



I.S.A.C.C.

Istituto Servizi Assistenziali Cima Colbacchini

Verbale di deliberazione n° 39 del 05-06-2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno cinque del mese di giugno, alle ore 09:00, 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
Andolfato Giancarlo	Consigliere	Assente
Reginato Giovanni	Consigliere	Presente
Volpe Roberto	Consigliere	Presente

Numero totale PRESENTI: 4 - ASSENTI: 1

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 2025 e Atti di Programmazione.

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;

VISTO che il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 57 del 03.12.2024 ha deciso di utilizzare l'esercizio provvisorio e come previsto dal Regolamento di Contabilità ne ha dato

Atto prodotto da sistema informativo automatizzato Deliberazione del Consiglio n° 39 del 05-06-2025

comunicazione alla Regione Veneto-Area Servizi Sociali con lettera prot. 0003219 del 11.12.2024;

VISTO che il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 10 del 25.02.2025 ha deliberato la proroga dell'approvazione atti di programmazione anno 2025 al 30.04.2025 e ne ha dato comunicazione alla Regione Veneto -Area Servizi con lettera prot. n. 0000522 del 25.02.2025 e che in data 07.05.2025 prot. n. 0001384 ha comunicato alla Regione Veneto-Area Servizi Sociali il differimento dell'approvazione del bilancio di previsione 2025 entro il 05.06.2025;

VISTA ed esaminata la documentazione di seguito 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 2025 e al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, alla relazione del patrimonio e al piano di valorizzazione, ns prot. 0001549 del 27.05.2025;

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;

A voti unanimi espressi nelle forme di legge

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 2025
 - b) Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2025/2027
 - c) Rendiconto finanziario programmatico triennale
 - d) Piano degli investimenti triennale
 - e) Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione
3. di prendere atto della relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento.

Con separata votazione unanime e palese, l'odierno provvedimento viene dichiarato

immediatamente eseguibile, stante l'urgenza di dover provvedere in merito;

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.;c 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.;c norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Della sujestesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00 e contemporaneamente comunicata ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art.125, comma 1 della Legge n.267/00.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Bertinazzi Dania

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2025	Bilancio di esercizio 2023 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2024 assestato (B)	Bilancio di previsione esercizio 2025 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	11.585.783	12.322.968	11.674.465	648.503
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	283.288	63.446	-	63.446
4) Contributi in conto capitale	253.343	253.343	253.343	-
5) Altri ricavi e proventi	669.408	554.426	452.316	102.110
6) Altre rettifiche costi della produzione	-	200.440	190.221	10.219
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	12.791.822	13.394.623	12.570.345	824.278
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	271.118	323.000	376.500	53.500
7) Costi per servizi	5.171.836	6.753.556	6.358.797	394.759
8) Costi per godimento beni di terzi	56.549	77.879	80.200	2.321
9) Costi del personale	5.851.115	5.563.602	5.138.200	425.402
a) Salari e stipendi	4.406.554	4.215.337	3.843.556	371.781
b) Oneri sociali	1.274.041	1.178.720	1.108.108	70.612
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	164.324	157.545	144.536	13.009
e) Altri costi	6.196	12.000	42.000	30.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	534.023	623.986	615.315	8.671
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.918	130.125	127.384	2.741
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	489.292	493.861	487.931	5.930
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	23.814	-	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.194	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	605.860	-	-	-
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	103.237	104.900	105.083	183
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	12.603.933	13.446.923	12.674.095	772.828
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	187.889	52.300	103.750	51.450
15) Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16) Proventi finanziari	182.368	80.100	130.000	49.900
17) Interessi e altri oneri finanziari	625	300	250	50
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	181.743	79.800	129.750	49.950
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	369.632	27.500	26.000	1.500
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	19.569	27.500	26.000	1.500
21) Utile (perdita) di esercizio	350.063	-	-	-

