

LIV.	PIANO DEI CONTI	A - PREVENTIVO 2026	A - PREVENTIVO 2025	C - Consuntivo 2025	A - C = Differenze assolute	Differenze percentuali	E - D = SCARTO PREVISIONE 2025	Differenze percentuali	NOTE
1	RICAVI	6.797.948,00	6.613.149,00	6.729.885,00	68.063,00	1,01%	116.736,00	1,73%	
1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	6.176.744,00	6.075.545,00	6.186.826,00	-10.082,00	-0,16%	111.281,00	1,80%	
2	PROVENTI DA ATTIVITA ISTITUZIONALI	3.411.244,00	3.386.733,00	3.415.455,00	-4.211,00	-0,12%	28.722,00	0,84%	
3	Rette di ricovero da privati convenzionati	3.135.244,00	3.151.733,00	3.137.000,00	-1.756,00	-0,06%	-14.733,00	-0,47%	Nel 2026 la retta resta invariata rispetto al 2025 ed è pertanto di € 67,00 al giorno per n. 47.450 (365ggx130ospiti) - 118gg presunti non coperti (vedi allegato A) - rette di ricovero Enti - rette ospiti non convenzionati
3	Rette di ricovero da Enti	35.000,00	24.000,00	24.455,00	10.545,00	43,12%	455,00	1,86%	Nel 2026 ci sarà un ospite totalmente a carico del comune di Isola Vicentina, e da maggio 2025 anche un ospite con retta parzialmente a carico dall'uff.disabilità (€ 930*12)
3	Rette ospiti non convenzionati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Per il 2026 non si prevedono ospiti non convenzionati. Sono quote relative a giorni di prenotazione del posto letto che si verificano raramente
3	Rette ospiti diurni	240.000,00	210.000,00	253.000,00	-13.000,00	-5,14%	43.000,00	17,00%	Per il 2026 non si prevedono differenze sostanziali rispetto al 3° trimestre 2025 in quanto la retta rimane invariata ma, per riorganizzazioni interne, si prevede una leggera deflazione iniziale
2	CONTRIBUTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	2.765.500,00	2.688.812,00	2.771.371,00	-5.871,00	-0,21%	82.559,00	2,98%	
3	Contributo regionale per anz. non autosuff.	2.547.700,00	2.497.600,00	2.547.700,00	0,00	0,00%	50.100,00	1,97%	Vedi prospetto allegato (B)
3	Contributo ULSS per atti. riabi. non aut.	98.800,00	99.212,00	98.826,00	-26,00	-0,03%	-386,00	-0,39%	L'Ulss rimborsa € 2,10 al giorno x 47.060 giornate di presenza annue presunte mentre per le giornate di ricovero ospedaliero non è previsto nessun rimborso. Vedi allegato A (gg. 30.158 + gg.5.137= gg 35.295/9x12)
3	Contributo ULSS per atti. riabi. non aut. Centro Diurno	9.000,00	7.000,00	9.300,00	-300,00	-3,23%	2.300,00	24,73%	L'Ulss rimborsa come per la RSA € 2,10 al giorno x un massimo di n. 20 posti x intera giornata. Per l'importo previsionale si è tenuto conto di una media a settembre 2025 rapportata all'anno. Purtroppo la frequenza è molto variabile sia per numero di ospiti sia per la durata della richiesta, anche in vista della rimodulazione interna
3	Contributo regionale per Centro Diurno	110.000,00	85.000,00	115.545,00	-5.545,00	-4,80%	30.545,00	26,44%	Nel 2025 abbiamo incassato più del previsionale in quanto le persone che beneficiano della I.R. (impegnativa di residenzialità) sono attualmente n. 24 (previste n. 22). La quota sanitaria è di € 27,99 per giornata intera e € 14 per mezza giornata e si presume sia tale anche per il 2025
1	RIMANENZE FINALI	43.000,00	75.000,00	45.000,00	-2.000,00	-4,44%	-30.000,00	-66,67%	
2	RIMANENZE FINALI	43.000,00	75.000,00	45.000,00	-2.000,00	-4,44%	-30.000,00	-66,67%	
3	Rimanenze finali diverse	43.000,00	75.000,00	45.000,00	-2.000,00	-4,44%	-30.000,00	-66,67%	Sono state calcolate utilizzando il metodo FIFO (la merce che entra per prima è la prima ad uscire). Nel 2025 abbiamo effettuato una svalutazione di circa il 30% del valore dei camici monouso utilizzati durante l'emergenza Covid (pezzi 9.520 acquistati ad € 4,50 per un totale di € 42.840,00). Per il 2026, come da indicazioni del Direttore Sanitario, prevediamo un utilizzo di circa 500 pezzi annuali che portano ad una diminuzione delle rimanenze finali presunte.
