



accogliere  
E  
educare

SPES - Servizi alla Persona Educativi e Sociali

via Ognissanti, 70 - 35129 Padova - tel 049 8697777 - fax 049 8697719 - [info@spes.pd.it](mailto:info@spes.pd.it) - [www.spes.pd.it](http://www.spes.pd.it) - P.I. 04068300286

SPES: nuova IAVB - DIRV n. 251 del 29/12/2005 costituita dalla fusione di:

OPAL - Opera Padovana Assistenza e Istruzione - S.I.L.P. - Servizi per l'Età Evolutiva e Famiglia

# DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA 2024 - 2026

# Documento programmazione economico finanziaria

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

Esercizio 2024 previsione originale

Esercizio 2025 previsione originale

Esercizio 2026 previsione originale

fochi di Bilancio

Prev. es. 2024

Prev. es. 2025

Prev. es. 2026

## CONTI ECONOMICI

### 1) VALORE DELLA PRODUZIONE

) Ricavi delle vendite e prestazioni

) Incremento delle immobilizzazioni per lavori Interni

) Contributi in conto esercizio

) Contributi in conto capitale

) Altri ricavi e proventi

) Altre rettifiche costi della produzione

**OTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)**

### 2) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

) Costi per servizi

) Costi per godimento beni di terzi

) Costi del personale

) salari e stipendi

) oneri sociali

) trattamento di fine rapporto

) IRAP metodo retributivo

) altri costi

### 3) Ammortamenti e svalutazioni

) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

) svalutazione delle immobilizzazioni

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

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

**2) Accantonamenti per rischi**

**3) Accantonamenti diversi**

**4) Oneri diversi di gestione**

**OTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)**

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

### ;) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

5) Proventi da partecipazione

6) Proventi finanziari

	Prev. es. 2024	Prev. es. 2025	Prev. es. 2026
<b>1) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
) Ricavi delle vendite e prestazioni	9.626.000,00	9.731.000,00	9.771.000,00
) Incremento delle immobilizzazioni per lavori Interni			
) Contributi in conto esercizio	2.791.000,00	2.836.000,00	2.876.000,00
) Contributi in conto capitale			
) Altri ricavi e proventi	1.357.000,00	1.387.000,00	1.417.000,00
) Altre rettifiche costi della produzione	191.500,00	191.500,00	191.500,00
<b>OTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>13.965.500,00</b>	<b>14.145.500,00</b>	<b>14.255.500,00</b>
<b>2) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	883.000,00	913.000,00	928.000,00
) Costi per servizi	2.554.000,00	2.644.000,00	2.674.000,00
) Costi per godimento beni di terzi	31.500,00	31.500,00	31.500,00
) Costi del personale			
) salari e stipendi	7.185.000,00	7.215.000,00	7.237.000,00
) oneri sociali	1.870.000,00	1.875.000,00	1.879.000,00
) trattamento di fine rapporto	358.500,00	358.500,00	358.500,00
) IRAP metodo retributivo	15.000,00	15.000,00	15.000,00
) altri costi			
<b>3) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	479.500,00	514.500,00	553.500,00
) svalutazione delle immobilizzazioni			
) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>1) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
<b>2) Accantonamenti per rischi</b>			
<b>3) Accantonamenti diversi</b>			
<b>4) Oneri diversi di gestione</b>	404.000,00	404.000,00	404.000,00
<b>OTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>13.805.500,00</b>	<b>13.995.500,00</b>	<b>14.105.500,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>160.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
<b>;) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
5) Proventi da partecipazione			
6) Proventi finanziari	30.000,00	40.000,00	40.000,00

7) Interessi e altri oneri finanziari			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	30.000,00	40.000,00	40.000,00
<b>) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
8) Rivalutazioni			
9) Svalutazioni			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>			
<b>) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
0) Proventi straordinari			
1) Oneri straordinari			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>			
<b>ISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	190.000,00	190.000,00	190.000,00
<b>2) IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
) Irap	100.000,00	100.000,00	100.000,00
) Ires	90.000,00	90.000,00	90.000,00
<b>TITILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>			

