossimi 20 anni, arrivando a superare di molto le coppie con figli e si registrerà un **incremento delle persone sole con almeno 80 anni** (+45%).

Nei prossimi 20 anni è, quindi, atteso il boom dei "grandi anziani" (con almeno 80 anni). Nel Vicentino, i residenti con un'età compresa tra 80 e 89 anni cresceranno di circa il 37%, mentre i 90enni ed oltre registreranno un aumento di quasi l'80%, e di conseguenza aumenteranno anche gli anziani non autosufficienti.

Significato e futuro delle strutture residenziali

A fronte di uno scenario demografico e sociale come descritto sopra, le strutture residenziali (le vecchie "Case di riposo"), sono luoghi dove la fragilità umana, legata all'invecchiamento e alla non autosufficienza, si incontra con l'accoglienza, e la compassione si intreccia con l'assistenza, ed ancor più con il prendersi cura della persona. Viene anche facile considerare che il futuro a breve preveda la **necessità di un aumento dei posti letto**, pubblici o privati, rispetto a quelli attualmente attivi, **nelle strutture residenziali**.

Il significato del Bilancio previsionale

Il Bilancio non è semplicemente un documento contabile, ma è soprattutto lo strumento di programmazione dell'Ente, declinando e quantificando gli obiettivi economici, le scelte strategiche (politica del personale, qualità dell'attività assistenziale, aspetti funzionali, formazione), e lo sviluppo strutturale e tecnologico; dando inoltre conto dell'identità e del sistema di valori assunto dal Consiglio di Amministrazione e dalla Direzione: affermazione della centralità della singola persona e tutela della sua dignità; riconoscimento dei bisogni della sua famiglia e trasparenza nei rapporti con la stessa; riconoscimento dell'importanza e del valore del personale che opera nell'Ente; ricerca dell'efficienza e dell'efficacia nelle azioni intraprese attraverso investimenti in innovazione, servizi, processi.

Principali elementi del Bilancio Previsionale 2026

L'elemento saliente del Bilancio 2026 è rappresentato da un generale aumento dei costi di materiali e servizi: in buona parte legato alle dinamiche nazionali e internazionali, a cui si aggiungono i previsti - e doverosi - adeguamenti retributivi legati ai rinnovi contrattuali del personale per l'anno 2026; ed in parte legato ad alcune scelte strategiche del Consiglio di Amministrazione, che hanno l'obiettivo di cercare di migliorare ulteriormente la Qualità assistenziale per gli Ospiti. In particolare:

- La scelta di proseguire nel potenziamento del personale addetto all'assistenza degli Ospiti;
- La scelta di mantenere il core business dell'assistenza con la gestione diretta presso la residenza Pazzaglia Basso Sturm;
- La scelta di un nuovo contratto per la fornitura dei pasti, che è partito il 01.12.2025, più adeguato ai bisogni degli Ospiti;
- La scelta di effettuare nel 2026 una gara per il servizio di pulizia e igienizzazione delle stanze e dei luoghi fruiti dagli Ospiti, più accurato e quotidiano.

Tutto questo, come conseguenza, ha determinato la necessità, dopo tre anni in cui sono rimaste inalterate (2023, 2024, 2025), di adeguare il valore delle rette quotidiane degli Ospiti, con un incremento medio del 2%. L'approvazione delle tariffe delle rette e dei costi dei servizi per l'anno 2026 è stabilita, da parte del Consiglio di Amministrazione, nella stessa data di approvazione del bilancio e con il medesimo atto. Si tratta di un incremento significativamente inferiore a quanto sarebbe necessario per compensare i crescenti costi di gestione (pari al 4-5%), a dimostrazione dell'impegno del CdA a garantire una gestione attenta e responsabile, orientata a tutelare l'assistenza agli Ospiti, le loro famiglie, ed il personale dell'Ente.

Attività svolte

L'Istituto Servizi Assistenziali Cima Colbacchini (I.S.A.C.C.) opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti. La capacità ricettiva complessiva dell'Istituto è di n. 454 posti, autorizzati e accreditati, per persone anziane non autosufficienti, così suddivisi nelle due sedi:

- a) sede "Pazzaglia-Basso-Sturm": autorizzazione all'esercizio per attività sanitarie, sociosanitarie e sociali per 171 posti
- b) sede "Villa Serena": autorizzazione all'esercizio per attività sanitarie, sociosanitarie e sociali per 283 posti
- Di fatto, per effetto della disponibilità effettiva di personale socio-assistenziale che, come noto su tutto il territorio, risulta indisponibile nel mercato del lavoro, il numero di posti letto realisticamente occupabili e gestibili è stato complessivamente previsto nel bilancio 2026 nel numero di 285 per entrambe le strutture.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ente consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale e triennale di previsione, e che qui di seguito vengono illustrati, rispondono a quanto richiesto dal Codice civile.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare della quota di compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti è stato determinato tenendo conto di quanto stabilito dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e considerata la nuova modalità di finanziamento a budget delle impegnative di residenzialità prevista dalla DGR 465/2024.