1	ALTRI RICAVI E PROVENTI	510.074,00	389.974,00	416.315,00	93.759,00	22,52%	26.341,00	6,33%	
2	PROVENTI DA ATTIVITA' CONNESSE	99.250,00	100.130,00	101.415,00	-2.165,00	-2,13%	1.285,00	1,27%	
3	Servizi pasti a terzi	49.000,00	45.000,00	44.800,00	4.200,00	9,38%	-200,00	-0,45%	Durante l'anno 2025 si è passati da n. 27 utenti a n. 30 utenti. Per il 2026 si prevede la stessa richiesta di circa n. 30 utenti e il costo del pasto sarà di € 7,28 + iva 10%. I pasti presunti si aggirano intorno ai 6.200 annuali tenendo conto del 3° trimestre 2025. Il consuntivo è inferiore perché in fase di budget 2025 si era ipotizzato un aumento che poi non è stato applicato, parzialmente compensato dall'aumento del numero dei pasti
3	Prestazioni ematochimiche	3.300,00	3.520,00	3.300,00	0,00	0,00%	-220,00	-6,67%	E' il pagamento da parte degli utenti esterni delle prestazioni ematochimiche che effettuiamo a domicilio. Per il 2026 non si prevedono sostanziali variazioni
3	Servizio di fisioterapia	11.000,00	18.150,00	11.000,00	0,00	0,00%	-7.150,00	-65,00%	Per il 2025 era stato previsto un aumento del 10% che non ha trovato riscontro nelle effettive richieste degli esterni. Per il 2026 non prevediamo variazioni rispetto al 2025
3	Servizio di logopedia	1.200,00	1.710,00	1.015,00	185,00	18,23%	-695,00	-68,47%	Per il 2026 non si prevedono aumenti significativi di richieste e il servizio sarà svolto in regime libero professionale. Previste n. 35 ore a € 35,00. Il consuntivo 2025 è inferiore al preventivato perché era stato presunto un aumento che poi non è stato applicato (Da € 35 a € 38)
3	Concessione spazio pubblicitario	4.000,00	4.000,00	14.000,00	-10.000,00	-71,43%	10.000,00	71,43%	Stimiamo che anche per il 2026 aderiscano la ditta Serenissima Spa e la Banca Credito Cooperativo. Nel 2025 la BCC ha aderito anche per l'acquisto del nuovo ecografo per € 14.000 non inserite in budget
3	Contributo spese ristorazione	29.400,00	25.550,00	26.000,00	3.400,00	13,08%	450,00	1,73%	La ditta Serenissima Spa produrrà pasti presso la ns. cucina per le scuole di Schio anche per l'anno 2026 e abbiamo stimato circa n. 96.500 pasti x € 0,25 + iva 22%
3	Prestazioni infermieristiche	1.350,00	2.200,00	1.300,00	50,00	3,85%	-900,00	-69,23%	Sono prestazioni inerenti all'ambulatorio infermieristico e al servizio di telecardiologia. Prevediamo un aumento del 5%
2	PROVENTI PATRIMONIALI	4.140,00	4.140,00	2.760,00	1.380,00	50,00%	-1.380,00	-50,00%	
3	Fitti fabbricati uso abitativo	4.140,00	4.140,00	2.760,00	1.380,00	50,00%	-1.380,00	-50,00%	Attualmente c'è solo un appartamento affittato alla Coop. Orsa Maggiore a € 230,00 mensili. Il secondo appartamento si prevede di affittarlo dalla seconda metà dell'anno
2	CONTRIBUTI E LIBERALITA'	310.584,00	200.704,00	212.329,00	98.255,00	46,27%	11.625,00	5,47%	

Il Direttore Generale
Dottor Andrea Novelli

LIV.	PIANO DEI CONTI	A - PREVENTIVO 2026	A - PREVENTIVO 2025	C - Consuntivo 2025	A - C = Differenze assolute	Differenze percentuali	E - D = SCARTO PREVISIONE 2025	Differenze percentuali	NOTE
3	Offerte da privati	3.000,00	3.000,00	5.600,00	-2.600,00	-46,43%	2.600,00	46,43%	Per il 2026 si prevedono piccole offerte volontarie da parte di privati e il contributo di € 1.800,00 di Cna Veneto Ovest Srl di Vicenza. Nel 2025 ci sono stati due contributi di € 1.000,00 ed € 1.500,00 da privati
3	Offerte da ospiti	1.000,00	1.000,00	100,00	900,00	900,00%	-900,00	-900,00%	Si prevede di introitare piccole offerte per lasciti di ospiti deceduti.
3	Contributi da Enti pubblici in c.esercizio	35.000,00	23.715,00	35.028,00	-28,00	-0,08%	11.313,00	32,30%	Sono i contributi relativi al progetto "Dopo di Noi" per servizi a domicilio a favore di persone con disabilità che scadrà il 31/12/2025. L'Ulss ha confermato telefonicamente che il progetto sarà rinnovato anche per il 2026. In questa voce rientra anche il contributo Ulss x servizio prelievi di € 24.000,00 annui
3	Introiti diversi	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Sono introiti relativi al contributo agricolo AVEPA e coltivazione terreni
3	Quota contributi c/impianti nuova RSA	155.829,00	155.829,00	155.829,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Quota annuale 3% che va a diminuire la voce nelle passività contributi impianti nuova RSA (fino al 2039).
3	Quota contributi c/attrezzature sanitarie	6.250,00	6.250,00	6.250,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Quota annuale 12,5% che va a diminuire la voce nelle passività contributi c/attrezzature sanitarie (fino al 2027).
3	Contributo 5 per mille	8.700,00	10.160,00	8.772,00	-72,00	-0,82%	-1.388,00	-15,82%	Per il 2024 € 8.772,45. Pertanto si prevede di introitare circa la stessa somma del 2024
3	Proventi eredità De Gregori	100.055,00			100.055,00	0,00%	0,00	0,00%	Nel 2026 è prevista la vendita del fabbricato facente parte dell'eredità De Gregori denominato "Borghetto" per € 220.668,00. Nel budget è stata considerata la plusvalenza, avendo un valore iscritto a bilancio di € 120.613,00. Nel 2025 abbiamo incassato a titolo di caparra confirmatoria un assegno circolare di € 23.334,00.
