



accogliere & educare

SPES - Servizi alla Persona Educativi e Sociali

via Ognissanti, 70 35129 Padova - tel 049 8697777 - fax 049 8697719 - info@spes.pd.it - www.spes.pd.it - P.I. 01065900286

SPES nuova IPAB - DIRP n. 431 del 29/10/2005 costituita dalla fusione di:

OPPAI - Opera Padovana Assistenza e Istruzione - S.I.E.F. - Servizi per l'Inf. Evolutiva e Famiglia

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023

Bilancio economico annuale di previsione 2023

Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

fastro Conto Descrizione conto

Bilancio es 2021

Bilancio prev 2022

Bilancio prev 2023

Differenza

IICAVI

001

VALORE DELLA PRODUZ. ATTIVITA'

300101		Ricavi delle vendite e delle prestazioni		VALORE DELLA PRODUZ. ATTIVITA'	
30010101	2.380.767,62	2.976.000,00	3.171.000,00	195.000,00	
30010105	1.432.133,30	1.700.000,00	1.845.000,00	145.000,00	
30010110	611.559,00	612.000,00	635.000,00	23.000,00	
30010111	66.700,00	112.000,00	129.000,00	17.000,00	
30010115	227.255,00	232.000,00	236.000,00	4.000,00	
30010116		10.000,00	26.000,00	16.000,00	
30010118	1.632.288,53	1.800.000,00	1.882.000,00	82.000,00	
30010120	843.654,50	820.000,00	830.000,00	10.000,00	
30010125	115.315,00	130.000,00	130.000,00		
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni:		7.309.672,95	8.392.000,00	8.884.000,00	492.000,00

300110		Contributi in conto esercizio		Totale Contributi in conto esercizio:	
30011001	691.783,93	777.000,00	750.000,00	-27.000,00	
30011002	231.566,49	272.000,00	275.500,00	3.500,00	
30011003	165.000,00		30.000,00	30.000,00	
30011005	412.877,86	391.000,00	416.000,00	25.000,00	
30011010	536.260,01	620.000,00	664.000,00	44.000,00	
30011011	198.900,01	282.000,00	320.000,00	38.000,00	
30011012	363.890,59	359.000,00	332.000,00	-27.000,00	
Totale Contributi in conto esercizio:		2.600.278,89	2.701.000,00	2.787.500,00	86.500,00

300120		Altri ricavi e proventi		Totale Altri ricavi e proventi:	
30012001	916,00	1.000,00	1.000,00		
30012035	20.514,86	20.000,00	20.000,00		
30012045	742,98	55.000,00			
30012050	267.821,58	10.000,00			
30012051	642,00				
30012052		25.000,00	106.500,00	81.500,00	
30012053		14.000,00			
30012055	32.256,00	35.000,00	40.000,00	5.000,00	
Totale Altri ricavi e proventi:		322.893,42	160.000,00	167.500,00	7.500,00
Totale VALORE DELLA PRODUZ. ATTIVITA'		10.232.845,26	11.253.000,00	11.839.000,00	586.000,00

VALORE DELLA PRODUZ. ATTIVITA' NON

3005		Ricavi e proventi beni non strumentali		VALORE DELLA PRODUZ. ATTIVITA' NON	
300501		Ricavi e proventi beni non strumentali		VALORE DELLA PRODUZ. ATTIVITA' NON	
30050101	90.459,95	90.000,00	100.000,00	10.000,00	
30050105	764.761,55	820.000,00	850.000,00	30.000,00	
30050110	21.832,00	19.000,00	14.000,00	-5.000,00	