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	11.674.465	12.381.090	12.573.445
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	452.316	424.816	426.816
6) Altre rettifiche costi della produzione	190.221	190.221	188.758
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	12.570.345	13.249.470	13.442.362
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	376.500	375.210	383.984
7) Costi per servizi	6.358.797	6.756.413	6.957.066
8) Costi per godimento beni di terzi	80.200	81.666	82.141
9) Costi del personale	5.138.200	5.396.018	5.396.018
a) Salari e stipendi	3.843.556	4.080.304	4.080.304
b) Oneri sociali	1.108.108	1.154.123	1.154.123
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	144.536	151.591	151.591
e) Altri costi	42.000	10.000	10.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	615.315	617.943	598.593
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	127.384	127.384	125.917
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	487.931	490.559	472.676
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	105.083	95.970	98.310
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	12.674.095	13.323.220	13.516.112
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 103.750	- 73.750	- 73.750
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	130.000	100.000	100.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	250	250	250
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	129.750	99.750	99.750
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	26.000	26.000	26.000
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	26.000	26.000	26.000
21) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-

Allegato A4 - Piano di valorizzazione del patrimonio

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 31/12/2024							Canoni di locazione anno 2025	
N°	Descrizione	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza	Destinazione attuale	Nuova destinazione	Valore di	Criteri di valutazione
1	fabbricato strumentale	Vicolo Ca' Rezzonico 2 Bassano del Grappa	foglio 4 part.218 cat. B1 cl.5 rend.catastale € 76803,08	42489 mc	residenza per anziani non autosufficienti	nessuna variazione	€ 5.380.301,77	valutazione al costo di costruzione maggiorato dei costi accessori e al netto del fondo di ammortamento come previsto all'art. 22 p. a) Regolamento interno di contabilità in esecuzione all'articolo 8, comma 2, Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43 Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43 in esecuzione all'articolo 8, comma 2 Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43REGOLAMENTO INTERNO DI CONTABILITA' in esecuzione all'articolo 8, comma 2 Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43
2	terreno strumentale				terreno su cui insiste la casa di riposo	nessuna variazione		valutazione come previsto all'art. 22 p. c) Regolamento interno di contabilità in esecuzione all'articolo 8, comma 2 Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43 - 20% del valore IMU del fabbricato Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43 in esecuzione all'articolo 8, comma 2 Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43
3	terreno strumentale	Vicolo Ca' Rezzonico 2 Bassano del Grappa	843 cl.2 R.Dom. € 49,84 sez.A foglio 4 part. 236 cl.3 R.Dom. € 1,86	56 are 77 ca	parcheggio per casa di riposo	parcheggio per casa di riposo	€ 2.258.010,55	valutazione al valore IMU
4	terreno strumentale	Vicolo Ca' Rezzonico 2 Bassano del Grappa	236 cl.3 R.Dom. € 1,86 foglio 4 part. 250 cat. A10 cl.6 rend.catastale € 506,13	4 are 58 ca	parcheggio per casa di riposo	nessuna variazione	€ 280,13	valutazione al valore IMU
5	fabbricato non strumentale	Via Ca' Rezzonico Bassano del Grappa	foglio 4 part. 98 sub 25 cat. C6 cl.5 rend.catastale € 46,48	2 vani	foresteria pensionato Sturm (interesse storico/artist. D.Lgs 42/2004)	nessuna variazione	€ 116.871,69	valutazione al valore IMU aggiornato con valori di ristrutturazione
6	fabbricato non strumentale	Via G. Chiesotti 14 Bassano del Grappa	foglio 4 part. 98 sub 26 cat. C6 cl.5 rend. catastale € 51,65	9 mq	fabbricato in disponibilità dal 30.05.2023	abitazione destinata alla locazione	€ 6.637,34	fabbricato proveniente da lascito Pazzaglia (1977) - valutazione alla data del 01.01.2014
7	fabbricato non strumentale	Via G. Chiesotti 14 Bassano del Grappa		10 mq	fabbricato in disponibilità dal 30.05.2023	abitazione destinata alla locazione	€ 7.375,62	fabbricato proveniente da lascito Pazzaglia (1977) - valutazione alla data del 01.01.2014