2	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	96.100,00	85.000,00	99.811,00	-3.711,00	-3,72%	14.811,00	14,84%	
3	Rimborsi e recuperi diversi	3.500,00	3.500,00	7.211,00	-3.711,00	-51,46%	3.711,00	51,46%	Sono principalmente i rimborsi per l'utilizzo spazio bar di € 250,00 mensili fissati per il 2026. Nel 2025 abbiamo ricevuto dei rimborsi assicurativi per un tot di € 4.211,00
3	Rimborso spese distr. bevande	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Per il 2026 è previsto lo stesso contributo del 2025
3	Rimborso valori bollati	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Sono le marche da bollo a cui sono assoggettate le fatture clienti per le varie attività commerciali della Fondazione
3	Rimborso servizio medico	89.100,00	78.000,00	89.100,00	0,00	0,00%	11.100,00	12,46%	Sono somme introitate per anticipi pagamento fatture ai medici Compostella, Zordan, Riboni che svolgono attività all'interno della Fondazione per conto dell'Ulss 8 Berica di Vicenza.
1	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	68.030,00	72.530,00	81.744,00	-13.714,00	-16,78%	9.214,00	11,27%	
2	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	68.030,00	72.530,00	81.744,00	-13.714,00	-16,78%	9.214,00	11,27%	
3	Cedole/Dividendi	56.000,00	56.000,00	64.417,00	-8.417,00	-13,07%	8.417,00	13,07%	Flusso cedolare previsto per l'anno 2026 sulla base dei vari investimenti presso Banca Popolare di Vr e Vi, Banca Intesa, Banca Etica. Alcuni valori sono presunti in quanto indicizzati a parametri attuali. Nel consuntivo 2025 è compreso il conto interessi attivi e cedole incassate sugli investimenti scaduti per € 13.140,00
3	Interessi attivi su c/c/b	12.000,00	16.500,00	17.300,00	-5.300,00	-30,64%	800,00	4,62%	Per il 2026 si prevede una giacenza media di € 800.000,00 al tasso del 1,50% come per il 4° trimestre 2025
3	Arrotondamenti attivi	30,00	30,00	27,00	3,00	11,11%	-3,00	-11,11%	Nessuna annotazione
1	PROVENTI DIVERSI	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%	-100,00	0,00%	
2	PROVENTI DIVERSI	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%	-100,00	0,00%	
3	Omaggi da fornitori	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%	-100,00	0,00%	Sono omaggi dei fornitori per raccolta premi da donare agli ospiti durante le varie attività di animazione.
1	COSTI	6.930.188,28	6.651.344,00	6.641.351,23	288.837,05	4,35%	-9.992,77	-0,15%	
1	COSTI PER ACQU.MAT.P., SUSSI,DI CON/MERC	226.400,00	245.400,00	198.255,00	28.145,00	14,20%	-47.145,00	-23,78%	
2	ACQUISTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	167.900,00	189.900,00	152.755,00	15.145,00	9,91%	-37.145,00	-24,32%	
3	Prodotti alimentari	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Acquisti effettuati per attività di cucina con gli ospiti e cena offerta ai volontari della Solare Onlus
3	Prodotti assistenziali e sanitari diversi	5.500,00	7.000,00	3.500,00	2.000,00	57,14%	-3.500,00	-100,00%	Nel 2026 si prosegue con l'acquisto di addensante e dolcificante, oltre a qualche piccolo apparecchio sanitario. E' previsto inoltre l'acquisto di 10 cuscini posturali e 10 guanciali
3	Prodotti per incontinenza	80.000,00	100.000,00	72.000,00	8.000,00	11,11%	-28.000,00	-38,89%	Da marzo 2025 abbiamo un nuovo fornitore che ha applicato prezzi più vantaggiosi e questo ci ha permesso di ottenere un ottimo risparmio. Dovrebbe mantenere i prezzi invariati- mel 2025 abbiamo beneficiato di un mese gratuito per cambio fornitore
3	Biancheria, tessuti e mercerie varie	16.000,00	19.000,00	16.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-18,75%	Sono gli acquisti annuali delle divise del personale e della biancheria piana
3	Materiale per animazione	6.500,00	1.500,00	1.000,00	5.500,00	550,00%	-500,00	-50,00%	Materiale vario per attività con ospiti. Nel 2026 prevediamo di acquistare materiale vario per realizzare una stanza multisensoriale per il nucleo smeraldo
3	Prodotti igi. e di puli. locali ed attrezzature	35.000,00	36.000,00	35.000,00	0,00	0,00%	-1.000,00	-2,86%	Sono costi relativi all'acquisto di materiale per la sanificazione ambienti, l'igiene della persona e per la protezione individuale. Per il 2026 presumibilmente quasi tutti i prezzi rimarranno invariati

LIV.	PIANO DEI CONTI	A - PREVENTIVO 2026	A - PREVENTIVO 2025	C - Consuntivo 2025	A - C = Differenze assolute	Differenze percentuali	E - D = SCARTO PREVISIONE 2025	Differenze percentuali	NOTE
3	Prodotti per l'igiene personale	5.600,00	5.000,00	5.600,00	0,00	0,00%	600,00	10,71%	Sono stati mantenuti per l'igiene personale dei prodotti specifici non aggressivi per la cute degli anziani e in particolare uno specifico per l'igiene a letto e i tamponcini per l'igiene orale
3	Stoviglie e piccoli elettrodomestici	2.500,00	2.500,00	3.100,00	600,00	-19,35%	600,00	19,35%	A fine ottobre 2025 abbiamo effettuato un acquisto annuo per € 1.627,00 per acquisto piatti e scodelle per tutti i reparti. Nel 2026 si prevede l'acquisto delle stoviglie e della posateria per integrare la scorta minima.
