



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. 04088300286

SPES, nuova IPAB - DIRV n. 231 del 29/12/2005 costituita dalla fusione di:

OPAL - Opere Padovane Assistenza e Istruzione - S.I.E.F. - Servizi per l'Infanzia Evolutiva e Famiglia

DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA 2023 - 2025

Documento programmazione economico finanziaria

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

Esercizio 2023 previsione originale

Esercizio 2024 previsione originale

Esercizio 2025 previsione originale

Voci di Bilancio

Prev. es. 2023

Prev. es. 2024

Prev. es. 2025

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e prestazioni

2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni

3) Contributi in conto esercizio

4) Contributi in conto capitale

5) Altri ricavi e proventi

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

7) Costi per servizi

8) Costi per godimento beni di terzi

9) Costi del personale

a) salari e stipendi

b) oneri sociali

c) trattamento di fine rapporto

d) IRAP metodo retributivo

e) altri costi

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

c) svalutazione delle immobilizzazioni

d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

12) Accantonamenti per rischi

13) Accantonamenti diversi

14) Oneri diversi di gestione

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazione

16) Proventi finanziari

17) Interessi e altri oneri finanziari

	Prev. es. 2023	Prev. es. 2024	Prev. es. 2025
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	8.884.000,00	9.124.000,00	9.149.000,00
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
3) Contributi in conto esercizio	2.787.500,00	2.792.500,00	2.827.500,00
4) Contributi in conto capitale			
5) Altri ricavi e proventi	1.341.500,00	1.341.500,00	1.295.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	13.013.000,00	13.258.000,00	13.271.500,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	903.000,00	939.000,00	953.000,00
7) Costi per servizi	2.585.000,00	2.560.000,00	2.497.500,00
8) Costi per godimento beni di terzi	27.500,00	27.500,00	27.500,00
9) Costi del personale			
a) salari e stipendi	6.685.000,00	6.775.000,00	6.775.000,00
b) oneri sociali	1.706.000,00	1.731.500,00	1.731.500,00
c) trattamento di fine rapporto	335.000,00	345.000,00	345.000,00
d) IRAP metodo retributivo	15.000,00	15.000,00	15.000,00
e) altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	245.000,00	256.500,00	260.500,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.000,00	28.000,00	28.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi			
13) Accantonamenti diversi			
14) Oneri diversi di gestione	404.500,00	404.500,00	404.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	12.934.000,00	13.082.000,00	13.037.500,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	79.000,00	176.000,00	234.000,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazione			
16) Proventi finanziari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari			

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari	1.000,00	1.000,00	1.000,00
21) Oneri straordinari			
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	85.000,00	182.000,00	240.000,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) Irap	150.000,00	150.000,00	150.000,00
b) Ires	90.000,00	90.000,00	90.000,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	-155.000,00	-58.000,00	

ELENCO LAVORI 2023

INTERVENTI PROGRAMMATI	IMPORTO
LAVORI APPROVATI E IN FASE DI ESECUZIONE:	
SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA CONDOMINIO CAVALLETTO	140.000,00
INTERVENTO DI SALVAGUARDIA STATICA SU IMMOBILE RURALE A VILLAFRANCA	30.000,00
SISTEMAZIONE TETTO DEL COMPLESSO IMMOBILIARE VIA DUE PALAZZI	30.000,00
LAVORI DI RIFACIMENTO SERVIZI IGIENICI IMMOBILE VIA VENIER	100.000,00
BONIFICA LINEE IMPIATO RISCALDAMENTO IMMOBILE VIA VENIER	130.000,00
LAVORI SISTEMAZIONE SCUOLA INFANZIA A POZZONOVO	50.000,00
RICOSTRUZIONE MURA DI CONFINI NEL PARCO SEDE SPES	25.000,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE	100.000,00
ACQ.PER RINNOVO ATTREZZATURE NELLE SEDI OPERATIVE (QUOTA 2023)	50.000,00
PROGRAMMA INTERVENTI ANNI 2024 E 2025	50.000,00
ACQUISTI VARI PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE (QUOTA 2023)	25.000,00
ACQUISTI VARI PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE (QUOTA 2024)	25.000,00
TOTALE PROGRAMMA TRIENNIO 2023 / 2025	705.000,00