Bilancio economico annuale di previsione 2023

Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Mastro		Descrizione conto	Bilancio es 2021	Bilancio prev 2022	Bilancio prev 2023	Differenza
4505	30050115	Recuperi per gestione condominiale	141.855,70	200.000,00	200.000,00	
	30050199	Altri proventi attività non caratteristi	5.432,60	10.000,00	10.000,00	
		Totale Ricavi e proventi beni non strumentali:	1.024.341,80	1.139.000,00	1.174.000,00	35.000,00
		Totale VALORE DELLA PRODUZ ATTIVITA' NON	1.024.341,80	1.139.000,00	1.174.000,00	35.000,00
4505		PROVENTI FINANZIARI				
450520		Altri prov.finanz. diversi dai precedenti	1.684,19	1.000,00	5.000,00	4.000,00
	45052001	Interessi attivi di conto corrente	37,77			
	45052025	Arrotondamenti e abbuoni attivi				
		Totale Altri prov.finanz. diversi dai precedenti:	1.721,96	1.000,00	5.000,00	4.000,00
		Totale PROVENTI FINANZIARI:	1.721,96	1.000,00	5.000,00	4.000,00
6005		PROVENTI STRAORDINARI				
600501		Proventi straordinari	376.760,26	1.000,00	1.000,00	
	60050110	Erogazioni liberali ricevute	376.760,26	1.000,00	1.000,00	
	60050111	Contr. sostegno reddito dip. JPAB				
		Totale Proventi straordinari:	376.760,26	1.000,00	1.000,00	
		Totale PROVENTI STRAORDINARI:	376.760,26	1.000,00	1.000,00	
		TOTALE RICAVI:	11.635.669,28	12.394.000,00	13.019.000,00	625.000,00

Bilancio economico annuale di previsione 2023

S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA EDUCATIVI E SOCIALI

Stampa dettagliata per conto con previsione assediata

astro Conto Descrizione conto Bilancio es. 2021 Bilancio prev. 2022 Bilancio prev. 2023 Differenza

OSTI

001 COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA'

400101 Materie prime, sussidiarie, di consumo

40010101	Alimentari c/acquisti	352.590,81	495.000,00	550.000,00	55.000,00
40010112	Materiale di pulizia e consumo c/acquisti	161.915,05	159.000,00	180.000,00	21.000,00
40010115	Cancelleria	2.421,22	3.500,00	4.000,00	500,00
40010117	Materiale didattico	72.772,81	75.000,00	79.000,00	4.000,00
40010118	Beni inferiori a € 516,00 c/acquisti	4.132,30	4.000,00	5.000,00	1.000,00
40010119	Beni inferiori € 516,00 per cucine e lav	10.558,80	11.000,00	11.000,00	
40010120	Materiale sanitario c/acquisti	10.210,31	15.000,00	20.000,00	5.000,00
40010125	Materiali di manutenzione c/acquisti	25.370,43	20.000,00	20.000,00	
40010130	Indumenti da lavoro e biancheria	11.604,05	11.000,00	15.000,00	4.000,00
40010135	Carburanti e lubrificanti	5.642,33	7.500,00	9.000,00	1.500,00
40010136	Acquisto beni per emergenza COVID	14.312,96	15.000,00	10.000,00	-5.000,00
	Totale Materie prime, sussidiarie, di consumo:	671.531,07	816.000,00	903.000,00	87.000,00

400105

Per servizi

Totale Materie prime, sussidiarie, di consumo:

40010501	Servizi assistenziali	524.106,98	540.000,00	600.000,00	60.000,00
40010502	Spese per gestione strutture residenza	27.257,98	35.000,00	35.000,00	
40010505	Servizi mensa esterna e fornitura pasti	560,90	500,00	46.000,00	45.500,00
40010507	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	3.691,96	10.000,00	10.000,00	
40010513	Spese per attività ricreativa	5.472,00	10.000,00	12.000,00	2.000,00
40010516	Servizi educativi inclusione scolastica	268.525,42	326.000,00	315.000,00	-11.000,00
40010517	Servizi educativi integrativi	63.197,07	100.000,00	141.500,00	41.500,00
40010518	Servizi per attività extra-scolastiche		8.500,00	26.000,00	17.500,00
40010519	Servizi consulenza HACCP		7.000,00	5.000,00	-2.000,00
40010520	Servizi privacy e incarico DPO	8.625,40		3.000,00	3.000,00
40010521	Conservaz. a norma fatt. e doc. digitali			5.000,00	5.000,00
40010523	Spese per fotocopiatori e costo copia	9.265,16	9.000,00	6.000,00	-3.000,00
40010525	Servizi di vigilanza	3.757,60	4.000,00	5.000,00	1.000,00
40010527	Servizio elaborazione paghe	40.332,45	38.000,00	38.000,00	
40010529	Spese medico competente	6.881,90	10.000,00	10.000,00	
40010531	Spese per consulenze fiscali e amministrative	4.892,20	6.000,00	5.000,00	-1.000,00
40010533	Spese per consulenze 81/08	12.896,00	10.000,00	8.000,00	-2.000,00
40010534	Spese concessione recupero crediti			3.000,00	3.000,00
40010535	Spese legali e notariali	15.775,30	12.000,00	5.000,00	-7.000,00
40010537	Consulenze tecniche	1.088,85	5.000,00	5.500,00	500,00
40010538	Consulenze psicopedagogiche	23.148,70	20.000,00	24.500,00	4.500,00
40010539	Spese promozionali e pubblicitarie	7.884,52	11.500,00	10.000,00	-1.500,00
40010540	Cons. svilup. e monit. attività didattici	6.000,00	7.000,00	6.500,00	-500,00

Bilancio economico annuale di previsione 2023

Stampa dettagliata per conto con previsione assediata

S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es 2021	Bilancio prev 2022	Bilancio prev 2023	Differenza
	40010545	Spese viaggi e trasferite	316,09	1.500,00	1.000,00	-500,00
	40010549	Spese per fornitura energia elettrica	161.426,46	300.000,00	270.000,00	-30.000,00
	40010551	Spese telefoniche	16.817,44	22.500,00	20.000,00	-2.500,00
	40010553	Gas e riscaldamento	247.916,37	388.000,00	345.000,00	-43.000,00
	40010555	Fornitura acqua	31.016,24	40.000,00	40.000,00	
	40010556	Spese servizi bancari di c/c	1.650,14	2.000,00	2.000,00	
	40010557	Spese postali e di affrancatura	1.390,32	2.000,00	1.500,00	-500,00
	40010558	Spese servizi c/c postale	438,06	2.000,00	1.000,00	-1.000,00
	40010559	Spese servizi bancari tesoreria	610,00	500,00	2.000,00	1.500,00
	40010560	Manutenzione fabbr. patrimonio disponib	28.170,73	35.000,00	25.000,00	-10.000,00
	40010561	Manutenzione fabbricati strumentali	56.690,08	50.000,00	40.000,00	-10.000,00
	40010562	Manutenzione aree verdi	27.567,76	25.000,00	30.000,00	5.000,00
	40010563	Manutenzione impianti e macchinari	68.788,15	60.000,00	75.000,00	15.000,00
	40010564	Manutenzione attrezzature	11.650,82	13.000,00	13.000,00	
	40010565	Manutenzione automezzi	1.254,51	2.000,00	3.000,00	1.000,00
	40010568	Manutenzione fabbricati di terzi	305,00			
	40010569	Canoni di manutenzione periodica software	13.888,64	20.000,00	18.000,00	-2.000,00
	40010571	Compenso Organismo di Valutazione	2.082,00	3.000,00	3.000,00	
	40010575	Compensi ai revisori dei conti	11.990,16	12.000,00	12.000,00	
	40010579	Contributi INPS gestione separata	1.568,00	2.000,00	2.000,00	
	40010583	Indennità agli amministratori	19.091,20	12.000,00	15.000,00	3.000,00
	40010585	Indennità per commissari concorso	150,00			
	40010587	Ricerca, addestramento e formazione del personale	10.886,77	20.000,00	20.000,00	
	40010589	Provvigioni lavoro interinale	557,32			
	40010595	Altre assicurazioni	45.043,80	50.000,00	50.000,00	
	40010598	Spese condominiali	3.314,44	7.000,00	7.000,00	
	40010599	Altre spese per servizi vari	35.814,39	60.000,00	17.000,00	-43.000,00
	40010601	Costi partecipazione progetto BenVenido			47.500,00	47.500,00
		Totale Per servizi:	1.833.755,28	2.299.000,00	2.385.000,00	86.000,00
400110		Per godimento di beni di terzi				
	40011010	Licenza d'uso software d'esercizio	6.832,00	5.000,00	6.000,00	1.000,00
	40011015	Noleggi	11.687,86	10.000,00	6.500,00	-3.500,00
	40011016	Noleggi fotocopiatori	9.625,50	14.500,00	15.000,00	500,00
		Totale Per godimento di beni di terzi:	28.145,36	29.500,00	27.500,00	-2.000,00
		Totale COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA'	2.533.431,71	3.144.500,00	3.315.500,00	171.000,00
4005		COSTI PER IL PERSONALE				
	400501	Salari e stipendi personale				
	40050101	Stipendi personale dipendente	5.251.113,08	6.105.000,00	6.400.000,00	295.000,00
	40050103	Lavoro Straordinario	107.607,80	50.000,00	50.000,00	