8	fabbricato non strumentale	via G. Chilesotti 14 Bassano del Grappa	foglio 4 part. 38 sub 13 cat. A2 rend.catastale € 516,46	5 vani	fabbricato in disponibilità dal 30.05.2023	abitazione destinata alla locazione	€ 73.750,48	fabbricato proveniente da lascito Pazzaglia (1977) - valutazione alla data del 01.01.2014	
9	fabbricato non strumentale	via G. Chilesotti 14 Bassano del Grappa	foglio 4 part. 98 sub 14 cat. A2 cl 3 rend.catastale € 849,57	7 vani	fabbricato in disponibilità dal 30.05.2023	abitazione destinata alla locazione	€ 121.317,86	fabbricato proveniente da lascito Pazzaglia (1977) - valutazione alla data del 01.01.2014	
10	fabbricato non strumentale	via Vendramini 18 Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub 9 cat. A3 cl 3 rend. catastale € 325,37	3 vani	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 40.996,62	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 3.600,00
11	fabbricato non strumentale	via Vendramini 18 Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub 10 cat. A3 cl 3 rend.catastale € 162,68	vani 1,5	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 20.497,62	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 2.400,00
12	fabbricato non strumentale	via Vendramini 18 Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub 11 cat. A3 cl 3 rend.catastale € 596,51	vani 5,5	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 75.160,26	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 5.100,00
13	fabbricato non strumentale	via Vendramini 18 Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub 13 cat. A3 cl 3 rend.catastale € 325,37	vani 3	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 40.996,62	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 3.240,00
14	fabbricato non strumentale	via Vendramini 18 Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub 14 cat. A3 cl 3 rend.catastale € 216,91	vani 2	abitazione in locazione	nessuna variazione	€ 27.330,66	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 2.760,00
15	fabbricato non strumentale	via Vendramini 18 Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub 12 cat. A3 cl 3 rend.catastale € 162,68	vani 1,5	abitazione in disponibilità	abitazione destinata alla locazione	€ 20.497,68	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ -
16	fabbricato non strumentale	via Vendramini 20 Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub 7 cat. C1 cl 9 rend.catastale € 1.977,00	mq 58	ristorante in locazione	nessuna variazione	€ 84.694,68	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 17.856,00
17	fabbricato non strumentale	via Vendramini 16 Bassano del Grappa	foglio 3 part. 197 sub 8 cat. C1 cl 8 rend.catastale € 404,90	mq 14	negozio in locazione	nessuna variazione	€ 17.345,92	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 1.200,00
18	fabbricato non strumentale	via Callibri 9 Cassola	foglio 7 part. 616 sub1 cat. A3 cl 3 rend.catastale € 361,52	vani 5	abitazione in locazione con garage	nessuna variazione	€ 45.551,52	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 4.200,00
19	fabbricato non strumentale	via Alfieri 13 Cassola	foglio 7 part. 616 sub7 cat. C6 cl U rend.catastale € 20,66	10 mq		nessuna variazione	€ 2.603,16	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	
20	fabbricato non strumentale	via Callibri 9 Cassola	foglio 7 part. 616 sub2 cat. A3 cl 3 rend.catastale € 397,67	vani 5,5	abitazione in locazione con garage	nessuna variazione	€ 50.106,42	fabbricato proveniente da lascito 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 sub12 cat. C6 cl U rend.catastale € 20,66	10 mq		nessuna variazione	€ 2.603,16	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	

22	fabbricato non strumentale	via Callori 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub4 cat A3 cl 3 rend.catastale € 433,82	vani 6	abitazione con garage in disponibilità	nessuna variazione	€ 54.661,32	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 4.580,00
23	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 7 part 616 sub11 cat C6 cl U rend.catastale € 20,66	10 mq		nessuna variazione	€ 2.603,16	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	
24	fabbricato non strumentale	via Callori 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub3 cat A3 cl 3 rend.catastale € 433,82	vani 6	abitazione con garage in disponibilità	nessuna variazione	€ 54.661,32	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 4.200,00
25	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 7 part 616 sub8 cat C6 cl U rend.catastale € 24,79	12 mq		nessuna variazione	€ 3.123,54	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	
26	fabbricato non strumentale	via Callori 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub5 cat A3 cl 3 rend.catastale € 433,82	vani 6	abitazione in locazione con garage	nessuna variazione	€ 54.661,32	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 4.200,00
27	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 7 part 616 sub9 cat C6 cl U rend.catastale € 24,79	12 mq		nessuna variazione	€ 3.123,54	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	
28	fabbricato non strumentale	via Callori 9	Cassola	foglio 7 part 616 sub6 cat A3 cl 3 rend.catastale € 433,82	vani 6	abitazione in locazione con garage	nessuna variazione	€ 54.661,32	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 4.200,00
29	fabbricato non strumentale	via Carducci	Cassola	foglio 7 part 616 sub10 cat C6 cl U rend.catastale € 24,79	12 mq		nessuna variazione	€ 3.123,54	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	
30	fabbricato non strumentale	via Toti	Cassola	foglio 10 part 136 cat D8 rend.catastale € 2.800,00	750 mq ca	capannone in locazione	nessuna variazione	€ 88.200,00	fabbricato proveniente da lascito Basso valutazione come da dichiarazione successione in data 19.07.2013	€ 6.000,00
									€ 8.720.165,32	

