

**Istituto degli Innocenti – Firenze**  
**Azienda Pubblica di servizi alla Persona**

**Il Collegio dei Revisori dei Conti**

**VERBALE N. 12/2024 – PRIMA VARIAZIONE DI BILANCIO**

In data 14 giugno 2024 su invito del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Istituto degli Innocenti, nelle persone dei Signori Antonio Martini, Sara Ermini e Stefano Parati, per procedere all'esame della prima proposta di variazione al Bilancio preventivo economico 2024.

I componenti il Collegio, completato l'esame della documentazione ed esperiti specifici controlli ed accertamenti, redigono il presente "Parere" che si riporta integralmente:

\*\*\*\*\*

***Parere del Collegio dei Revisori dei Conti***

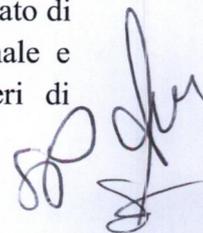
***alla prima proposta di variazione al Bilancio preventivo economico 2024  
nonché alla variazione del piano triennale degli investimenti 2024-2026 e al  
programma triennale degli acquisti di forniture e servizi***

Il Collegio dei Revisori ha ricevuto, in data 12 giugno 2024, la proposta di variazione al Bilancio preventivo economico triennale 2024-2026 e, in data 13 giugno 2024, le relative note di accompagnamento, predisposte dal Direttore Generale, che saranno sottoposte all'esame del Consiglio di Amministrazione nella prossima riunione. Ha ricevuto altresì il piano di investimenti 2024-2026 aggiornato ed il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2026 anch'esso aggiornato.

Il predetto documento aggiorna, alla luce dell'andamento delle attività, il bilancio preventivo economico dell'Istituto, approvato in data 26 febbraio 2024.

La necessità di apportare modifiche al bilancio preventivo, nel corso dell'esercizio, è caratterizzata dal fatto che, lo stesso Bilancio, viene redatto, anche, per "Centri di Responsabilità" cui viene assegnato un Budget (in termini di costi e ricavi) con natura autorizzatoria.

I criteri di redazione del documento sono ispirati al principio dell'economicità della gestione e rispettano il vincolo del pareggio economico, cui deve attenersi l'Istituto, quale Ente dotato di personalità giuridica di diritto pubblico con autonomia statutaria, contabile, gestionale e tecnica che non persegue fini di lucro, ma è tenuto ad operare secondo criteri di



imprenditorialità.

L'indicazione del permanere di un risultato economico 2024, 2025 e 2026 in perfetto pareggio tra costi e ricavi, deve intendersi programmatica nel senso di adottare, ove possibili, interventi correttivi orientati al raggiungimento, su base annua, del citato pareggio.

Detto documento, il cui aggiornamento (*rectius* – assestamento) si è reso opportuno e necessario per rilevare gli scostamenti rispetto alle previsioni originarie, è stato redatto nel rispetto delle previsioni di cui al vigente Regolamento di contabilità.

Il Collegio, rinviando a quanto già riportato nel parere al bilancio di previsione economico triennale rileva che, con l'aggiornamento proposto, la previsione del risultato dell'esercizio 2024, 2025 e 2026 permane in perfetto pareggio economico.

Il Collegio, per quanto di propria competenza, ha esaminato, per ciascuna annualità, l'assestamento del conto economico previsionale ricevendo adeguata informativa sugli scostamenti medesimi rispetto alle previsioni originarie, le relative ragioni e i fatti in base ai quali, i previsti scostamenti, traggono origine.

Nell'adempimento dei propri doveri e nello svolgimento della sua funzione, ai fini del giudizio sull'assestamento del conto economico previsionale triennale 2024-2026 il Collegio dei Revisori dà atto che:

- ha constatato l'osservanza delle disposizioni di Legge e dello Statuto;
- ha constatato che le previsioni dell'Istituto, basate sui programmi ed indirizzi attualmente noti, sono impostate secondo corretti principi avendo ricevuto, dal Direttore Generale, notizie sulle programmate operazioni di maggior rilievo nonché sul prevedibile andamento della gestione medesima e sulle condizioni operative e di sviluppo dell'attività istituzionale.

Il conto economico previsionale aggiornato è stato redatto nel rispetto del principio di competenza temporale dei ricavi e dei costi. Le voci del conto economico previsionale 2024-2026 risultano dal prospetto allegato *sub A*.

Come risulta dalla Nota di accompagnamento alla variazione del bilancio preventivo economico triennale allegato *sub B*, per quanto riguarda i ricavi da attività istituzionali ed i ricavi da attività commerciali le variazioni riguardano nuovi accordi, convenzioni e affidamenti, per quanto riguarda gli altri proventi le variazioni riguardano rimborsi e sopravvenienze attive già realizzate e per quanto riguarda i costi le principali variazioni riguardano acquisti di beni e merci, servizi generali ed utenze, servizi in appalto, servizi di consulenza e collaborazioni. Si evidenzia che per gli anni 2025 e 2026 è prevista una riduzione degli importi per gli ammortamenti a seguito della riduzione dell'aliquota di ammortamento sui fabbricati ad uso commerciale dal 3% al 2% come previsto dai principi contabili regionali e dall'applicazione dei principi ITAS 4 in merito alla eliminazione dell'ammortamento sui beni appartenenti al patrimonio culturale non correlati ad attività operative.

Relativamente al piano degli investimenti aggiornato il Collegio rileva una variazione in aumento di Euro 70.000,00 per insonorizzazione mensa e intervento su ciminiera cortile tergaie da finanziare con risorse proprie derivanti dalle riserve vincolate o dalle riserve per ammortamenti e una variazione in diminuzione per Euro 2.395.282,00 relativa al ritiro della proposta da parte del soggetto privato finanziatore per il restauro della chiesa dei Santissimi Innocenti (cd. Intervento 2214).

Relativamente al programma triennale degli acquisti di forniture e servizi, strumento di programmazione allegato al bilancio nel quale sono riportate le gare sopra soglia da rinnovare o da indire nel triennio, il Collegio rileva che è stato completato con le gare i cui costi sono previsti nel conto economico previsionale.