3	Detersivi per lavanderia	12.000,00	14.000,00	12.000,00	0,00	0,00%	-2.000,00	-16,67%	I prezzi per l'anno 2026 rimangono invariati
3	Detersivi per lavastoviglie	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	I prezzi per l'anno 2026 rimangono invariati
3	Materiale per parrucchieri e barbiere	100,00	100,00	4,00	96,00	2400,00%	-96,00	-2400,00%	Nessuna annotazione
3	Libri, riviste e giornali	300,00	300,00	210,00	90,00	42,86%	-90,00	-42,86%	Sono costi relativi all'acquisto di libri tecnici vedi Memento (normativa sul lavoro)
3	Acquisti diversi per attività istituzionali	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Per il 2026 abbiamo tenuto conto di piccole spese impreviste non ordinarie
3	Materiale per logopedia e fisioterapia	100,00	200,00	41,00	59,00	143,90%	-159,00	-387,80%	E' prevista una piccola somma per l'eventuale acquisto di materiale per attività logopedica rivolto ai bambini (schede, giochi, riviste) e ai ns. anziani.
2	ACQUISTI DI GESTIONE	58.500,00	55.500,00	45.500,00	13.000,00	28,57%	-10.000,00	-21,98%	
3	Cancell,stampati,materiali ed vari uffici	9.000,00	10.000,00	9.000,00	0,00	0,00%	-1.000,00	-11,11%	Per il 2026 manteniamo la stessa previsione tenendo conto dell'approvvigionamento annuale della cancelleria, toner e dei stampati
3	Materiali per manutenzione	11.000,00	11.000,00	10.000,00	1.000,00	10,00%	-1.000,00	-10,00%	Vedi nota alla voce "Materiale di consumo"
3	Prodotti agricoli e di giardinaggio	1.500,00	2.000,00	1.500,00	0,00	0,00%	-500,00	-33,33%	Anche per il 2026 è prevista l'attività di giardinaggio con gli ospiti e l'acquisto di fiori per hall
3	Carburanti e lubrificanti	14.000,00	14.500,00	13.000,00	1.000,00	7,69%	-1.500,00	-11,54%	E' compresa la fornitura di gasolio annuale per il gruppo elettrogeno (€ 3.940,00)
3	Materiale di consumo	23.000,00	18.000,00	12.000,00	11.000,00	91,67%	-6.000,00	-50,00%	Questa voce e quella relativa all'acquisto di materiali per manutenzione sono perlopiù dovute alle spese effettuate da ns. personale interno per eseguire manutenzioni sugli impianti che hanno ormai più di 19 anni e su nuovi lavori di modifiche interne. Nel 2026 inoltre è previsto l'acquisto di 26 materassi per circa € 10.000,00 per un solo nucleo. Nei prossimi anni si provvederà all'acquisto anche per i restanti nuclei
1	RIMANENZE INIZIALI	45.000,00	75.000,00	63.003,00	-18.003,00	-28,57%	-11.997,00	-19,04%	
2	RIMANENZE INIZIALI	45.000,00	75.000,00	63.003,00	-18.003,00	-28,57%	-11.997,00	-19,04%	
3	Rimanenze iniziali diverse	45.000,00	75.000,00	63.003,00	-18.003,00	-28,57%	-11.997,00	-19,04%	A fine 2025, avendo ancora molte scorte di camici monouso utilizzati durante l'emergenza Covid (pezzi 9.520 acquistati ad € 4,50 per un totale di € 42.840,00), facendo un'analisi di mercato, abbiamo deciso di svalutarli del 30%. Abbiamo inoltre modificato la modalità di ordine e consegna dei prodotti per incontinenza con arrivo direttamente in reparto, riducendo al minimo le scorte in magazzino
1	COSTI PER SERVIZI	1.653.860,00	1.480.803,00	1.641.719,23	12.140,77	0,74%	160.916,23	9,80%	
2	SERVIZI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE	1.235.507,00	1.145.484,00	1.197.399,00	38.108,00	3,18%	51.915,00	4,34%	
3	Energia elettrica	190.000,00	215.000,00	205.000,00	15.000,00	-7,32%	-10.000,00	-4,88%	I valori derivano da una stima su prezzi di mercato di ottobre 2025 e sui consumi dell'anno. Considerando l'installazione del fotovoltaico, è stato decurtato circa un 10% circa, pur considerando eventuali aumenti sia di consumo che di costo energia
3	Acqua	50.000,00	45.000,00	50.000,00	0,00	0,00%	5.000,00	10,00%	I valori derivano da una stima su prezzi di mercato di ottobre 2025 e sui consumi dell'anno
3	Combustibili	130.000,00	117.000,00	130.000,00	0,00	0,00%	13.000,00	10,00%	I valori derivano da una stima su prezzi di mercato di ottobre 2025 e sui consumi dell'anno
3	Servizio logopedia	1.157,00	1.489,00	1.000,00	157,00	15,70%	-489,00	-48,90%	Per il 2026 si prevedono n. 35 ore annue al costo di € 31,50 cad. + iva 5% con logopedista in regime di libera professionale
3	Servizio infermieristico	165.000,00	162.000,00	164.000,00	1.000,00	0,61%	2.000,00	1,22%	Si è ricorsi a personale infermieristico libero professionale e personale fornito da una Cooperativa Sociale
	Servizio assistenza geriatrica	47.900,00		24.130,00	23.770,00	98,51%	24.130,00	100,00%	Da ottobre 2025 abbiamo usufruito del servizio OSS notturno tramite la cooperativa "Il Sorriso". Per il 2026 presumiamo di tenere lo stesso servizio per circa 6 mesi