Piano triennale degli investimenti 2023 - 2025

INTERVENTI PROGRAMMATI	APPROVAZIONE CDA	IMPORTO LAVORI	ANNO FINE LAVORI	STATO AVANZAMENTO LAVORI AL 31/12/2022	PAGAMENTI DA EFFETTUARE 2025
SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA CONDOMINIO CAVALLETTO	n. 9 del 30/03/2022	140.000,00	2023	68.000,00	72.000,00
LAVORI SALVAGUARDIA STATICA EDIFICIO RURALE	n. 21 del 15/07/2020	30.000,00	2023	-	30.000,00
SISTEMAZIONE TETTO DEL COMPLESSO IMMOBILIARE VIA DUE PALAZZI	n. 21 del 15/07/2020	30.000,00	2023	-	30.000,00
LAVORI DI RIFACIMENTO SERVIZI IGIENICI IMMOBILE VIA VENIER	n. 45 del 28/09/2016	100.000,00	2023	90.000,00	10.000,00
LAVORI IMMOBILE SEDE SCUOLA INFANZIA A POZZONOVO (PD)	n. 32 del 20/11/2018	50.000,00	2023	22.000,00	28.000,00
RICOSTRUZIONE MURA DI CONFINI NEL PARCO SEDE SPES	n. 13 del 23/04/2018	25.000,00	2023	5.000,00	20.000,00
BONIFICA LINEE IMPIANTO RISCALDAMENTO IMMOBILE VIA VENIER	n. 26 del 20/07/2022	130.000,00	2023	85.000,00	45.000,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE		100.000,00	2023	-	100.000,00
ACQUISTO PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE (2023)		50.000,00	2023	-	50.000,00
ACQUISTO PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE (2024)		25.000,00	2024	-	25.000,00
ACQUISTO PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE (2025)		25.000,00	2025	-	25.000,00
TOTALE INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2023 - 2025		705.000,00		270.000,00	435.000,00
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO					
LIQUIDITA' DI CASSA					
LIQUIDITA' CONTO TESORERIA (PREVISIONE AL 31/12/2022)					1.500.000,00
LIQUIDITA' AL 31/12/2024					1.065.000,00

Piano triennale degli investimenti 2023 - 2025 con incremento fondi ammortamento "ordinario"		Esercizio 2023		Esercizio 2024		Esercizio 2025	
B) Immobilizzazioni		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
<i>1) Immobilizzazioni immateriali</i>							
1) Costi di ricerca, sviluppo							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno							
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato							
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
a) Licenza d'uso software a tempo determinato							
4) Altre immobilizzazioni immateriali							
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi							
5) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		-	-	-	-	-	-
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>							
1) Terreni							
2) Fabbricati		50.000,00	750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<i>Fabbricati non strumentali</i>							
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici							
b) Impianti specifici							
c) Macchinari							
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie		20.000,00	1.500,00	3.750,00	3.750,00	10.000,00	5.250,00
b) Attrezzature sanitarie							
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni		20.000,00	1.500,00	10.000,00	3.750,00	10.000,00	5.250,00
a) Mobili e arredi							
b) Macchine ordinarie d'ufficio							
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori		10.000,00	1.000,00	5.000,00	2.500,00	5.000,00	3.500,00
d) Automezzi							
e) Automezzi trasporto anziani							
f) Autoveature							
g) Altri beni							
7) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		100.000,00	4.750,00	25.000,00	11.500,00	25.000,00	15.500,00
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		100.000,00	4.750,00	25.000,00	11.500,00	25.000,00	15.500,00
PROGRAMMA INVESTIMENTI NEL TRIENNIO 2023 / 2025		AMM.TO ORDIN.	AUMENTO VALORE FABBRICATO				
SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA CONDOMINIO CAVALLETTO			140.000,00				
LAVORI SALVAGUARDIA STATICA EDIFICIO RURALE			30.000,00				
SISTEMAZIONE TETTO DEL COMPLESSO IMMOBILIARE VIA DUE PALAZZI			30.000,00				
LAVORI DI RIFACIMENTO SERVIZI IGIENICI IMMOBILE VIA VENIER			100.000,00				
BONIFICA LINEE IMPIANTO RISCALDAMENTO IMMOBILE VIA VENIER			130.000,00				
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE			100.000,00				
LAVORI IMMOBILE SEDE SCUOLA INFANZIA A POZZONOVO (PD)			50.000,00				
ATTREZZATURE VARIE (2023-2025)			40.000,00				
MOBILI E ARREDI (2023 - 2025)			40.000,00				
MACCHINE D'UFFICIO (2023 - 2025)			20.000,00				
		150.000,00	530.000,00	680.000,00			