A giudizio del Collegio, i sopra menzionati assestamenti del conto economico previsionale 2024-2026 nonché la sopra citata variazione del piano degli investimenti costituiscono, nel loro complesso, strumento idoneo ed adeguato al fine di permettere la previsione, programmazione e autorizzazione, consentendone il relativo controllo nel corso della residua frazione dell'esercizio 2024 e degli esercizi 2025 e 2026.

\* \* \* \* \*

Il Collegio, valutati i prospetti messi a disposizione (sui quali è basato, prevalentemente, il proprio parere), non avendo elementi che ostino all'approvazione delle variazioni proposte, rilevato che le poste variare non incidono sul risultato economico, in quanto di identico importo per costi e ricavi, esprime

**parere favorevole**

alle predette proposte di variazione, che saranno sottoposte all'esame del prossimo Consiglio di Amministrazione, in linea con le osservazioni già espresse nel parere al bilancio di previsione economico 2024-2026.

\*\*\*\*\*

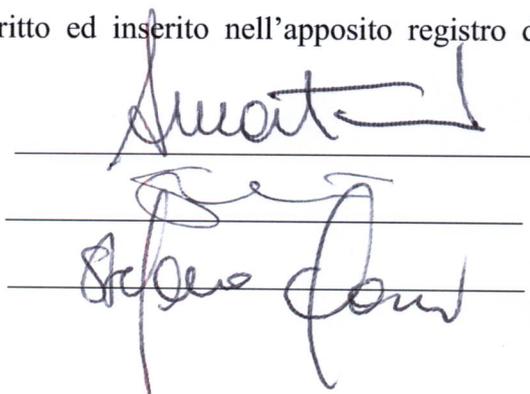
Il Collegio dei Revisori trasmettere, tempestivamente, il presente parere alla Direzione Generale dell'Istituto.

Il presente verbale viene letto ed approvato, sottoscritto ed inserito nell'apposito registro dei verbali del Collegio dei Revisori.

Antonio Martini – Presidente

Sara Ermini – Componente

Stefano Parati – Componente



The image shows three handwritten signatures on horizontal lines. The top signature is 'Antonio Martini', the middle one is 'Sara Ermini', and the bottom one is 'Stefano Parati'.

CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	2024			2025			2026		
		Assestato	Variazione	Totale	Assestato	Variazione	Totale	Assestato	Variazione	Totale
<b>06</b>	<b>RICAVI</b>									
<b>06.01</b>	<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>									
<b>06.01.01</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>12.471.082</b>	<b>163.928</b>	<b>12.635.010</b>	<b>11.357.839</b>	<b>253.884</b>	<b>11.611.723</b>	<b>11.175.598</b>	<b>204.884</b>	<b>11.380.482</b>
<i>06.01.01.01</i>	<i>Ricavi da attività istituzionale</i>	<i>10.533.572</i>	<i>133.628</i>	<i>10.667.200</i>	<i>9.388.329</i>	<i>235.884</i>	<i>9.624.213</i>	<i>9.223.088</i>	<i>202.884</i>	<i>9.425.972</i>
06.01.01.01.01	Prestazioni socio-assistenziali	1.269.500	50.000	1.319.500	1.149.500	50.000	1.199.500	1.149.500	50.000	1.199.500
06.01.01.01.02	Documentazione e biblioteca	1.914.000	0	1.914.000	1.914.000	0	1.914.000	1.869.500	0	1.869.500
06.01.01.01.03	Ricerca e monitoraggio	3.004.800	4.000	3.008.800	2.400.000	66.000	2.466.000	2.396.000	66.000	2.462.000
06.01.01.01.04	Formazione	1.057.200	48.000	1.105.200	740.500	25.000	765.500	681.000	0	681.000
06.01.01.01.05	Informazione e promozione	1.077.000	0	1.077.000	1.088.500	0	1.088.500	1.056.000	0	1.056.000
06.01.01.01.06	Editoria e web	685.800	0	685.800	685.800	0	685.800	685.800	0	685.800
06.01.01.01.07	Media education	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.01.01.08	Progetti europei e di cooperazione internazionale	142.984	0	142.984	24.742	0	24.742	0	0	0
06.01.01.01.09	Contributi per attività culturali	12.000	2.000	14.000	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000
06.01.01.01.10	Locazioni	960.200	8.000	968.200	960.200	25.000	985.200	960.200	16.000	976.200
06.01.01.01.11	Rimborsi spese per comodati e accordi di progetto	335.088	21.628	356.716	335.088	64.884	399.972	335.088	64.884	399.972
06.01.01.01.12	Rimborsi spese condominiali	75.000	0	75.000	75.000	5.000	80.000	75.000	6.000	81.000
<i>06.01.01.02</i>	<i>Ricavi da attività commerciale</i>	<i>1.882.510</i>	<i>27.300</i>	<i>1.909.810</i>	<i>1.899.510</i>	<i>18.000</i>	<i>1.917.510</i>	<i>1.892.510</i>	<i>2.000</i>	<i>1.894.510</i>
06.01.01.02.01	Servizi per la prima infanzia	1.603.000	0	1.603.000	1.608.000	0	1.608.000	1.603.000	0	1.603.000
06.01.01.02.02	Biglietteria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.01.02.03	Bookshop	1.000	0	1.000	2.000	0	2.000	1.000	0	1.000
06.01.01.02.04	Servizi in concessione	86.510	0	86.510	86.510	0	86.510	86.510	0	86.510
06.01.01.02.05	Proventi da attività educative e ludico-didattiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.01.02.06	Royalties	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.01.02.07	Servizi di convegnistica	190.000	0	190.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000
06.01.01.02.08	Formazione a catalogo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.01.02.09	Compensi per partecipazione a convegni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.01.02.11	Ricavi editoria commerciale	0	26.000	26.000	0	14.000	14.000	0	0	0
06.01.01.02.12	Corrispettivi editoria	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
06.01.01.02.10	Proventi da attività di ricerca, formazione e consulenza (commerciale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.01.02.20	Altri ricavi commerciali	0	1.300	1.300	1.000	4.000	5.000	0	2.000	2.000
<i>06.01.01.03</i>	<i>Proventi da fund raising</i>	<i>55.000</i>	<i>3.000</i>	<i>58.000</i>	<i>70.000</i>	<i>0</i>	<i>70.000</i>	<i>60.000</i>	<i>0</i>	<i>60.000</i>
06.01.01.03.01	Donazioni	45.000	3.000	48.000	60.000	0	60.000	50.000	0	50.000
06.01.01.03.02	Legati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.01.03.03	Sponsorizzazioni	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
06.01.01.03.04	Patrocini e contributi da enti pubblici e privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>06.01.02</b>	<b>Ricavi accessori</b>									
<i>06.01.02.01</i>	<i>Altri proventi</i>	<i>410.885</i>	<i>135.104</i>	<i>545.989</i>	<i>442.390</i>	<i>12.000</i>	<i>454.390</i>	<i>265.336</i>	<i>0</i>	<i>265.336</i>
06.01.02.01.01	Contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.02.01	Contributi in conto capitale - Museo degli Innocenti	168.291	0	168.291	167.489	0	167.489	4.164	0	4.164
06.01.02.01.02.02	Contributi in conto capitale - Bar Campi	2.087	0	2.087	2.090	0	2.090	2.090	0	2.090
06.01.02.01.02.03	Contributi in conto capitale - Unicef	4.760	0	4.760	4.760	0	4.760	4.760	0	4.760
06.01.02.01.02.04	Contributi in conto capitale - Ex Guardaroba	12.329	0	12.329	12.329	0	12.329	0	0	0
06.01.02.01.02.05	Contributi in conto capitale - Galleria Afreschi (PNRR)	68.479	0	68.479	62.623	0	62.623	62.623	0	62.623
06.01.02.01.03	Contributi a fondo perduto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.04	Rimborso per personale distaccato	13.839	3.774	17.614	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.05	Rimborsi da personale dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.06	Rimborsi Inail per infortuni	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
06.01.02.01.07	Recuperi da malattie	3.000	0	3.000	3.000	2.000	5.000	3.000	0	3.000
06.01.02.01.08	Riaddebito mensa dipendenti e collaboratori	13.000	0	13.000	13.000	2.000	15.000	13.000	0	13.000
06.01.02.01.09	Riaddebito mensa esterni	2.000	500	2.500	2.000	3.000	5.000	2.000	0	2.000
06.01.02.01.10	Penalita' addebitate a terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.11	Sopravvenienze attive ordinarie	80.000	67.668	147.668	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000
06.01.02.01.12	Plusvalenze realizzate su cessioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.13	Rimborsi e recuperi diversi	40.000	63.163	103.163	72.000	5.000	77.000	70.700	0	70.700
06.01.02.01.14	Abbuoni e sconti attivi	50	0	50	50	0	50	0	0	0
06.01.02.01.15	Arrotondamenti attivi	50	0	50	50	0	50	0	0	0
06.01.02.01.16	Utilizzo fondo per ferie maturate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.17	Utilizzo fondo rischi per cause legali in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.18	Utilizzo fondo rischi per contenziosi stragiudiziali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.19	Utilizzo fondo rischi contrattuali su commesse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.20	Utilizzo fondo rischi su crediti operativi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.02.01.21	Utilizzo fondo rischi passività fiscali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>06.01.03</b>	<b>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti</b>									
<i>06.01.03.01</i>	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
06.01.03.01.01	Rimanenze iniziali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.03.01.02	Rimanenze finali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>06.01.04</b>	<b>Variazione di lavori in corso su ordinazione</b>									
<i>06.01.04.01</i>	<i>Variazione di lavori in corso su ordinazione</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
06.01.04.01.01	Rimanenze iniziali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.01.04.01.02	Rimanenze finali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>06.01.05</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>									
<i>06.01.05.01</i>	<i>Incrementi di immobilizzazioni</i>	<i>1.554</i>	<i>0</i>	<i>1.554</i>	<i>3.324</i>	<i>0</i>	<i>3.324</i>	<i>3.210</i>	<i>0</i>	<i>3.210</i>
06.01.05.01.01	Incrementi di immobilizzazioni	1.554	0	1.554	3.324	0	3.324	3.210	0	3.210
<b>06.02</b>	<b>C) PROVENTI FINANZIARI</b>									
<b>06.02.01</b>	<b>Proventi finanziari</b>									
<i>06.02.01.01</i>	<i>Proventi da partecipazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
06.02.01.01.01	Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>06.02.01.02</i>	<i>Altri proventi finanziari</i>	<i>1.000</i>	<i>0</i>	<i>1.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
06.02.01.02.01	Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.02.01.02.02	Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	1.000	0	1.000	0	0	0	0	0	0
06.02.01.02.03	Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>06.02.01.03</i>	<i>Proventi diversi</i>	<i>0</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>0</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>0</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>
06.02.01.03.01	Interessi su c/c bancari	0	2.000	2.000	0	3.000	3.000	0	5.000	5.000
06.02.01.03.02	Interessi su c/c postali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.02.01.03.03	Utili su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.02.01.03.04	Utili su cambi - adeguamento saldi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.02.01.03.05	Interessi da clienti/Enti terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.02.01.03.06	Interessi attivi su imposte a rimborso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.02.01.03.07	Proventi da operazioni pronti contro termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>06.03</b>	<b>D) RETTIFICA VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (RIVALUTAZIONI)</b>									
<b>06.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (Rivalutazioni)</b>									
<i>06.03.01.01</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

*5* *gh SP*

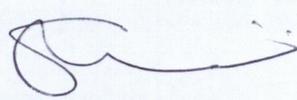
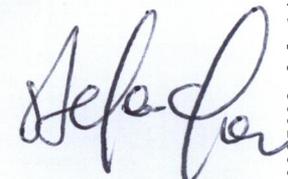


CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	2024			2025			2026		
		Assestato	Variazione	Totale	Assestato	Variazione	Totale	Assestato	Variazione	Totale
07.01.04.01.06	Retribuzione straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.04.01.07	Accantonamento somme per produttività e risultato	16.900	0	16.900	15.000	0	15.000	12.500	-2.500	10.000
07.01.04.01.08	Accantonamenti al fondo per adeguamenti contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.04.01.09	Accantonamenti al fondo per ferie maturate dipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.04.01.10	Oneri di posizione e risultato PO	65.744	0	65.744	65.944	-200	65.744	65.744	0	65.744
07.01.04.01.11	Incentivi ex art 45 D.Lgs. 36/2023 (quota dipendenti)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.04.02</b>	<b>Oneri sociali</b>	<b>796.593</b>	<b>-5.223</b>	<b>791.370</b>	<b>816.391</b>	<b>-18.031</b>	<b>798.359</b>	<b>796.103</b>	<b>6.770</b>	<b>802.873</b>
07.01.04.02.01	Contributi INADEL personale dipendente	103.056	-699	102.357	105.784	-1.459	104.325	103.390	1.851	105.241
07.01.04.02.02	Contributi INAIL personale dipendente	14.079	-96	13.983	14.451	74	14.525	14.124	489	14.614
07.01.04.02.03	Contributi CPDEL personale dipendente	670.147	-4.548	665.599	687.886	-16.484	671.403	672.320	3.287	675.606
07.01.04.02.04	Contributi INPGI personale dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.04.02.05	Contributi INPS personale dipendente	5.310	120	5.430	4.269	338	4.607	4.269	1.143	5.412
07.01.04.02.07	Contributo di solidarietà	4.000	0	4.000	4.000	-500	3.500	2.000	0	2.000
<b>07.01.04.03</b>	<b>Trattamenti di quiescenza e simili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.01.04.03.01	Buonuscote	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.04.04</b>	<b>Altri costi del personale</b>	<b>38.200</b>	<b>15.000</b>	<b>53.200</b>	<b>38.500</b>	<b>0</b>	<b>38.500</b>	<b>38.500</b>	<b>0</b>	<b>38.500</b>
07.01.04.04.01	Spese aggiornamento e formazione personale	33.797	15.000	48.797	32.000	0	32.000	32.000	0	32.000
07.01.04.04.02	Spese accertamenti sanitari personale	200	0	200	500	0	500	500	0	500
07.01.04.04.03	Spese aggiornamento e formazione dirigenti	4.204	0	4.204	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000
07.01.04.04.04	Spese acquisto vestiario personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.05</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>20.305</b>	<b>0</b>	<b>20.305</b>	<b>20.305</b>	<b>0</b>	<b>20.305</b>	<b>20.305</b>	<b>0</b>	<b>20.305</b>
<b>07.01.05.01</b>	<b>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>20.305</b>	<b>0</b>	<b>20.305</b>	<b>20.305</b>	<b>0</b>	<b>20.305</b>	<b>20.305</b>	<b>0</b>	<b>20.305</b>
07.01.05.01.01	Ammortamento costi di impianto e ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.01.02	Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.01.03	Ammortamento costi diritti di brevetto e di utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.01.04	Ammortamento costi per concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
07.01.05.01.05	Ammortamento costi di avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.01.06	Ammortamento costi altre immobilizzazioni immateriali	305	0	305	305	0	305	305	0	305
<b>07.01.05.02</b>	<b>Ammortamento immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.098.000</b>	<b>0</b>	<b>1.098.000</b>	<b>1.098.000</b>	<b>-79.648</b>	<b>1.018.352</b>	<b>1.098.000</b>	<b>-79.648</b>	<b>1.018.352</b>
07.01.05.02.01	Ammortamento terreni e fabbricati	850.000	0	850.000	850.000	-79.648	770.352	850.000	-79.648	770.352
07.01.05.02.02	Ammortamento impianti e macchinari	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000
07.01.05.02.03	Ammortamento attrezzature	8.000	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0	8.000
07.01.05.02.04	Ammortamento altri beni materiali	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000
07.01.05.02.05	Ammortamento immobilizzazioni materiali in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.05.03</b>	<b>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.01.05.03.01	Svalutazioni eccezionali di immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.03.02	Eliminazioni di immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.03.03	(Recuperi di valore di immobilizzazioni precedentemente svalutate)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.05.04</b>	<b>Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>
07.01.05.04.01	Accantonamenti deducibili per perdite presunte su crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.04.02	Accantonamenti indeducibili per perdite presunte su crediti	20.000	0	20.000	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000
07.01.05.04.03	Accantonamenti svalutazione crediti per interessi di mora	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.04.04	Altre perdite su crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.05.04.05	(Utilizzo fondi di svalutazione di crediti)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.06</b>	<b>Variazione delle rimanenze di beni di consumo e merci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>07.01.06.01</b>	<b>Variazione delle rimanenze di beni di consumo e di merci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.01.06.01.01	Rimanenze iniziali di beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.06.01.02	Rimanenze finali di beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.07</b>	<b>Accantonamenti per rischi e per oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>07.01.07.01</b>	<b>Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.01.07.01.01	Accantonamento al fondo rischi per passività fiscali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.07.01.02	Accantonamento fondo rischi per cause in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.07.01.03	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.07.02</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.01.07.02.01	Accantonamento al fondo rischi contrattuali su commessa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.07.02.02	Accantonamento al fondo per copertura perdite società partecipate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.07.02.03	Accantonamento al fondo per lavori ciclici di manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.07.02.04	Altri accantonamenti a fondi per oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.01.08</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>456.640</b>	<b>5.013</b>	<b>461.653</b>	<b>341.580</b>	<b>0</b>	<b>341.580</b>	<b>341.580</b>	<b>-4.000</b>	<b>337.580</b>
<b>07.01.08.01</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>456.640</b>	<b>5.013</b>	<b>461.653</b>	<b>341.580</b>	<b>0</b>	<b>341.580</b>	<b>341.580</b>	<b>-4.000</b>	<b>337.580</b>
07.01.08.01.01	Imposta di registro	22.000	0	22.000	22.000	0	22.000	22.000	-2.000	20.000
07.01.08.01.02	IMU/TASI	130.000	0	130.000	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000
07.01.08.01.03	Tassa sui rifiuti e sui servizi indivisibili	70.000	0	70.000	72.200	0	72.200	75.000	0	75.000
07.01.08.01.04	Perdite su crediti operativi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.08.01.05	Imposte editoria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.08.01.06	Altre imposte e tasse	25.500	0	25.500	24.900	0	24.900	21.900	-2.000	19.900
07.01.08.01.07	Imposta di bollo	7.400	0	7.400	7.300	0	7.300	7.000	0	7.000
07.01.08.01.08	Multe e ammende	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.08.01.09	Premi assicurativi	84.000	0	84.000	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000
07.01.08.01.10	Prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.08.01.11	Minusvalenze ordinarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.01.08.01.12	Sopravvenienze passive ordinarie	5.000	5.013	10.013	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
07.01.08.01.13	Trasferimenti a partner per progetti	100.060	0	100.060	0	0	0	0	0	0
07.01.08.01.14	Contributi ad associazioni	5.000	0	5.000	2.900	0	2.900	3.400	0	3.400
07.01.08.01.15	Propaganda e pubblicità	500	0	500	0	0	0	0	0	0
07.01.08.01.16	Quote associative	7.080	0	7.080	7.180	0	7.180	7.180	0	7.180
07.01.08.01.17	Arrotondamenti passivi	50	0	50	50	0	50	50	0	50
07.01.08.01.18	Sconti e abbuoni passivi	50	0	50	50	0	50	50	0	50
<b>07.02</b>	<b>C) ONERI FINANZIARI</b>	<b>35.901</b>	<b>0</b>	<b>35.901</b>	<b>22.846</b>	<b>0</b>	<b>22.846</b>	<b>19.785</b>	<b>5.000</b>	<b>24.785</b>
<b>07.02.01</b>	<b>Oneri finanziari</b>	<b>35.901</b>	<b>0</b>	<b>35.901</b>	<b>22.846</b>	<b>0</b>	<b>22.846</b>	<b>19.785</b>	<b>5.000</b>	<b>24.785</b>
<b>07.02.01.01</b>	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>35.901</b>	<b>0</b>	<b>35.901</b>	<b>22.846</b>	<b>0</b>	<b>22.846</b>	<b>19.785</b>	<b>5.000</b>	<b>24.785</b>
07.02.01.01.01	Da imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.02	Interessi e oneri su debiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.03	Interessi passivi su c/c bancari	10.000	0	10.000	0	0	0	0	5.000	5.000
07.02.01.01.04	Interessi passivi su mutui	25.751	0	25.751	22.696	0	22.696	19.635	0	19.635
07.02.01.01.05	Interessi passivi su altri finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.06	Interessi passivi su titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.07	Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.08	Interessi su liquidazioni fiscali imposte dirette	150	0	150	0	0	0	150	0	150
07.02.01.01.09	Commissioni per fidejussioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.10	Interessi su liquidazioni IVA trimestrali	0	0	0	150	0	150	0	0	0
07.02.01.01.11	Perdite su cambi realizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.12	Perdite su cambi stimate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.13	(Utilizzo fondo rischi di cambio)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Istituto degli Innocenti, Prot. N. 0005093 del 14-06-2024 in arrivo - Cat 5 - Classe 2