3	Servizio sanitario (medico)	51.000,00	43.000,00	50.800,00	200,00	0,39%	7.800,00	15,35%	Sono somme da noi anticipate per conto dell'Ulss di Vicenza alla dott.ssa Zordan e al dottor Compostella (vedi conto ricavi alla voce rimborso servizio medico) mentre il costo relativo al compenso del dottor Riboni è compreso nella voce "compensi Co.Co.Co"
3	Servizio pedicure	16.000,00	13.000,00	15.000,00	1.000,00	6,67%	2.000,00	13,33%	Per il 2026 il costo a pedicure è invariato rispetto all'anno scorso, ossia € 11,00 + iva 22% ed è garantito ad ogni ospite n. 1 pedicure al mese. Attualmente la pedicure riesce a fare circa n. 100 pedicure al mese (prima 95)
3	Servizio parrucchiere e barbiere	12.000,00	12.000,00	11.000,00	1.000,00	9,09%	-1.000,00	-9,09%	Per il 2026 si mantiene il costo di € 8,50 cad. sia x la piega che x il taglio
3	Servizio cucina	450.000,00	430.000,00	430.000,00	20.000,00	4,65%	0,00	0,00%	Per il 2026 il costo giornata alimentare sarà di € 8,70+ iva 10% (media annuale n. 46644 giornate alimentari) e si prevede il rinfresco annuale per la Festa annuale della Fondazione.
3	Servizio guardaroba e lavanderia	32.500,00	32.329,00	31.000,00	1.500,00	4,84%	-1.329,00	-4,29%	Per l'anno 2026 la Coop. Mano Amica di Schio mantiene il costo kg/biancheria pulita a € 0,834 +iva 22% . Si è tenuto conto di circa 16000 kg semestrali

Il Direttore Generale
Dottor Andrea Novelli

LIV.	PIANO DEI CONTI	A - PREVENTIVO 2026	A - PREVENTIVO 2025	C - Consuntivo 2025	A - C = Differenze assolute	Differenze percentuali	E - D = SCARTO PREVISIONE 2025	Differenze percentuali	NOTE
3	Servizio smaltimento rifiuti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	E' il ritiro e lo smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi effettuati da una ditta specializzata che ci ha confermato gli stessi prezzi applicati nel 2026
3	Servizio per animazione e tempo libero	6.350,00	5.000,00	6.200,00	150,00	2,42%	1.200,00	19,35%	Nel 2026 si prevedono n. 57 accessi annuali di Pet Therapy a €. 62,50 cad. e 24 incontri per il progetto musicoterapia "Musica-mente" per un totale di € 1.900,00 + IVA 22% (non inserito nel budget 2025). Consideriamo, altresì, eventuali uscite e/o attività aggiuntive vista la soddisfazione manifestata dagli ospiti partecipanti
3	Servizio consegna pasti a domicilio	30.100,00	29.370,00	27.619,00	2.481,00	8,98%	-1.751,00	-6,34%	Nel 2026 il costo sarà di € 4,85 a pasto e i pasti erogati annui circa 6200. Il consuntivo 2025 è inferiore al preventivo perché nel preventivo era stata considerata l'iva 10% pur essendo detraibile
3	Spese festa natale e carnevale	500,00	500,00	450,00	50,00	11,11%	-50,00	-11,11%	E' previsto l'acquisto di frittelle e crostoli per la festa di carnevale e di panettoni e pandoro per la festa di Natale per i nostri ospiti
3	Servizio pasti diurni	50.000,00	36.796,00	48.200,00	1.800,00	3,73%	11.404,00	23,66%	Si prevedono n. 4.676 giornate alimentari (colazione+pranzo+merenda+cena) e n. 985 pasti (pranzo o cena) per i diurni mensili, rispettivamente a € 8,70 e € 4,85 + IVA 10%
2	SERVIZI DI GESTIONE	418.353,00	335.319,00	444.320,23	-25.967,23	-5,84%	109.001,23	24,53%	
3	Assicurazioni	35.000,00	25.000,00	30.030,00	4.970,00	16,55%	5.030,00	16,75%	Per il 2026 si prevede un aumento e una polizza aggiuntiva per i pannelli fotovoltaici
3	Telefoniche	3.000,00	3.000,00	2.800,00	200,00	7,14%	-200,00	-7,14%	Per il 2026 si mantiene lo stesso piano tariffario con la TIM S.p.A. denominato TIM Trunking ComUnica a € 248 circa mensili
3	Oneri postali e di affrancatura	1.200,00	1.137,00	1.200,00	0,00	0,00%	63,00	5,25%	Sono i costi sostenuti per l'acquisto di marche da bollo, francobolli, raccomandate e imposta di bollo su fatture elettroniche
3	Spese legali e notarili	4.000,00	4.000,00	4.150,00	150,00	-3,61%	150,00	3,61%	Stima di un valore per esigenze legali nei confronti di ospiti o per accettazione dell'eredità
3	Consulenze professionisti	15.000,00	12.000,00	21.300,00	6.300,00	-29,58%	9.300,00	43,66%	Comprende la consulenza del commercialista e del revisore legale. Nel 2025 il consuntivo risulta maggiore del preventivo per pratiche inerenti all'eredità De Gregori e alla trasformazione della Fondazione in ETS. Per il 2026 si prevede un piccolo aumento relativo alle nuove disposizioni contabili e fiscali in materia di ETS.