	2026	2027	2028
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.143.479	12.289.735	12.291.278

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non sono previsti contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

CONTRIBUTI E IMPIANTI

In questa voce è indicata la quota prevista di contributi in e impianti commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali.

	2026	2027	2028
Contributi in conto impianti	253.343	253.343	253.343

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari.

	2026	2027	2028
Altri ricavi e proventi	448.748	448.748	448.748

A6) ALTRE RETTIFICHE COSTI DELLA PRODUZIONE

Questa voce comprende le poste previste dall'Allegato B alla DGR 725/2023 per la contabilizzazione degli ammortamenti sterilizzati, ex art. 21 della DGR stessa, utilizzati al fine del raggiungimento del pareggio di bilancio, e dell'utilizzo della riserva di utili ex art. 8, co. 6, L.R. 43/2012, ed è così dettagliata:

Descrizione	2026	2027	2028
Sterilizzazione ammortamenti ex art. 21 DGR 725/2023	99.536	98.073	93.497
Utilizzo riserva di utili ex art. 8, co. 6 L.R. 43/2012	90.685	90.685	25.618

Il dettaglio degli ammortamenti sterilizzati totali, al netto dell'eventuale contributo in conto capitale corrispondente, è riportato nella sezione B10) della presente relazione.

Con il presente bilancio di previsione, si prevede inoltre di utilizzare la riserva di utili ex art. 8 co. 6 della L.R. 43/2013, per la copertura dei seguenti costi:

Descrizione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
Quote amm.to adeguam. antincendio Villa Serena (delibera n. 23/2023)	65.067	65.067	--
Quote amm.to realizzazione comunità 20 posti letto persone affette demenza (delibera 35/2022)	25.618	25.618	25.618

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base ai contratti in essere e ai costi preventivati, tenuto conto dei dati storici, secondo il criterio della competenza economica e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi.

	2026	2027	2028
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	323.450	316.045	317.632

B7) PER SERVIZI

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base ai contratti in essere e ai costi preventivati, tenuto conto dei dati storici, secondo il criterio della competenza economica e indicati al netto di eventuali rettifiche.

Nel corso del 2026 si procederà all'affidamento del servizio di pulizia igiene ambientale e servizi accessori in favore della struttura "Pazzaglia-Basso-Stam".

	2026	2027	2028
Costi per servizi	6.481.687	6.639.097	6.686.369

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base ai contratti in essere e ai costi preventivati, tenuto conto dei dati storici, secondo il criterio della competenza economica e indicati al netto di eventuali rettifiche.

	2026	2027	2028
Costi per godimento beni di terzi	58.806	59.982	60.882

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'Ente fa riferimento alla dotazione organica approvata con delibera n. 48 del 26.06.2025 i cui dipendenti sono distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL, comparto regioni ed autonomie locali.

Proseguono, inoltre, i contratti di somministrazione di lavoro interinale a tempo determinato attivati per garantire i servizi dell'Ente.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	2026	2027	2028
Salari e stipendi	4.263.192	4.249.904	4.249.904
Oneri sociali	1.147.738	1.161.095	1.161.095
Irap metodo retributivo	150.977	152.483	152.483
Altri costi	17.300	17.300	17.300
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	5.579.207	5.580.782	5.580.782

IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale assunto con contratto di lavoro interinale.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 725/2023.

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il triennio 2026-2028 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il triennio 2026-2028, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti (All. 9).

Ammortamenti sterilizzabili

Di seguito si riportano gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente al triennio 2026-2028:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2026	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2027	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2028
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	6.039	4.576	0
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	6.039	4.576	0

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2026	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2027	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2028
Ammortamento fabbricato strumentale	346.840	346.840	346.840
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	346.840	346.840	346.840

QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE CORRISPONDENTE (C)	253.343	253.343	253.343
--	----------------	----------------	----------------

TOTALE AMM. TI STERILIZZABILI (A + B - C)	99.536	98.073	93.497
--	---------------	---------------	---------------

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti alle immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati previsti gli accantonamenti presunti al fondo svalutazione crediti calcolati sui crediti che si presumono inesigibili per il triennio 2026-2028.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali sono state stimate in funzione di una previsione di giacenza al termine di ciascun esercizio.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

In questa voce sono previste le voci relative alla movimentazione delle riserve di utili vincolate per decisione degli organi istituzionali, nonché gli altri accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati in base ai dati storici.