# ELENCO LAVORI 2024

INTERVENTI PROGRAMMATI 2024	IMPORTO
<b>LAVORI APPROVATI E IN FASE DI ESECUZIONE:</b>	<b>825.000,00</b>
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO INFANZIA CARRARO	330.000,00
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO INFANZIA APORTI	215.000,00
REVISIONE IMPIANTI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI SCOLASTICI	120.000,00
LAVORI COMPLESSO SEDE OGNISSANTI (RIFACIMENTO MURA DI CONFINI - SERVIZI IGIENICI - ACCESSO CARRAIO - CONSOLIDAMENTO TETTO )	100.000,00
ACQ.PER RINNOVO ATTREZZATURE NELLE SEDI OPERATIVE ( QUOTA 2024)	60.000,00
<b>INTERVENTI PROGRAMMATI ANNI 2025 E 2026</b>	<b>50.000,00</b>
ACQUISTI VARI PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE ( QUOTA 2025)	25.000,00
ACQUISTI VARI PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE ( QUOTA 2026)	25.000,00
<b>TOTALE PROGRAMMA TRIENNALE 2024 / 2026</b>	<b>875.000,00</b>

**Piano triennale degli investimenti 2024 - 2026**

<b>INTERVENTI PROGRAMMATI</b>	<b>APPROVAZIONE Cda</b>	<b>IMPORTO LAVORI</b>	<b>ANNO FINE LAVORI</b>	<b>PAGAMENTI DA EFFETTUARE 2024 - 2026</b>
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO INFANZIA CARRARO		330.000,00	2024	330.000,00
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO INFANZIA APORTI		215.000,00	2024	215.000,00
REVISIONE IMPIANTI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI SCOLASTICI		120.000,00	2024	120.000,00
LAVORI COMPLESSO SEDE OGNISSANTI (RIFACIMENTO MURA DI CONFINI - SERVIZI IGIENICI - ACCESSO CARRAI - CONSOLIDAMENTO TETTO )		100.000,00	2024	100.000,00
ACQUISITO PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE (2024)		60.000,00	2024	60.000,00
ACQUISITO PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE (2025)		25.000,00	2025	25.000,00
ACQUISITO PER RINNOVO ATTREZZATURE SEDI OPERATIVE (2026)		25.000,00	2026	25.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2024- 2026</b>		<b>875.000,00</b>		<b>875.000,00</b>

**ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO**

LIQUIDITA' CONTO TESORERIA ( PREVISIONE AL 31/12/2023)				800.000,00
ALIENAZIONI PATRIMONIALI (delibera Cda n. 31/2023 )				611.500,00
LIQUIDITA' DEPOSITO IN ALTRE BANCHE				2.350.000,00
				<b>3.761.500,00</b>

<b>LIQUIDITA' AL 31/12/2026</b>	<b>2.886.500,00</b>
---------------------------------	---------------------

Piano triennale degli investimenti 2024 - 2026 incremento fondi ammortamento "ordinario"		con		Esercizio 2024		Esercizio 2025		Esercizio 2026	
		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti		
<b>B) Immobilizzazioni</b>									
<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									
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>									
<b>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</b>									
1) Terreni									
2) Fabbricati									
<i>Fabbricati non strumentali</i>									
3) Impianti e macchinari									
a) Impianti generici									
b) Impianti specifici									
c) Macchinari									
4) Attrezzature									
a) <b>Attrezzature varie</b>									
b) Attrezzature sanitarie									
5) Beni mobili di pregio storico e artistico									
6) Altri beni									
a) <b>Mobili e arredi</b>									
b) Macchine ordinarie d'ufficio									
c) <b>Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori</b>									
d) Automezzi									
e) Automezzi trasporto anziani									
f) Autovetture									
g) Altri beni									
7) Immobilizzazioni in corso e acconti									
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>									
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>									
		825.000,00	16.475,00	25.000,00	34.950,00	25.000,00	38.950,00		