3	Elaboraz. paghe e cons. in mat. di lavoro	44.000,00	40.000,00	44.000,00	0,00	0,00%	4.000,00	9,09%	Per il 2026 il servizio è stato rinnovato alle medesime condizioni
3	Consulenze e prestazioni tecniche	10.000,00	5.000,00	40.000,00	-30.000,00	-75,00%	35.000,00	87,50%	Nel 2026 si prevedono consulenze tecniche di ordinaria amministrazione Nel 2025 sono state pagate consulenze non previste in budget per circa € 29.000 per ipotesi ampliamento, fotovoltaico, ricerca non autosuff., progettazione giardino alzheimer
3	Contributi INPS professionisti	15.500,00	15.205,00	15.500,00	0,00	0,00%	295,00	1,90%	Sono i contributi sui compensi erogati sui contratti CO.CO.CO. e degli amministratori.
3	Manutenzione ordinaria fabbricati	15.500,00	3.000,00	8.800,00	6.700,00	76,14%	5.800,00	65,91%	Per il 2026 si prevedono manutenzioni di routine e sul fotovoltaico (€ 2.400,00+iva) oltre al rifacimento del colore della facciata esterna. Nel 2025 abbiamo effettuato manutenzione per la cupola per € 8.771,80
3	Manutenzione ordin. imp,macchi, att.gen.	75.000,00	50.000,00	75.000,00	0,00	0,00%	25.000,00	33,33%	Abbiamo impianti installati sofisticati che necessitano di manutenzioni da parte di ditte specializzate (impianto riscaldamento-climatizzazione-elettrico-gruppo di continuità e gruppo elettrogeno) oltre ai vari interventi di manutenzione agli ascensori. Nel 2025 sono stati sostituiti i sensori puntiformi per ciclo adeguamento norma UNI 11224:2019 relativa alla manutenzione dei sistemi di rilevazione incendi. Per quest'ultimo intervento è previsto il 6° ciclo nel 2026
3	Manutenzione ordin. imp,macch,att. di cucina	1.000,00	1.000,00	1.600,00	600,00	-37,50%	600,00	37,50%	Sono spese relative all'impianto centralizzato della lavastoviglie
3	Manutenzione ordin. imp,macchi,att.lavan.	4.000,00	4.000,00	1.000,00	3.000,00	300,00%	-3.000,00	-300,00%	Sono i costi stimati per l'acquisto di pezzi di ricambio per le lavatrici e gli essicatoi visto che la manutenzione delle stesse è gratuita ed è a carico della ditta Rhutten Srl e le riparazioni al banco stiro compreso il ferro
3	Manutenzione ordin. imp,macch,att.sanitaria	23.000,00	5.000,00	25.000,00	2.000,00	-8,00%	20.000,00	80,00%	Abbiamo rinnovato il contratto di assistenza e manutenzione + servizio di campionamento semestrale per contrasto e prevenzione della Legionellosi con la ditta Sanipur Srl e contratto con la ditta DS Medica per manutenzione impianto gas medicali alle stesse condizioni del 2025. Dal 2025 è stato stipulato un contratto con la ditta Guldman di manutenzione preventiva e service annuale per i sollevatori che è confermato anche per il 2026
3	Assistenza e manut. macchine d' ufficio	500,00	500,00	73,20	426,80	583,06%	-426,80	-583,06%	Sono costi relativi ad eventuali interventi sulle stampanti nei reparti in quanto entrambe le fotocopiatrici in ufficio sono a noleggio
3	Assistenza e manutenzione software	27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Anche per il 2026 viene rinnovato il contratto di amministratore di sistema e di assistenza tecnica e manutenzione alla ditta Mynes di Biasutti Davide, alle stesse condizioni del 2025
3	Canoni assistenza software e internet	17.000,00	17.000,00	16.000,00	1.000,00	6,25%	-1.000,00	-6,25%	Sono i canoni di assistenza dei vari software gestionali CBA (presenza, amministrazione, contabilità, cartella socio-sanitaria, magazzino) licenza Filemarker, canoni rete internet, posta elettronica certificata e dominio web
3	Altre manutenzioni	1.500,00	1.500,00	1.612,03	112,03	-6,95%	112,03	6,95%	Sono manutenzioni relative alla riparazione motori materassi antidecubito, macchinari utilizzati per il giardinaggio o piccoli attrezzi e antenna Tv

LIV.	PIANO DEI CONTI	A - PREVENTIVO 2026	A - PREVENTIVO 2025	C - Consuntivo 2025	A - C = Differenze assolute	Differenze percentuali	E - D = SCARTO PREVISIONE 2025	Differenze percentuali	NOTE
3	Pubblicazioni su mezzi di informazione	1.300,00	1.500,00	244,00	1.056,00	432,79%	-1.256,00	-514,75%	Sono costi relativi agli articoli nella Voce dei Berici e Giornale di Vicenza
3	Abb. riviste e canone RAI	1.600,00	2.000,00	1.500,00	100,00	6,67%	-500,00	-33,33%	Sono relativi agli abbonamenti al Giornale di Vicenza, alla Voce dei Berici, a Famiglia Cristiana e canone RAI
3	Quote associate	3.000,00	3.000,00	3.258,00	-258,00	-7,92%	258,00	7,92%	Sono quote relative all'iscrizione Uneba, Sinodè, Uripa e Coltivatori Diretti
3	Oneri per servizi bancari	4.000,00	3.950,00	7.000,00	3.000,00	-42,86%	3.050,00	43,57%	Sono conteggiati oneri relativi ai vari investimenti presso Banca Etica, Intesa Private Banking, BCC di Vr e Vi Soc Coop, l'imposta di bollo su prodotti finanziari e le spese di tenuta conto corrente ordinario presso la BCC di Vr e Vi Soc Coop.
