



Firenze, 21 novembre 2022

**Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2022, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 5 dicembre 2022.**

Di seguito, sulla base dell'istruttoria effettuata dal Servizio Bilancio e Controllo di gestione dell'Istituto con riferimento alle comunicazioni ricevute dalle articolazioni 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 199.519.

**06.01.01.01 RICAVI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALE**

Commessa	Committente	Importo	Note
Comm.43.01.13 – RT Sociale 2022	Regione Toscana	+60.000 €	Integrazione importo 2022 accordo di collaborazione come da mail del Dirigente Regionale di riferimento prot. 9182 del 11/11/2022
Comm.46.30 – Corecom Formazione	Regione Toscana – Consiglio Regionale	+40.000 €	Accordo di collaborazione per la realizzazione del progetto “Patentino Digitale 2022”
		+35.000 €	Stima aumento rimborsi condominiali a seguito aumento costi per utenze
<b>TOTALE</b>		<b>+135.000 €</b>	

**06.01.02.01 ALTRI PROVENTI**

Voci di ricavo	Importo	Note
Contributo in conto esercizio	+17.500 €	Accordo di partnership con Save the Children Italia per realizzazione del Progetto di sostegno all'inserimento scolastico e all'inclusione di minorenni ucraini accolti presso l'Istituto degli Innocenti – quota parte di competenza dell'esercizio
Rimborso per personale in comando	+34.713	Proroga comando al 31/12/2022 dipendenti A.B. e S.F.
Sopravvenienze attive ordinarie	+10.506	Maggiori rimborsi condominiali riconosciuti da Università degli studi di Firenze per il periodo 2020-2021
Altri rimborsi e recuperi diversi	+ 1.800 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
<b>TOTALE</b>	<b>+64.519 €</b>	



### 07.01.01.01 ACQUISTI DI BENI E DI MERCI

Voci di spesa	Importi	Note
Acquisti vari	-2.391 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
<b>TOTALE</b>	<b>-2.391 €</b>	

### 07.01.02.01 SERVIZI GENERALI E UTENZE

Voci di spesa	Importi	Note
Spese di manutenzione ordinaria	+20.000 €	Previsione di maggiore spesa per interventi da effettuare entro la fine dell'esercizio
Contratti di assistenza e manutenzione	-4.800 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
Energia elettrica	+200.000	Stima incremento utenze sulla base dei dati forniti da gestore servizio integrato energia e comunicati dall'Area Giuridico amministrativa
Riscaldamento	+70.000	Stima incremento utenze sulla base dei dati forniti da gestore servizio integrato energia e comunicati dall'Area Giuridico amministrativa
Spese postali e di spedizione	+6.000	Spedizione materiali nell'ambito della commessa 50.53 (AGIA 2021-2023)
Altri servizi generali	-3.858 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
<b>TOTALE</b>	<b>+287.342 €</b>	

### 07.01.02.02 SERVIZI IN APPALTO

Voci di spesa	Importi	Note
Servizi educativi e socio-assistenziali	+2.000 €	Adeguamento ISTAT appalto servizi di accoglienza
Servizi documentazione, ricerca e formazione	+10.980 €	Servizi previsti nell'ambito delle attività dell'accordo con Regione Abruzzo (Comm.50.57)



Servizi documentazione, ricerca e formazione	+16.623 €	Copertura quota di competenza dell'esercizio di incentivi per funzioni tecniche di cui all'art.113 D.Lgs. 50/2016
Altri servizi in appalto	-30.000 €	Minore spese rispetto alle previsioni (spese di struttura area GA)
Altri servizi in appalto	-7.000 €	Minore spese rispetto alle previsioni (spese di struttura DG)
Altri servizi in appalto	-12.788 €	Minore spese rispetto alle previsioni (commesse area IA)
<b>TOTALE</b>	<b>-20.185€</b>	

#### 07.01.02.03 COLLABORAZIONI E SERVIZI DI CONSULENZA

Voci di spesa	Importi	Note
Consulenze giuridiche e amministrative	+5.000 €	Completamento procedure esecutive per sfratto inquilini morosi
Collaborazioni professionali e occasionali	-70.575 €	Ulteriore Riduzione costi per collaborazioni a seguito assunzione di n.15 ricercatori cat.D1
Commissari di concorso	-17.000 €	Correzione errata maggiore previsione compensi per procedure assunzioni in corso, inserita nella variazione precedente
<b>TOTALE</b>	<b>-82.575€</b>	

#### 07.01.02.04 ALTRI SERVIZI PER GESTIONE CARATTERISTICA

Voci di spesa	Importi	Note
Spese di viaggio e soggiorno	-6.630 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
Spese di pubblicazione, stampa e copisteria	-16.100 €	Previsione riduzione prodotti a stampa (sostituiti con prodotti digitali o riprogrammati ad esercizio successivo)



Servizi di organizzazione	-26.495 €	Adeguamento previsioni per realizzazioni eventi, convegni e seminari sulla base degli stati di avanzamento dei diversi piani di attività
<b>TOTALE</b>	<b>-49.225 €</b>	

#### 07.01.02.05 ORGANI STATUTARI

Voci di spesa	Importi	Note
Spese di rappresentanza	-1.000 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali

#### 07.01.04 SPESE PER IL PERSONALE

Voci di spesa	Importi	Note
Spese accertamenti sanitari personale	-200 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
<b>TOTALE</b>	<b>-200 €</b>	

#### 07.01.08.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Voci di spesa	Importi	Note
Tassa sui rifiuti	+6.156 €	Integrazione necessaria per completare saldo TARI Comune di Firenze
Perdite su crediti operativi	+42.689	Stima minori incassi per locazione immobili a seguito delle numerose procedure di sfratto per morosità in corso
Altri oneri (altre imposte e tasse, sopravvenienze passive ordinarie...)	+2.104 €	Adeguamento previsioni alle risultanze contabili attuali
<b>TOTALE</b>	<b>+50.949 €</b>	



#### 07.04.01 ONERI STRAORDINARI

Voci di spesa	Importi	Note
Minusvalenze da alienazione titoli	+2.250 €	Minusvalore registrato a seguito scadenza titoli
Sopravvenienze passive	+14.554	Pagamento di spese straordinarie al condominio di Figline a seguito sentenza n.3399/2021 come da D.D. 601/2022
<b>TOTALE</b>	<b>+16.804 €</b>	

La presente variazione di bilancio, oltre che garantire la corretta allocazione di ricavi e spese secondo il principio della competenza economica e consentire l'inserimento di nuove commesse e delle spese ad esse correlate, costituisce un assestamento delle previsioni ai fini della verifica degli equilibri generali di bilancio.

In tal senso, dunque, si tratta di uno strumento di monitoraggio e verifica messo in atto ai fini della rispondenza all'art.26 della L.R. 43/2014 (principio del pareggio bilancio).

Il Direttore Generale  
Dott.ssa Sabrina Breschi