

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ALLA PROPOSTA DI VARIAZIONE

DEL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2026

Il giorno 26 maggio 2026, si è riunito in audio-video 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, esaminata la proposta di variazione al bilancio di previsione 2026 della modifica del piano investimenti anno 2026 allegato al bilancio di previsione 2026, redige, ai sensi dell'art. 11 della D.g.r. 725/2023 e art. 11 del Regolamento interno di contabilità, la presente relazione.

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE 2026 – VARIAZIONE

Preso in esame il Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2026, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 91/2025 e esaminata la proposta di variazione (Allegato A) di cui si riporta il relativo riepilogo:

Descrizione	Budget 2026	Variazione aumento	in Variazione diminuzione	Bilancio Previsione assestato	di 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Altri ricavi e proventi	448.748	194.829			643.577
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisto di materie prime e sussidiarie	324.450	2.000			326.450
7) Costi per servizi	6.496.687	167.379			6.664.066
9) Costi del personale	5.579.207	10.800			5.590.007
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	115.050	4.500			119.550
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	505.911	13.650			519.561
13) Accantonamenti diversi			5000		
14) Oneri diversi di gestione	83.100	1.500			84.510
TOTALE VARIAZIONI		5.000	5.000		

I sottoscritti hanno analizzato le voci oggetto di variazione, assumendo le necessarie informazioni e documentazione sulla congruità delle medesime, sulla scorta dei dati e delle informazioni messi a disposizione degli uffici.

Il Collegio

- accertato che dette proposte e variazioni riguardano i necessari adeguamenti delle previsioni di bilancio;
- constatato che le variazioni, così come elaborate, non mutano il pareggio dello stesso:

esprime

PARERE FAVOREVOLE

Alla proposta di variazione di bilancio come sopra illustrata.

Preso in esame il Piano degli investimenti dell'anno 2026, approvato con delibera n. 91/2025, e esaminata la proposta di variazione (Allegato A) qui interamente richiamata, il Collegio dei revisori esprime, per quanto di competenza

parere favorevole

alla modifica del Piano degli Investimenti come da proposta allegata al seguente parere.

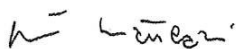
Sandrigo, 26 maggio 2026

Il Collegio dei revisori

Dott.ssa Anna Celebron



Dott. Alberto Matteazzi



Dott. Alessandro Tonin



Relazione alla proposta di variazione di bilancio di previsione 2026

A seguito della presa d'atto della riprogrammazione delle spese per l'anno 2026 e conseguente proposta di variazione del bilancio di previsione 2026 nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 14.05.2026, si illustrano le modifiche apportate al bilancio di previsione per gli interventi descritti in dettaglio nei seguenti prospetti:

Descrizione	Variazione
CANCELLERIA	
Nuove planimetrie edifici	2.000,00 €
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	
Installazione lampade di emergenza per Villa Serena	6.700,00 €
Adeguamento collegamento linee gruppo elettrogeno a Villa Serena	
Lavori per adeguamento stanza ospite Villa Serena	
MANUTENZIONE FABBRICATI STRUMENTALI	
Asfaltatura area esterna ingresso Pazzaglia Basso Sturm	19.600,30 €
Installazione dispositivi di blocco per serrature finestre residenza Pazzaglia Basso Sturm	
Opere edili residenza Pazzaglia Basso Sturm per realizzazione di basamenti per montaggio quadri elettrici	
wi-fi, ancoraggio panchine al terreno, pozzetti e pittura cordoli	
MANUTENZIONE IMPIANTI GENERICI	
Manutenzione impianti idromeccanici	65.412,00 €
Spostamento impianto di rete in media tensione Pazzaglia Basso Sturm	
Allacciamento punto di consegna energia elettrica	
Installazione lampade di emergenza Pazzaglia Basso Sturm	
Manutenzioni ventilconvettori a parete	
ALTRE ASSICURAZIONI	
Estensione coperture assicurative per RC Patrimoniale, tutela legale e cyber security	8.400,00 €
ASSICURAZIONI RCA	
Assicurazione auto per nuova autovettura (Fiat Panda)	700,00 €
ALTRE SPESE PER SERVIZI VARI	
Servizio di affiancamento al personale informatico nella riprogettazione impianti di rete	5.000,00 €
SPESE LEGALI E NOTARILI	
Incarichi a legali di fiducia per consulenza e assistenza legale in materia assicurativa, di sicurezza e giuslavoristica	13.000,00 €
SERVIZI INFORMATICI E ASSISTENZA IN CLOUD	
Costi preliminari per avvio sistema di rilevazione presenze con decorrenza 01/2027	11.200,00 €
CANONI DI MANUTENZIONE PERIODICA SOFTWARE	
Costi preliminari per avvio sistema di rilevazione presenze con decorrenza 01/2027	220,00 €
RICERCA, ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	
Costi preliminari per avvio sistema di rilevazione presenze con decorrenza 01/2027	5.200,00 €
CANONI MANUTENZIONE PERIODICA	
Manutenzione frigoriferi per farmaci	1.500,00 €
SERVIZI AMMINISTRATIVI	
Redazione manuale di gestione documentale e di conservazione	1.700,00 €
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	
Spese postali per invio raccomandate relative a rimborsi QSA 2023-2024 di ospiti deceduti	1.000,00 €
PROVVIGIONI LAVORO INTERINALE	
Servizio di somministrazione personale interinale per emergenti motivi di ordine organizzativo, relativo alle seguenti figure: - Operatori socio Assistenziali - Infermieri - Personale amministrativo	17.000,00 €
ALTRI SERVIZI APPALTATI	
Costi per selezione e reclutamento personale socio assistenziale Extra-Ue	6.700,00 €
COMPENSI AI REVISORI DEI CONTI	
Revisione compensi ai Revisori dei Conti	4.247,04 €
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	
Borsa di studio corrisposta a personale socio assistenziale Extra-Ue in tirocinio	10.800,00 €
IMPOSTA DI BOLLO	
Spese bolli perizie giurate immobili I.S.A.C.C.	1.500,00 €
TOTALE	181.679,34 €

TOTALE	18.150,00 €
--------	-------------

La copertura finanziaria della maggiore spesa per l'importo complessivo di € 194.829,34 è assicurata dalla sopravvenienza attiva rilevata a seguito dei minori costi sostenuti per il pagamento degli arretrati contrattuali riguardanti il rinnovo del CCNL 2022-2024 rispetto ai relativi fondi accantonati come da allegato, e così specificato:

Totale arretrati 2024-2025 erogati con le retribuzioni del mese di aprile 2026	Euro 264.585,31
--	-----------------

di cui utilizzati per la presente variazione di bilancio	Euro 194.829,34
---	-----------------