3	Servizi diversi	15.000,00	14.000,00	16.000,00	1.000,00	-6,25%	2.000,00	12,50%	Sono servizi per disinfestazione locali, deodorizzazione bagno hall, pulizia vasche biologiche e manutenzione giardino. I prezzi applicati dalle aziende che ci fanno il servizio non hanno subito aumenti per l'anno 2026
3	Compensi CO.CO.CO.	65.000,00	61.509,00	65.000,00	0,00	0,00%	3.491,00	5,37%	Per il 2026 si rinnova il compenso della Dott.ssa Giacobbo e il compenso del Dott. Riboni. Quest'ultimo poi sarà poi rimborsato dall'Ulss 8 di Vicenza
3	Compensi amministratori	36.253,00	35.018,00	36.253,00	0,00	0,00%	1.235,00	3,41%	Stimiamo il compenso di un consigliere pur restando in attesa delle nuove nomine del CDA
1	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	9.000,00	9.000,00	30.412,00	-21.412,00	-70,41%	21.412,00	70,41%	
2	GODIMENTO BENI DI TERZI	9.000,00	9.000,00	30.412,00	-21.412,00	-70,41%	21.412,00	70,41%	
3	Noleggi	9.000,00	9.000,00	30.412,00	21.412,00	-70,41%	21.412,00	70,41%	Sono costi relativi al noleggio di n. 2 fotocopiatrici, apparecchi per la sanificazione bagni, materassini antidecubito per ospiti + gravi e tendone festa annuale della Fondazione. Nel 2025 il costo è maggiore del preventivo perché sono aumentati i noleggi dei materassi antidecubito ed è stato noleggiato il ponteggio per i lavori per l'installazione dell'impianto fotovoltaico per € 21.753,17 non inseriti in budget
1	COSTI PER IL PERSONALE	4.249.774,28	4.089.112,00	3.976.840,00	272.934,28	6,86%	-112.272,00	-2,82%	Comprensivi dei costi diversi del personale
2	SALARI E STIPENDI	3.066.923,89	4.040.706,00	2.896.825,99	170.097,90	5,87%	-1.143.880,01	-39,49%	
3	Salari e stipendi	3.066.923,89		2.896.825,99	170.097,90	5,87%	2.896.825,99	100,00%	vedi allegato
2	ONERI SOCIALI	898.721,31	0,00	816.653,33	82.067,98	10,05%	816.653,33	100,00%	
3	Contributi INPDAP				0,00	0,00%	0,00	0,00%	vedi allegato
3	Contributi INPS				0,00	0,00%	0,00	0,00%	vedi allegato
3	Contributi INAIL				0,00	0,00%	0,00	0,00%	vedi allegato
2	QUOTA TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	171.129,08	0,00	153.360,68	17.768,40	11,59%	153.360,68	100,00%	
3	Quota trattamento fine rapporto	171.129,08		153.360,68	17.768,40	11,59%	153.360,68	100,00%	vedi allegato
2	COSTI DIVERSI PER IL PERSONALE	113.000,00	48.406,00	110.000,00	3.000,00	2,73%	61.594,00	55,99%	
3	Formazione professionale	5.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00	0,00%	-5.000,00	-100,00%	Nel 2025 abbiamo sostenuto formazione per l'aggiornamento dei nostri programmi e investito nel progetto cardiodefesa per il nostro personale sanitario.