*8* *del 80*

CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	2024			2025			2026		
		Assestato	Variazione	Totale	Assestato	Variazione	Totale	Assestato	Variazione	Totale
07.02.01.01.14	Minusvalenze ordinarie da alienazioni di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.02.01.01.15	Minusvalenze ordinarie da alienazioni di titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.03</b>	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARE (SVALUTAZIONI)</b>									
<b>07.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)</b>									
<i>07.03.01.01</i>	<i>Svalutazioni</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.03.01.01.01	Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.03.01.01.02	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.03.01.01.03	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.04</b>	<b>E) ONERI STRAORDINARI</b>									
<b>07.04.01</b>	<b>Oneri straordinari</b>									
<i>07.04.01.01</i>	<i>Minusvalenze da alienazioni</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.01.01	Minusvalenza da alienazione beni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.01.02	Minusvalenza da alienazione beni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.01.03	Minusvalenza da alienazione titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.01.04	Minusvalenza da alienazione conferimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>07.04.01.02</i>	<i>Sopravvenienze passive</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.02.01	Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>07.04.01.03</i>	<i>Imposte relative ad esercizi precedenti</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.03.01	Imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.03.02	Condoni per imposte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.03.03	Accantonamento al fondo per imposte per contenziosi in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>07.04.01.04</i>	<i>Altri oneri straordinari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.04.01.04.01	Condoni (diversi da quelli per imposte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>07.05</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>									
<b>07.05.01</b>	<b>Imposte sul reddito</b>									
<i>07.05.01.01</i>	<i>IRES dell'esercizio</i>	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000	78.000	0	78.000
07.05.01.01.01	IRES	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000	78.000	0	78.000
<i>07.05.01.02</i>	<i>IRAP dell'esercizio</i>	185.764	28.220	213.985	192.056	21.547	213.603	186.880	24.367	211.247
07.05.01.02.01	IRAP personale dipendente	183.264	28.720	211.985	189.056	21.547	210.603	184.880	24.367	209.247
07.05.01.02.02	IRAP consulenti e collaboratori	0	190	190	0	0	0	0	0	0
07.05.01.02.03	IRAP attività commerciale	2.500	-690	1.811	3.000	0	3.000	2.000	0	2.000
<i>07.05.01.03</i>	<i>Ritenute fiscali su interessi attivi</i>	250	500	750	0	0	0	0	500	500
07.05.01.03.01	Ritenute fiscali su interessi attivi	250	500	750	0	0	0	0	500	500
<b>07.05.02</b>	<b>Imposte differite</b>									
<i>07.05.02.01</i>	<i>Imposte differite</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.05.02.01.01	Imposte differite	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>12.884.520</b>	<b>524.231</b>	<b>13.408.752</b>	<b>11.803.553</b>	<b>268.884</b>	<b>12.072.437</b>	<b>11.444.144</b>	<b>209.884</b>	<b>11.654.028</b>
		0	0	0	0	0	0	0	0	0



Firenze, 12 giugno 2024

**Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico triennale 2024-2026, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 20 giugno.**

### PREMESSA

Di seguito, sulla base dell'istruttoria effettuata dal Servizio Contabilità e Bilancio dell'Istituto in base alle richieste pervenute dalle diverse aree organizzative dell'Ente, si riporta l'analisi delle principali variazioni delle voci di ricavo e di spesa comprese nella variazione di bilancio che complessivamente comporta un aumento di ricavi e costi pari ad Euro 524.231 per il 2024, 268.884 per il 2025 e 209.884 per il 2026.