Bilancio economico annuale di previsione 2023

Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

S.P.E.S.- SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Conto	Descrizione conto	Bilancio es 2021	Bilancio prev 2022	Bilancio prev 2023	Differenza
40050105	Costo personale lavoro infernale	8.552,40			
40050110	Fondo produttività	204.240,76	210.000,00	235.000,00	25.000,00
	Totale Salari e stipendi personale:	5.571.514,04	6.365.000,00	6.685.000,00	320.000,00
400505	Oneri sociali personale				
40050501	Contributi INPS EX INPDAP	1.352.253,90	1.540.000,00	1.600.000,00	60.000,00
40050510	Contributi INAIL personale dipendente	49.685,90	56.000,00	56.000,00	
40050515	Contributi INPS	40.273,00	45.000,00	50.000,00	5.000,00
	Totale Oneri sociali personale:	1.442.212,80	1.641.000,00	1.706.000,00	65.000,00
400510	Trattamento di fine rapporto				
40051001	Quota accantonamento TFR dipendenti	248.788,72	310.000,00	335.000,00	25.000,00
	Totale Trattamento di fine rapporto:	248.788,72	310.000,00	335.000,00	25.000,00
400515	IRAP metodo retributivo				
40051501	IRAP metodo retributivo	14.119,51	15.000,00	15.000,00	
	Totale IRAP metodo retributivo:	14.119,51	15.000,00	15.000,00	
400520	Altri costi personale				
40052001	Altri costi personale	95.362,22	20.000,00		-20.000,00
	Totale Altri costi personale:	95.362,22	20.000,00		-20.000,00
	Totale COSTI PER IL PERSONALE:	7.371.997,29	8.351.000,00	8.741.000,00	390.000,00
1010	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
401005	Ammortamento delle immobilizzazioni mate				
40100501	Ammortamento fabbricato strumentale	159.878,42	164.500,00	162.000,00	-2.500,00
40100505	Ammortamento impianti generici	1.669,81	1.500,00	2.000,00	500,00
40100520	Ammortamento attrezzature varie	45.469,28	36.000,00	34.000,00	-2.000,00
40100530	Ammortamento mobili e arredi	49.428,90	43.000,00	40.000,00	-3.000,00
40100540	Ammortamento Macchine d'ufficio elettroc	8.759,11	5.000,00	5.000,00	
40100545	Ammortamento automezzi		2.000,00	2.000,00	
	Totale Ammortamento delle immobilizzazioni mate:	265.205,52	250.000,00	245.000,00	-5.000,00
401020	Svalutazioni crediti compresi nell'att.				
40102001	Accantonamento per rischi su crediti	49.916,49	25.000,00	28.000,00	3.000,00
	Totale Svalutazioni crediti compresi nell'att.:	49.916,49	25.000,00	28.000,00	3.000,00
	Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	315.122,01	275.000,00	273.000,00	-2.000,00
4015	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE				
401501	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussid				
40150101	Rimanenze iniziali alimentari	6.021,38			
40150110	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	12.634,99			
	Totale Rimanenze iniziali di mat. prime, sussid.:	18.656,37			
401505	Rimanenze finali di mat. prime, sussidia				