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

L'ente alla data attuale non possiede mobili di interesse storico ed artistico

INVESTIMENTI FINANZIARI ALLA DATA DEL 01.01.2025

L'ente alla data attuale non possiede investimenti finanziari.

RELAZIONE SUL 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.
La palazzina, pur essendo datata nell'edificazione, si presenta in normale stato di conservazione in relazione alla vetustà dell'immobile. Attualmente tutte le unità sono locate.
- 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, 13.05.2025

f.to Il Presidente

dott. Fernando Antonio Compostella

I.S.A.C.C.
Vicolo Ca' Rezzonico, 2
36061 - Bassano del Grappa
c.f.-piva 00557850245

Allegato A9 - Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2025		Esercizio 2026		Esercizio 2027	
		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni							
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno							
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	33%	12.000,00	4.000,00		4.000,00		4.000,00
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	33%	40.000,00	13.333,33		13.333,33		13.333,33
5) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		52.000,00	17.333,33	-	17.333,33	-	17.333,33
<i>II) 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%		-		-		-
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%	80.000,00	6.000,00	20.000,00	13.500,00	20.000,00	16.500,00
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%	80.000,00	6.000,00	20.000,00	13.500,00	20.000,00	16.500,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	10.000,00	600,00		1.200,00		1.200,00
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	18.000,00	1.800,00	10.000,00	4.600,00	10.000,00	6.600,00
d) Automezzi	20%		-		-		-
e) Automezzi trasporto anziani	20%		-		-		-
f) Autovetture	25%		-		-		-
g) Altri beni	15%		-		-		-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		208.000,00	15.900,00	70.000,00	37.300,00	70.000,00	48.300,00
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		260.000,00	33.233,33	70.000,00	54.633,33	70.000,00	65.633,33

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2025 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2025-2027

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'Ipab.

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 previsione per il triennio 2025-2027.

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 decreto.

Una società avviata verso l'invecchiamento.

In Veneto e nel Vicentino la popolazione ha cominciato a diminuire circa un decennio fa, ed inoltre si sono verificati importanti cambiamenti della struttura della popolazione. Infatti, negli ultimi dieci anni si è completato il sorpasso della popolazione più adulta rispetto a quella più giovane. In provincia di Vicenza nel 2023 più della metà delle persone (il 55%) ha almeno 45 anni, mentre nel 2013 la quota era del 48%. L'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. Nel 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, mentre nel 2021 sono quasi il 35%. Oggi le famiglie con un solo componente 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).

Nei prossimi 20 anni la popolazione continuerà lentamente a diminuire: la popolazione del Veneto diminuirà di circa 70.000 mila persone (-1,5%). Il calo del Vicentino è previsto in linea con la tendenza del Veneto nel suo

complesso (- 1,7%, pari a circa 14.500 abitanti in meno), ma questa diminuzione non si distribuirà in maniera omogenea su tutto il territorio provinciale: infatti, nei mandamenti di Vicenza, **Bassano** e Alto Vicentino ci si attende un **decremento** tra il 2% e il 2,5%, mentre nell'Ovest Vicentino è prevista una leggera crescita (+0,7%). 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. In particolare, si registrerà un **incremento** soprattutto **delle persone sole con almeno 80 anni** (+45%).

Nei prossimi 20 anni è 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%.

Significato e futuro delle strutture residenziali.

Anche nella condizione di invecchiamento si deve tendere a promuovere la centralità della persona umana, valorizzandone la dignità e le potenzialità residue, in un clima che coinvolga i familiari e di rispetto reciproco (in linea con il principio di cittadinanza dell'età anziana).