3	Visite di controllo	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Sono principalmente le visite di controllo effettuate annualmente dal medico del lavoro Dott. Cecchinato Cristian
3	Altri costi del personale	101.000,00	31.406,00	98.000,00	3.000,00	3,06%	66.594,00	67,95%	Adesione a Unisalute e Welfare aziendale. Nel 2026 si presume un bonus annuale di € 85.0000 per il personale sanitario dipendente
1	AMM.I E SVAL. DELLE IMM. IMMA/MATERIALI	561.924,00	570.509,00	546.849,00	15.075,00	2,76%	-23.660,00	-4,33%	
2	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBIL.IMMATERI	4.000,00	4.800,00	4.000,00	0,00	0,00%	-800,00	-20,00%	
3	Ammortamento software (33%)	4.000,00	4.800,00	4.000,00	0,00	0,00%	-800,00	-20,00%	Nessuna annotazione
2	AMMORTAMENTI DELLE IMM. MATERIALI	557.924,00	565.709,00	542.849,00	15.075,00	2,78%	-22.860,00	-4,21%	
3	Ammortamento impianti e macchinari gene. (12,50%)	12.000,00	16.500,00	14.000,00	2.000,00	-14,29%	-2.500,00	-17,86%	Nessuna annotazione
3	Ammortamento impianti e macchinari cucina (12,50%)	0,00	111,00	111,00	-111,00	-100,00%	0,00	0,00%	Nessuna annotazione
3	Ammortamento impianti e macchinari lavan (12,50%)	2.000,00	1.000,00	100,00	1.900,00	1900,00%	-900,00	-900,00%	Nel 2026 è previsto l'acquisto di un essiccatoio e un tavolo stiro aspirante
3	Ammortamenti impianti e macchinari sanitari (12,50%)	2.476,00	3.500,00	2.500,00	24,00	-0,96%	-1.000,00	-40,00%	Nessuna annotazione
3	Ammortamento attrezzature generiche (12,50%)	5.750,00	6.500,00	5.750,00	0,00	0,00%	-750,00	-13,04%	Nessuna annotazione
3	Ammortamento attrezzature di cucina (12,50%)	330,00	650,00	200,00	130,00	65,00%	-450,00	-225,00%	Nessuna annotazione
3	Ammortamento attrezzature di lavanderia (12,50%)	720,00	700,00	720,00	0,00	0,00%	20,00	2,78%	Nessuna annotazione
3	Ammortamento attrezzature sanitarie (12,50%)	40.000,00	40.000,00	38.000,00	2.000,00	5,26%	-2.000,00	-5,26%	E' previsto l'acquisto di tappeti scendiletto per il nucleo Alzheimer e qualche carrozzina
3	Ammortamento mobili ed arredo (10%)	18.100,00	18.100,00	17.000,00	1.100,00	6,47%	-1.100,00	-6,47%	E' previsto l'acquisto di 5 armadi per bagni assistiti per circa € 300,00 cadauno
3	Ammortamento macchine ufficio elettroniche (20%)	13.900,00	16.000,00	13.500,00	400,00	2,96%	-2.500,00	-18,52%	E' previsto il rinnovo di parte dei dispositivi di rete - switch e access point
3	Ammortamento impianto fotovoltaico (9%)	14.500,00	14.500,00	4.820,00	9.680,00	200,83%	-9.680,00	-200,83%	Il 05/09/2025 è stato messo in funzione il nuovo impianto fotovoltaico
3	Ammort. fabbricato nuova RSA (3%)	448.000,00	448.000,00	446.000,00	2.000,00	0,45%	-2.000,00	-0,45%	Nel 2025 verrà realizzato il nuovo giardino Alzheimer
3	Ammort. attrezzature generiche appartamento (12,5%)	71,00	71,00	71,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Nessuna annotazione
3	Ammort. mobili e arredi appartamento (10%)	77,00	77,00	77,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Nessuna annotazione

Il Direttore Generale
Dottor Andrea Novelli

LIV.	PIANO DEI CONTI	A - PREVENTIVO 2026	A - PREVENTIVO 2025	C - Consuntivo 2025	A - C = Differenze assolute	Differenze percentuali	E - D = SCARTO PREVISIONE 2025	Differenze percentuali	NOTE
3	Ammort. Autovetture (25%)	14.500,00							E' previsto l'acquisto di n. 2 autovetture per circa € 70.000,00
1	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	72.030,00	69.320,00	72.073,00	-43,00	-0,06%	2.753,00	3,82%	
2	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	72.030,00	69.320,00	72.073,00	43,00	-0,06%	2.753,00	3,82%	
3	Altri tributi locali	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Si tiene conto della TARI e dei contributi consortili bonifica Alta Pianura Veneta
3	Iva indetraibile	1.200,00	1.000,00	1.200,00	0,00	0,00%	200,00	16,67%	Nessuna annotazione
3	Imposte tasse diverse	20.000,00	17.000,00	20.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	15,00%	Riguardano principalmente le ritenute fiscali applicate sulle cedole maturate dei vari titoli immobilizzati sottoscritti presso Banca Etica, Banca Intesa e Banca Popolare Vr, Vi e diritto annuale
3	Rimb.spese trasf. ind.Km. pers.e varie	1.000,00	1.500,00	200,00	800,00	400,00%	-1.300,00	-650,00%	Si prevedono minimi rimborsi al personale per utilizzo propri automezzi
3	Spese esercizio e manut. automezzi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Gli automezzi sono vecchi quindi si prevedono spese maggiori di riparazione
3	Sanzioni imposte	100,00	100,00	90,00	10,00	11,11%	-10,00	-11,11%	Nel 2025 nessuna sanzione, nel 2024 € 90 per ravvedimenti iva e LI.PE 1° trim. 2024
3	Sanzioni amm.ve/multe	200,00	200,00	60,00	140,00	233,33%	-140,00	-233,33%	Riguardano multe x utilizzo veicoli o ticket per visite non disdette
3	IMU	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Vengono conteggiati gli immobili e i terreni che sono stati ereditati
3	Arrotondamenti passivi	30,00	20,00	23,00	7,00	30,43%	3,00	13,04%	Nessuna annotazione
3	Erogazioni liberali	1.500,00	1.500,00	2.500,00	1.000,00	-40,00%	1.000,00	40,00%	Sono i rimborsi in buoni benzina per la consulenza infermieristica di Munaretto Gabriella e altre piccole eventuali donazioni
1	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
2	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
3	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Nessun valore a preventivo.
1	IMPOSTE DI REDDITO	112.200,00	112.200,00	112.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
2	IMPOSTE SUL REDDITO	112.200,00	112.200,00	112.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
3	IRAP	105.000,00	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Nessuna annotazione
3	IRES	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Nessuna annotazione
1	DIFFERENZA A PAREGGIO	-132.240,28	-38.195,00	88.533,77	-220.774,05	-249,37%	126.728,77	143,14%	


Il Direttore Generale
Dottor Andrea Novelli