### Annualità 2024

#### 06.01.01.01 RICAVI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Commessa	Committente	Importo	Note
Comm.10.03 – Strutture accoglienza	Comune di Firenze e altri	+50.000 €	Adeguamento previsione a fatturazioni già effettuate
Comm. 51.05 – Hub rurali Ragusano	Cooperazione Internazionale Sud Sud	+4.000 €	Quota saldo progetto erroneamente non inserita in fase di predisposizione del bilancio preventivo 2024
Comm.46.30	Consiglio Regionale Toscana - Corecom	+48.000 €	Finanziamento annualità 2024 progetto "patentino digitale" come da accordo siglato in data 02/05/2024
Comm.11.04 – Museo degli Innocenti		+2.000 €	Contributo regionale museo (aggiornamento previsione in base a quanto corrisposto nel 2023)
Comm.30.05		+8.000 €	Nuovi contratti di affitto per appartamenti a Figline
Comm.30.05	Unicef	+21.628 €	Previsione aumento rimborso spese forfettario per concessione ulteriori locali (come da accordo integrativo siglato in data 24/04/2024)
<b>TOTALE</b>		<b>+133.628 €</b>	

#### 06.01.01.02 RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE

Voci di ricavo	Importo	Note
Proventi da attività di ricerca, formazione e consulenza (commerciale)	+26.000 €	Contratto con CEI (Conferenza Episcopale Italiana) per un progetto di ricerca (fino a 31/12/2025 – quota di competenza dell'esercizio)
Altri ricavi commerciali	+1.300 €	Ricavi già contabilizzati nell'esercizio
<b>TOTALE</b>	<b>+27.300 €</b>	

*[Handwritten signatures and initials]*



#### 06.01.01.03 RICAVI DA FUND RAISING

Voci di ricavo	Importo	Note
Donazioni	+3.000 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
<b>TOTALE</b>	<b>+3.000 €</b>	

#### 06.01.02.01 ALTRI PROVENTI

Voci di ricavo	Importo	Note
Rimborso per personale distaccato	+3.774 €	Rinnovo comando n.1 risorsa di personale presso Regione Toscana (periodo 19/05/24 - 30/06/24)
Riaddebito mensa esterni	+500 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
Sopravvenienze attive ordinarie	+21.030 €	Incasso di crediti per affitti precedentemente svalutati
Sopravvenienze attive ordinarie	+46.638 €	Incasso a seguito accordo transattivo per somme pendenti e spese legali (D.D. 325/2024)
Rimborsi e recuperi diversi	+63.163 €	Rimborso lavori per predisposizione nuovi locali da concedere a Unicef (come da accordo integrativo siglato in data 24/04/2024)
<b>TOTALE</b>	<b>+135.104 €</b>	

#### 06.02.01 PROVENTI FINANZIARI

Voci di ricavo	Importo	Note
Interessi su c/c bancari	+2.000 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
<b>TOTALE</b>	<b>+2.000 €</b>	

#### 06.04.01 PROVENTI STRAORDINARI

Voci di ricavo	Importo	Note
Sopravvenienze attive	+695 €	Incasso deposito cauzionale a seguito riconsegna immobile affittato senza dovuto preavviso
Plusvalenze da alienazione titoli	+368 €	Incasso plusvalenza a seguito scadenza investimento
Plusvalenze da alienazione beni materiali	+37.394 €	Plusvalenza registrata a seguito di vendita di alcuni terreni a Borgo San Lorenzo

*[Handwritten signature]*



Plusvalenze da alienazione beni materiali	+184.742 €	Indennità esproprio terreni Figline e Reggello come da Decreto RT n. 7638 del 09/04/2024 (inserita al 50% in attesa di determinazione indennità definitiva prevista per settembre)
<b>TOTALE</b>	<b>+222.503 €</b>	

#### 07.01.01.01 ACQUISTI DI BENI E DI MERCI

Voci di spesa	Importi	Note
Acquisti vari	+13.000 €	Adeguamento necessità di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>+13.000 €</b>	

#### 07.01.02.01 SERVIZI GENERALI E UTENZE

Voci di spesa	Importi	Note
Spese di manutenzione ordinaria	+70.000 €	Interventi da effettuare per sistemazione locali da consegnare a Unicef ed integrazione contratto manutenzione ordinaria sede
Contratti di assistenza e manutenzione	+40.000 €	Contratti per servizio disinfestazione, manutenzione giardini, linee salvavita, vuotatura fosse biologiche
Contratti di assistenza e manutenzione	-14.000 €	Riduzione previsione di spesa (Comm.41.03.24 – PON ADO/RSC)
Utenze	+24.500 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali (energia elettrica)
Pubblicazione bandi	+500 €	Gare di appalto in programma nell'esercizio
<b>TOTALE</b>	<b>+121.000 €</b>	

#### 07.01.02.02 SERVIZI IN APPALTO

Voci di spesa	Importi	Note
Servizi educativi e socio-assistenziali	+53.800 €	Integrazione finanziamento previsto per anno 2024 (appalto gestione servizi educativi)
Refezione scolastica ed aziendale	+93.032 €	Adeguamento previsioni a fine esercizio per refezione servizi educativi



Servizi documentazione, ricerca e formazione	-90.000 €	Riduzione volume complessivo appalto per servizi statistici per eliminazione integrazione per quinto d'obbligo e spostamento di alcune attività su altro appalto (servizi informatici)
Pulizia e facchinaggio	+25.000 €	Servizi di facchinaggio per Verone e biblioteca e pulizia locali ex-scuola materna
Vigilanza	+1.225	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
Altri servizi in appalto	+35.615 €	Finanziamento nuova gara servizi informatici
Altri servizi in appalto	+50.000 €	Incremento attività previste per Comm.41.03.24 – PON ADO/RSC
Altri servizi in appalto	+20.000 €	Finanziamento incarichi per monitoraggio strutturale della sede e assistenza per gestione gare telematiche
Altri servizi in appalto	+21.500 €	Servizi allestimento mostre e attività di restauro
<b>TOTALE</b>	<b>+210.172 €</b>	

#### 07.01.02.03 COLLABORAZIONI E SERVIZI DI CONSULENZA

Voci di spesa	Importi	Note
Consulenze giuridiche e amministrative	+25.000 €	Spese previste per CTP su causa Sollazzini e consulenza legale per successioni
Collaborazioni professionali e occasionali	+45.000€	Costi per le attività su commesse nuove o integrate (Corecom, CEI)
Collaborazioni professionali e occasionali	+99.960 €	Aggiornamento previsioni per adeguamento ai piani di attività delle commesse in essere
<b>TOTALE</b>	<b>+169.960 €</b>	