Di fatto, a fronte di uno scenario demografico e sociale come descritto sopra, e di un sostanziale fallimento dell'idea (maturata una ventina di anni fa, mutuandola dai Paesi Nordici), di costruire un modello assistenziale dell'anziano non autosufficiente a domicilio, 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; così è stato sin dalla loro prima comparsa (quando potevano offrire solo un letto caldo e un piatto di minestra), compiendo un percorso di evoluzione strutturale, organizzativa e assistenziale parallelo alla crescita della complessità sociale e al mutare delle esigenze, senza mai dimenticare che l'Uomo, l'ospite che viene accolto, è il senso primo della loro esistenza.

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**.

Nella delineazione del prossimo futuro di queste strutture dobbiamo però considerare due fattori importanti: quale sarà, rispetto ad oggi, la disponibilità economica delle famiglie o dei singoli per sostenere la spesa per l'accoglienza in struttura dell'anziano non autosufficiente; quale sarà la disponibilità del personale assistenziale necessario (soprattutto OSS), già oggi critica in termini numerici e con una crescente età media dei lavoratori.

Il significato del Bilancio previsionale.

Il Bilancio non è semplicemente un documento contabile, ma è anche uno 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.

Linee strategiche di sviluppo dell'IPAB

Il Consiglio di Amministrazione ha individuato le seguenti linee di indirizzo:

- Conferma per l'anno 2025 delle rette dei costi dei servizi in vigore al 31.12.2024
- Scelta di mantenere il core business dell'assistenza con la gestione diretta presso la residenza Pazzaglia Basso Sturm (fidelizzazione del personale)
- Scelta di effettuare investimenti in termini di attrezzature per migliorare l'assistenza agli ospiti
- Studio progettuale per il recupero della sede di Villa Serena.

Attività svolte**ATTIVITA' CARATTERISTICA**

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

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab 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

	2025	2026	2027
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.674.465	12.381.090	12.573.445

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 C/IMPIANTI**

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

	2025	2026	2027
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.

	2025	2026	2027
Altri ricavi e proventi	452.316	424.816	426.816

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, LR 43/2012, ed è così dettagliata:

Descrizione	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Sterilizzazione ammortamenti ex art. 21 DGR 725/2023	99.536	99.536	98.073
Utilizzo riserva di utili ex art. 8, co. 6 LR 43/2012	90.685	90.685	90.685

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 LR 43/2013, per la copertura dei seguenti costi:

Descrizione	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Quote amm.to adeguamento antincendio Villa Serena (delibera n. 23/2023)	65.067	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.

	2025	2026	2027
--	------	------	------

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	374.500	373.210	381.984
--	---------	---------	---------

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.

	2025	2026	2027
Costi per servizi	6.348.797	6.746.413	6.947.066

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.

	2025	2026	2027
Costi per godimento beni di terzi	80.200	81.666	82.141

B9) COSTI PER IL PERSONALE

Le previsioni di bilancio tengono conto del personale necessario per rispettare gli standard previsti dalla normativa regionale per le strutture residenziali e sociosanitarie distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL, comparto regioni ed autonomie locali.

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:

Salari e stipendi	3.843.556	4.080.304	4.080.304
Oneri sociali	1.108.108	1.154.123	1.154.123
Irap metodo retributivo	144.536	151.591	151.591
Altri costi	42.000	10.000	10.000
TOTALE COSTO PERSONALE	5.138.200	5.396.018	5.396.018

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 2025-2027 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 2025-2027, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti (All. 9).

Ammortamenti sterilizzabili

Di seguito si riportano gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente al triennio 2025-2027:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2025	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2026	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2027
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	6.039	6.039	4.576
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	6.039	6.039	4.576

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2025	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2026	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2027
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 STERILIZABILI (A + B - C)	99.536	99.536	98.073
--	---------------	---------------	---------------

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 2025-2027.

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

Non sono previste 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.

	2025	2026	2027
Oneri diversi di gestione	88.083	78.970	81.310

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.