	2026	2027	2028
Oneri diversi di gestione	67.010	67.470	67.592

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Tale voce comprende i costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C16) Proventi finanziari

Principalmente si tratta di interessi attivi che si ritiene matureranno sul conto di tesoreria dell'Ente considerando l'andamento atteso dei tassi di interesse, oltre agli interessi derivanti dagli investimenti della liquidità di cassa effettuati in titoli di stato (Buoni del Tesoro Pluriennali) e conti vincolati.

L'Ente non ha titoli o attività finanziarie e nemmeno prestiti o finanziamenti che diano luogo ad oneri finanziari.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Sono stati preventivati gli oneri collegati agli interessi attivi derivanti dal conto tesoreria e agli investimenti finanziari di parte della liquidità di cassa.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare delle imposte che presumibilmente saranno dovute nel triennio 2026-2028.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A e dall'Allegato B della DGR 725/2023, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, al netto della quota annua dei relativi contributi in-c impianti, non sono conteggiati né agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, né per il raggiungimento del

pareggio di bilancio, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come definito dall'Allegato B alla DGR 725/2023.

Alla luce di quanto sopra riportato, il risultato d'esercizio presunto è il seguente:

	2026	2027	2028
Risultato presunto di esercizio	0	0	0

VERIFICA EQUILIBRIO FINANZIARIO (ALL. B DGR 725/2023)

L'equilibrio finanziario si ritiene verificato quando l'Ente è in grado di sostenere il rimborso dei finanziamenti e il pagamento degli investimenti sia programmati che consuntivi, tenuto conto anche dell'eventuale anticipazione di tesoreria concessa, e risulta regolare nel pagamento degli altri debiti.

Come risulta dal prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario) allegato agli atti di programmazione (All. A10), gli investimenti programmati, il rimborso della quota capitale dei finanziamenti e il pagamento dei debiti scaduti, sono così coperti:

	2026	2027	2028
INVESTIMENTI PROGRAMMATI	154.000	125.000	125.000
RIMBORSO PRESTITI	20.000	20.000	20.000
PAGAMENTO DEBITI SCADUTI			
TOTALE IMPEGNI FINANZIARI PROGRAMMATI	174.000	145.000	145.000
AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	219.397	213.520	169.485
FINANZIAMENTO - FONDO ROTAZIONE REGIONALE			
UTILIZZO TESORERIA			
TOTALE RISORSE UTILIZZATE	174.000	145.000	145.000

CONSIDERAZIONI FINALI

Sulla base degli obiettivi e delle linee strategiche sopra delineati, il Segretario Direttore, ai sensi dell'art. 12 dell'allegato A alla DGR 725/2023, provvederà a sviluppare i risultati attesi per l'esercizio 2026 in termini analitici e per centri di costo in conformità all'Allegato 5 della DGR stessa.

Bassano del Grappa, 25/12/2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Fernando Antonio Compostella



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2026

Il giorno 16 dicembre 2025, si è riunito in audiovideo conferenza, il Collegio dei revisori dei conti dell'Ipab "I.S.A.C.C. Istituto Servizi Assistenziali Cima Colbacchini" nominato con Delibera del Cda n. 76 del 13.11.2025, il quale, , formula il presente verbale al fine di esaminare e rendere la specifica Relazione sul Bilancio Economico Annuale di previsione dell'Ente per l'anno 2026, nonché sul Documento di Programmazione Economico-finanziaria per il triennio 2026-2028 ed inoltre sulla relazione sul patrimonio e la sua valorizzazione, così come fissato dalla legge, il tutto predisposto dallo stesso ente.

Il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base alla Dgr. 725/2023 e ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti no profit, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Sono stati trasmessi al Collegio dei revisori, per le relative valutazioni, i seguenti documenti:

- Il Bilancio economico annuale di previsione 2026;
- Il Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2026 - 2028;
- Il Rendiconto Finanziario programmatico triennale 2026-2028;
- Il Bilancio economico annuale di previsione analitico;
- Il Piano degli investimenti Triennale;
- Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione del patrimonio;
- La relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, nella quale sono stati esposti i criteri che hanno impostato il Bilancio Economico di Previsione in esame.

Il Collegio dei revisori, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio economico annuale di previsione, ha conferito con gli uffici preposti, con la Direttrice, nonché richiesto documentazione analitica a supporto, confermando tutto quanto esposto nella relazione al bilancio preventivo e nel bilancio analitico ad essa allegato.