#### 07.01.02.04 ALTRI SERVIZI PER GESTIONE CARATTERISTICA

Voci di spesa	Importi	Note
Spese di viaggio e soggiorno	+7.500 €	Costi per le attività su commesse nuove o integrate
Spese di catering	-5.000 €	Riduzione previsione di spesa
Servizi di organizzazione eventi	-30.000€	Riduzione previsione di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>-27.500 €</b>	

*dan* *SS*



#### 07.01.04 SPESE PER IL PERSONALE

Voci di spesa	Importi	Note
Salari e stipendi	+35.505 €	Dirigente TD specificatamente previsto da piano di attività (Comm.41.03.24 – PON ADO/RSC) – importo corrispondente a 6 mesi
Salari e stipendi	-41.516 €	Adeguamento previsioni a seguito di aggiornamento PIAO (Delibera CdA n. 29 del 03/06/2024)
Oneri sociali	-5.223 €	
Spese formazione personale	+15.000 €	Finanziamento completamento piano della formazione del personale
<b>TOTALE</b>	<b>+3.767 €</b>	

#### 07.01.08.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Voci di spesa	Importi	Note
Sopravvenienze passive ordinarie	+5.013 €	Costi già contabilizzati (costi non registrati in esercizi precedenti)
<b>TOTALE</b>	<b>+5.013 €</b>	

#### ALTRI COSTI

Voci di spesa	Importi	Note
IRAP	+28.220 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
Ritenute fiscali su interessi attivi	+500 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
<b>TOTALE</b>	<b>+28.720 €</b>	

#### Annualità 2025

#### 06.01.01.01 RICAVI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Commessa	Committente	Importo	Note
Comm.10.03 – Strutture accoglienza	Comune di Firenze e altri	+50.000 €	Adeguamento previsione ad andamento fatturazioni
Comm.46.30	Consiglio Regionale Toscana - Corecom	+25.000 €	Previsioni ricavo per annualità 2025 progetto “patentino digitale” come da accordo siglato in data 02/05/2024
Comm.46.31	Comune di Napoli	+66.000 €	Previsioni ricavo per annualità 2025 sulla base accordo triennale 2024-2026 siglato



			in data 15/03/2024
Comm.30.05		+30.000 €	Nuovi contratti di affitto per appartamenti a Figline
Comm.30.05	Unicef	+64.884 €	Previsione aumento rimborso spese forfettario per concessione ulteriori locali (come da accordo integrativo siglato in data 24/04/2024)
<b>TOTALE</b>		<b>+235.884 €</b>	

#### 06.01.01.02 RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE

Voci di ricavo	Importo	Note
Proventi da attività di ricerca, formazione e consulenza (commerciale)	+14.000 €	Contratto con CEI (Conferenza Episcopale Italiana) per un progetto di ricerca (fino a 31/12/2025 – quota di competenza dell'esercizio)
Altri ricavi commerciali	+4.000 €	Aggiornamento previsione sulla base dell'assestato 2024
<b>TOTALE</b>	<b>+18.000 €</b>	

#### 06.01.02 ALTRI PROVENTI E RICAVI

Voci di ricavo	Importo	Note
Rimborsi e recuperi diversi	+12.000 €	Aggiornamento previsione di ricavo
<b>TOTALE</b>	<b>+6.000 €</b>	

#### 06.02.01 PROVENTI FINANZIARI

Voci di ricavo	Importo	Note
Interessi su c/c bancari	+3.000 €	Aggiornamento previsione di ricavo
<b>TOTALE</b>	<b>+3.000 €</b>	

#### 07.01.01.01 ACQUISTI DI BENI E DI MERCI

Voci di spesa	Importi	Note
Acquisti vari	-18.600 €	Adeguamento previsione di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>-18.600 €</b>	

#### 07.01.02.01 SERVIZI GENERALI E UTENZE

Voci di spesa	Importi	Note
Spese di manutenzione ordinaria	+500 €	Adeguamento previsione di spesa
Utenze	-96.500 €	Adeguamento previsioni alle previsioni assestate 2024
<b>TOTALE</b>	<b>-96.000 €</b>	

*Handwritten signature: duslg*



#### 07.01.02.02 SERVIZI IN APPALTO

Voci di spesa	Importi	Note
Servizi educativi e socio-assistenziali	+59.892 €	Finanziamento nuove gare appalto gestione servizi educativi e di accoglienza
Servizi documentazione, ricerca e formazione	+62.600 €	Finanziamento nuove gare appalto servizi statistici e rinnovo gare appalto servizi documentazione e formazione
Servizi di front office	-29.830 €	Servizio di portierato inserito in rinnovo concessione servizi museali
Refezione scolastica ed aziendale	-12.000 €	Adeguamento previsione di spesa
Altri servizi in appalto	+70.000 €	Finanziamento gara servizi informatici
Altri servizi in appalto	+20.000 €	Finanziamento incarichi per monitoraggio strutturale della sede e assistenza per gestione gare telematiche
Altri servizi in appalto	+7.000 €	Servizi allestimento mostre e attività di restauro
<b>TOTALE</b>	<b>+177.662 €</b>	

#### 07.01.02.03 COLLABORAZIONI E SERVIZI DI CONSULENZA

Voci di spesa	Importi	Note
Consulenze giuridiche e amministrative	+10.000 €	Adeguamento previsione di spesa
Collaborazioni professionali e occasionali	+334.680 €	Aggiornamento previsioni per adeguamento ai piani di attività delle commesse in essere
<b>TOTALE</b>	<b>+344.680 €</b>	

#### 07.01.02.04 ALTRI SERVIZI PER GESTIONE CARATTERISTICA

Voci di spesa	Importi	Note
Spese di viaggio e soggiorno	-4.800 €	Riduzione previsione di spesa
Spese di pubblicazione, stampa e copisteria	-12.700 €	Riduzione previsione di spesa
Servizi di organizzazione eventi	-24.500 €	Riduzione previsione di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>-42.000 €</b>	

*du 8*



#### 07.01.04 SPESE PER IL PERSONALE

Voci di spesa	Importi	Note
Salari e stipendi	+72.711 €	Dirigente TD specificatamente previsto da piano di attività (Comm.41.03.24 – PON ADO/RSC)
Salari e stipendi	-93.437 €	Adeguamento previsioni a seguito di aggiornamento PIAO (Delibera CdA n. 29 del 03/06/2024); in via prudenziale è previsto il finanziamento di 3 nuove assunzioni sulle 7 totali previste per il periodo di riferimento, da confermarsi in sede di approvazione PTFP 2025-2027 previo aggiornamento verifica sostenibilità della spesa.
Oneri sociali	-18.031 €	
<b>TOTALE</b>	<b>-38.757 €</b>	