In questa sezione sono stati inseriti i proventi e gli oneri di natura finanziaria. Principalmente si tratta di interessi attivi che si ritiene matureranno sul conto di tesoreria dell'Ente considerando l'andamento atteso dei tassi di interesse. L'Ente non ha titoli o attività finanziarie e nemmeno prestiti o finanziamenti che diano luogo ad oneri finanziari.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare delle imposte che presumibilmente saranno dovute nel triennio 2025-2027.

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 pareggio.

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 2025 in termini analitici e per centri di costo, in conformità all'Allegato 5 della DGR stessa.

Bassano del Grappa, 13/05/2025

f.to Il Presidente

Dott. Fernando Antonio Compostella

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2025

Il giorno 26 maggio 2025, alle ore 8.30, si è riunito in Sandrigo, presso l'ufficio del Presidente, il Collegio dei revisori dei conti dell'Ipab "I.S.A.C.C. Istituto Servizi Assistenziali Cima Colbacchini" nominato con Delibera del Cda n. 24 del 29.02.2020; 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 2025, nonché sul Documento di Programmazione Economico-finanziaria per il triennio 2025-2027 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 2025;
- Il Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2025-2027;
- Il Rendiconto Finanziario programmatico triennale 2025-2027;
- 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 2025

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 2025 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 2025 è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente e sulla base del piano dei conti approvato con il regolamento di contabilità, è passato all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

Il Collegio dei revisori ha richiesto ed esaminato i documenti utilizzati per pervenire alla formazione delle previsioni dei conti di bilancio ed ha riscontrato la corretta applicazione dei principi della prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente, secondo il principio di competenza economico-temporale.

1 - Il Collegio dei revisori ha svolto l'analisi dei dati contabili del bilancio economico annuale di previsione costituito e riassunto per macro voci così come risulta dal seguente prospetto:

Quadro generale riassuntivo	
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.570.345
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-12.674.095
DIFFERENZA (A-B)	-103.750
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	129.750
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	26.000
IMPOSTE	-26.000
PAREGGIO DI BILANCIO	zero

2 - Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il Collegio dei revisori ha verificato l'attendibilità delle voci di previsione e, in caso di scostamenti significativi rispetto all'andamento precedente, ha acquisito le necessarie informazioni conseguendo la ragionevole certezza della congruità delle stime.

3. Il procedimento di revisione comprende la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale dell'Organo di Controllo.

Tutto ciò premesso è considerato, il Collegio dei revisori conclude osservando la correttezza economica e contabile del bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2025, ed esprime, per quanto di competenza

all. pupu *Φ*

parere favorevole

sul Bilancio di Previsione dell'esercizio 2025.

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	2025	2026	2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.570.345	13.249.470	13.442.362
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-12.674.095	-13.323.220	-13.516.112
DIFFERENZA (A-B)	-103.750	-73.750	-73.750
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	129.750	99.750	99.750
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	26.000	26.000	26.000
IMPOSTE	-26.000	-26.000	-26.000
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 2025-2027 così come è stato predisposto dall'Ente, raccomandando un puntuale monitoraggio sulle effettive entrate per gli anni 2025/2027 al fine di mantenere invariati gli equilibri di bilancio richiesti.

Preso atto degli investimenti da effettuare, il Collegio dei revisori raccomanda di dar corso ai programmati investimenti nei tempi e nella misura in cui le risorse da investire si renderanno effettivamente disponibili, improntando ogni investimento a criteri di prudenza.

Parere sulla Relazione del Patrimonio e del Piano di valorizzazione del Patrimonio

Il Collegio dei revisori ha esaminato la relazione ed il piano di valorizzazione del patrimonio, dà atto che lo stesso è costituito da terreni e fabbricati come meglio riportati negli appositi prospetti in conformità all' allegato A4 della DGR n. 725 del 22.06.2023.

La relazione contiene una descrizione dettagliata del patrimonio immobiliare dell'Ente e del suo utilizzo da parte dell'IPAB; la valorizzazione risulta conforme ai criteri dettati dalla Regione.

Considerato quanto sopra esposto il Collegio dei revisori esprime:

parere favorevole

sulla relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio.

Sandrigo, 26 maggio 2025

Il Collegio dei revisori

Dott.ssa Anna Celebron

Dott.ssa Margherita Monti

Dott.ssa Alessandra Mannucci

Anna Celebron
Margherita Monti
Alessandra Mannucci