Parere sul bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2026

La presente relazione, così come prevista dalla Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012, dalla DGR n. 725 del 22.06.2023, e dalle linee guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2012 "Linee Guida per il Controllo Interno delle IPAB" ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere gestionale con riferimento al Bilancio Economico Annuale di Previsione 2026 dell'Ipab "I.S.A.C.C. Istituto Servizi Assistenziali Cima Colbacchini"

Il Collegio dei revisori, accertato in via preliminare che il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2026 è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio dei revisori conclude osservando la correttezza economica e contabile del bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2026; evidenzia però che il pareggio di bilancio è raggiunto attraverso la "sterilizzazione" di ammortamento dei beni esistenti al 31.12.2013, così come stabilito dall'art. 21, comma 2 della DGR 725/2023 per Euro 99.536,00, ed esprime, per quanto di competenza

parere favorevole

sul Bilancio di Previsione dell'esercizio 2026.

Parere sul Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale

Il documento è stato redatto fissando dei criteri basati sul principio della continuità operativa aziendale rispetto a quanto garantito nella carta dei servizi attuale, nonché agli impegni assunti e/o assumibili. Il Collegio dei revisori dei Conti ha constatato che gli stanziamenti rispondono alle esigenze economiche dell'Ente medesimo con applicazione dei criteri previsti dallo Statuto e dalla normativa vigente.

Di seguito si riassumono i dati triennali:

Quadro generale riassuntivo			
CONTO ECONOMICO	2026	2027	2028
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	13.035.791	13.182.047	13.118.541
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-13.163.121	-13.309.377	-13.245.871
DIFFERENZA (A-B) ,	-127.330	-127.330	-127.330
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	152.330	152.330	152.330
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.000	25.000	25.000
IMPOSTE	-25.000	-25.000	-25.000
PAREGGIO DI BILANCIO	ZERO	ZERO	ZERO

Considerato quanto sopra esposto, il Collegio dei revisori esprime

parere favorevole

sul Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2026-2028 così come è stato predisposto dall'Ente, raccomandando un puntuale monitoraggio sulle effettive entrate e sui costi per gli anni 2026/2028 al fine di mantenere invariati gli equilibri di bilancio richiesti.

Tariffe RETTE 2026 - tariffa giornaliera		Tariffa per residenti al 31/12/2025	Tariffa per ingressi dal 01/01/2026	stanza 3+ letti	stanza singola Pazzaglia-Basso-Sturm	stanza doppia Pazzaglia-Basso-Sturm	stanza singola Villa Serena	stanza doppia Villa Serena
R: residenti non autosufficienti titolari di impegnativa di residenzialità		61,50 €	63,00 €	•	+ 6,00 €	+ 3,00 €	+ 2,00 €	+ 1,00 €
R: residenti non autosufficienti titolari di quota sanitaria di accesso		67,65 €	69,30 €	•	+ 6,00 €	+ 3,00 €	+ 2,00 €	+ 1,00 €
R: residenti non autosufficienti privi di impegnativa di residenzialità		80,00 €	81,00 €	•	+ 6,00 €	+ 3,00 €	+ 2,00 €	+ 1,00 €
R: residenti non autosufficienti titolari di impegnativa di residenzialità con demenza nucleo Villa Serena		67,00 €	68,00 €	•	+ 6,00 €	+ 3,00 €	+ 2,00 €	+ 1,00 €
R: residenti non autosufficienti titolari di impegnativa di residenzialità con demenza Pazzaglia Basso Sturm		80,00 €	80,00 €	•	+ 6,00 €	+ 3,00 €	+ 2,00 €	+ 1,00 €
R: residenti assistenza a titolo privato non valutati U.V.M.D./temporanei		112,00 €	112,00 €	•	+ 6,00 €	+ 3,00 €	+ 2,00 €	+ 1,00 €
R: residenti SLA		40,00 €	40,00 €	•	+ 6,00 €	+ 3,00 €	+ 2,00 €	+ 1,00 €
R: residenti SVP		23,00 €	23,00 €	•	+ 6,00 €	+ 3,00 €	+ 2,00 €	+ 1,00 €

Costi SERVIZI AGGIUNTIVI	importo
Servizio di lavanderia: quota unitaria per identificazione del corredo biancheria indipendente dalla fruizione del servizio	70,00 €
Servizio di lavanderia: tariffa giornaliera (per chi ha aderito)	2,30 €
Costo trasporto AVR compreso autista: Bassano - P.O. Vicenza	84,00 €
Costo trasporto AVR compreso autista: Bassano - P.O. Sandrigo	68,25 €
Costo trasporto AVR compreso autista: Bassano - P.O. Castelfranco Veneto	73,50 €
Costo trasporto AVR compreso autista: Bassano - P.O. Santorso	84,00 €
Costo trasporto AVR compreso autista: Bassano - P.O. Asiago	84,00 €
Costo trasporto AVR compreso autista: Bassano - P.O. Bassano	31,50 €
Costo trasporto AVR compreso autista: Bassano - P.O. Marostica	31,50 €
Costo orario operatore per accompagnamento ospiti	26,78 €
Costo orario attesa autista	20,37 €