Bilancio economico annuale di previsione 2023

Stampa dettagliata per conto con previsione assessata

S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es 2021	Bilancio prev 2022	Bilancio prev 2023	Differenza
	40150501	Rimanenze finali alimentari	-7.526,22			
	40150510	Rimanenze finali materiale di pulizia	-14.392,05			
		Totale Rimanenze finali di mat. prime, sussidia:	-21.918,27			
		Totale VARIAZIONI DELLE RIMANENZE:	-3.261,90			
4020		ACCANTONAMENTI				
402001		Accantonamento per rischi	130.000,00			
	40200105	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	130.000,00			
		Totale Accantonamento per rischi:	130.000,00			
402005		Altri accantonamenti	160.000,00			
	40200501	Altri accantonamenti	160.000,00			
		Totale Altri accantonamenti:	160.000,00			
402010		Oneri diversi di gestione	34.594,34	35.000,00	40.000,00	5.000,00
	40201001	Imposte di bollo	229,01	500,00	500,00	
	40201005	Tasse di circolazione automezzi	18.592,72	25.000,00	25.000,00	
	40201010	Tassa sui rifiuti	12.641,87	13.000,00	13.000,00	
	40201022	Tributi consortili	279.305,00	280.000,00	280.000,00	
	40201025	IMU	19.073,16	25.000,00	25.000,00	
	40201030	Imposta di registro	2.381,11	2.000,00	2.000,00	
	40201050	Altre imposte e tasse	3.257,00	3.500,00	3.500,00	
	40201055	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	693,39	500,00	500,00	
	40201060	Abbonamenti riviste, giornali	13.464,09			
	40201070	Sopraavvenienze passive ordinarie	470,76			
	40201075	Spese varie	4.233,69			
	40201080	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	17.890,00	22.000,00	15.000,00	-7.000,00
	40201095	Erogazioni liberali				
		Totale Oneri diversi di gestione:	406.826,14	406.500,00	404.500,00	-2.000,00
		Totale ACCANTONAMENTI:	696.826,14	406.500,00	404.500,00	-2.000,00
4025		COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' NON				
		Per servizi	169.419,05	200.000,00	200.000,00	
	402505	Acquisti per servizi attività non caratteristica	169.419,05	200.000,00	200.000,00	
		Totale Per servizi:	169.419,05	200.000,00	200.000,00	
		Totale COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' NON	169.419,05	200.000,00	200.000,00	
5005		ONERI FINANZIARI				
		Interessi e altri oneri finanziari	5.014,30			
	50050501	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinar	5.014,30			
	50050530	Arrotondamenti e abbuoni passivi	1.553,43			

Bilancio economico annuale di previsione 2023
Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

**S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI**

Descrizione conto

Bilancio es 2021

Bilancio prev 2022

Bilancio prev 2023

Differenza

005		Totale Interessi e altri oneri finanziari:	6.567,73			
650501	Conto	Totale ONERI FINANZIARI:	6.567,73			

005		ONERI STRAORDINARI				
650501		Oneri straordinari				
		Imposte e tasse indeducibili	1,36			
		Totale Oneri straordinari:	1,36			
		Totale ONERI STRAORDINARI:	1,36			

005		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO				
700501		Imposte correnti				
		IRRES	88.823,00	95.000,00	90.000,00	-5.000,00
		IRAP non retributivo	169.740,00	100.000,00	150.000,00	50.000,00
		Totale Imposte correnti:	258.563,00	195.000,00	240.000,00	45.000,00
		Totale IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO:	258.563,00	195.000,00	240.000,00	45.000,00

TOTALE COSTI:	11.348.666,39	12.572.000,00	13.174.000,00	602.000,00
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------

TOTALE COSTI 2023	13.174.000,00
TOTALE RICAVI 2023	13.019.000,00
SBILANCIO 2023	-155.000,00