#### 07.01.05 AMMORTAMENTI

Voci di spesa	Importi	Note
Ammortamenti terreni e fabbricati	-49.160 €	Riduzione aliquota ammortamento fabbricati ad uso commerciale da 3% a 2% come previsto dai principi contabili regionali (D.G.R. 496/2019)
Ammortamenti terreni e fabbricati	-30.488 €	Adeguamento previsione per eliminazione ammortamento su beni appartenenti al patrimonio culturale non correlato ad attività operative (ITAS 4 - regole di contabilizzazione a base <i>accrual</i> adottate per la Riforma 1.15 del PNRR) in corso di verifica.
<b>TOTALE</b>	<b>-79.648 €</b>	

#### ALTRI COSTI

Voci di spesa	Importi	Note
IRAP	+21.547 €	Adeguamento previsione di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>+21.547 €</b>	

#### Annualità 2026

##### 06.01.01.01 RICAVI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Commessa	Committente	Importo	Note
Comm.10.03 – Strutture accoglienza	Comune di Firenze e altri	+50.000 €	Adeguamento previsione ad andamento fatturazioni



Comm.46.31	Comune di Napoli	+66.000 €	Previsioni ricavo per annualità 2026 sulla base accordo triennale 2024-2026 siglato in data 15/03/2024
Comm.30.05		+22.000 €	Nuovi contratti di affitto per appartamenti a Figline
Comm.30.05	Unicef	+64.884 €	Previsione aumento rimborso spese forfettario per concessione ulteriori locali (come da accordo integrativo siglato in data 24/04/2024)
<b>TOTALE</b>		<b>+202.884 €</b>	

#### 06.01.01.02 RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE

Voci di ricavo	Importo	Note
Altri ricavi commerciali	+2.000 €	Aggiornamento previsione sulla base dell'assestato
<b>TOTALE</b>	<b>+2.000 €</b>	

#### 06.02.01 PROVENTI FINANZIARI

Voci di ricavo	Importo	Note
Interessi su c/c bancari	+5.000 €	Aggiornamento previsione di ricavo
<b>TOTALE</b>	<b>+3.000 €</b>	

*[Handwritten signature and initials]*



#### 07.01.01.01 ACQUISTI DI BENI E DI MERCI

Voci di spesa	Importi	Note
Acquisti vari	-9.100 €	Adeguamento previsione di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>-9.100 €</b>	

#### 07.01.02.01 SERVIZI GENERALI E UTENZE

Voci di spesa	Importi	Note
Contratti di assistenza e manutenzione	-25.000 €	Adeguamento previsione di spesa
Utenze	-100.000 €	Adeguamento previsioni di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>-125.000 €</b>	

#### 07.01.02.02 SERVIZI IN APPALTO

Voci di spesa	Importi	Note
Servizi educativi e socio-assistenziali	+35.000 €	Finanziamento nuove gare appalto gestione servizi educativi e di accoglienza
Servizi documentazione, ricerca e formazione	-127.127 €	Riduzione previsione di spesa
Servizi di front office	-29.830 €	Servizio di portierato inserito in rinnovo concessione servizi museali
Pulizia e facchinaggio	-5.000 €	Riduzione previsione di spesa
Refezione scolastica ed aziendale	-15.000 €	Riduzione previsione di spesa
Altri servizi in appalto	-2.000 €	Riduzione previsione di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>-143.957 €</b>	

#### 07.01.02.03 COLLABORAZIONI E SERVIZI DI CONSULENZA

Voci di spesa	Importi	Note
Consulenze giuridiche e amministrative	-15.000 €	Riduzione previsione di spesa
Collaborazioni professionali e occasionali	+568.109 €	Aggiornamento previsioni per adeguamento ai piani di attività delle commesse in essere
<b>TOTALE</b>	<b>+553.109 €</b>	

#### 07.01.02.04 ALTRI SERVIZI PER GESTIONE CARATTERISTICA

Voci di spesa	Importi	Note
Spese di viaggio e soggiorno	-8.000 €	Riduzione previsione di spesa



Spese di pubblicazione, stampa e copisteria	-11.000 €	Riduzione previsione di spesa
Servizi di organizzazione eventi	-31.500€	Riduzione previsione di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>-50.500 €</b>	

#### 07.01.04 SPESE PER IL PERSONALE

Voci di spesa	Importi	Note
Salari e stipendi	+71.011 €	Dirigente TD specificatamente previsto da piano di attività (Comm.41.03.24 – PON ADO/RSC)
Salari e stipendi	-38.668 €	Adeguamento previsioni a seguito di aggiornamento PIAO (Delibera CdA n. 29 del 03/06/2024); in via prudenziale è previsto il finanziamento di 3 nuove assunzioni sulle 7 totali previste per il periodo di riferimento, da confermarsi in sede di approvazione PTFP 2025-2027 previo aggiornamento verifica sostenibilità della spesa.
Oneri sociali	+6.770 €	
<b>TOTALE</b>	<b>+39.113 €</b>	

#### 07.01.05 AMMORTAMENTI

Voci di spesa	Importi	Note
Ammortamenti terreni e fabbricati	-49.160 €	Riduzione aliquota ammortamento fabbricati ad uso commerciale da 3% a 2% come previsto dai principi contabili regionali (D.G.R. 496/2019)
Ammortamenti terreni e fabbricati	-30.488 €	Adeguamento previsione per eliminazione ammortamento su beni appartenenti al patrimonio culturale non correlato ad attività operative (ITAS 4 - regole di contabilizzazione a base <i>accrual</i> adottate per la Riforma 1.15 del PNRR) in corso di verifica.
<b>TOTALE</b>	<b>-79.648 €</b>	

#### 07.01.08.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Voci di spesa	Importi	Note
Tasse e imposte	-4.000 €	Riduzione previsione di spesa
<b>TOTALE</b>	<b>-4.000 €</b>	

#### ALTRI COSTI

Voci di spesa	Importi	Note
Oneri finanziari	+5.000 €	Adeguamento previsione di spesa
IRAP	+24.367 €	Adeguamento previsione di spesa