



Firenze, 14 giugno 2022

Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2022, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 27 giugno 2022.

PREMESSA

Di seguito, sulla base dell'istruttoria effettuata dal Servizio Bilancio e Controllo di gestione dell'Istituto, 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 90.484. Si tratta di una variazione che prevede una sola maggiore entrata operativa rispetto al budget attuale, ma necessaria come primo assestamento del bilancio preventivo 2022, a seguito della verifica degli stanziamenti assestati relativi alle principali voci di spesa e in relazione allo stato di attuazione delle attività previste per l'esercizio.

MAGGIORI ENTRATE

Principali voci di ricavo interessate	Importo	Note
Ricavi da attività istituzionali + 8.000 €	Formazione +8.000 €	Nuovo accordo di collaborazione con ASL 1 Liguria per attività di formazione per operatori dei servizi socio-sanitari ed educativi (accordo di durata triennale, importo di competenza dell'esercizio)
Altri Proventi + 80.375 €	Rimborso per personale distaccato +68.875 €	Proroga comando n.2 risorse presso Regione Toscana (importo di competenza fino a 31/12/2022)
	Sopravvenienze attive ordinarie +11.500 €	Copertura ricavi già contabilizzati nel corso dell'esercizio

MAGGIORI SPESE

Principali voci di spesa interessate	Importi più significativi	Note
Servizi generali e utenze +182.120 €	Energia elettrica +60.000 €	Stima maggiori costi per l'esercizio a seguito dell'aumento del costo dell'energia (stima calcolata sulla base delle fatture ricevute per il primo trimestre)



	Riscaldamento +112.323 €	Stima maggiori costi per l'esercizio a seguito dell'aumento del costo dell'energia (stima calcolata sulla base delle fatture ricevute per il primo trimestre)
	Spese postali e di spedizione +5.197 €	Finanziamento spedizioni postali per commessa 50.53 (AGIA) e completamento finanziamento appalto servizi spedizione generici
Collaborazioni e servizi di consulenza +7.000 €	Collaborazioni professionali + 7.000 €	Nuova convenzione pluriennale con ASL 1 Liguria, spese di competenza dell'esercizio
Servizi in appalto + € 152.909	Servizi educativi e socio-assistenziali +57.148 €	Previsione spese a fine esercizio per gestione comunità minori ucraini (finanziamento attuale fino a fine ottobre)
	Pulizia e facchinaggio + 9.150 €	Previsione spese a fine esercizio per gestione comunità minori ucraini (finanziamento attuale fino a metà settembre)
	Refezione scolastica ed aziendale +35.866 €	Previsione spese a fine esercizio per gestione comunità minori ucraini (finanziamento attuale fino a metà settembre)
	Pulizia e facchinaggio + 5.000 €	Stima costi per pulizia locali ex training
	Altri servizi in appalto +25.000 €	Stima per finanziamento appalti Direzione Generale a fine esercizio (servizi legali, servizi di comunicazione integrazione assistenza informatica)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali +61.500 €		Stima integrazione costi di ammortamento per impianti a seguito verifica inventario aggiornato

MINORI SPESE

Principali voci di spesa interessate	Importi più significativi	Note
Collaborazioni e servizi di consulenza - 74.325 €	Collaborazioni professionali - 74.325 €	Correzione stima attuale in relazione allo stato di avanzamento dei principali piani di attività in esecuzione
Spese per il personale - 215.340 €	Salari e stipendi -153.392 €	Ricalcolo aggiornato costi del personale a seguito procedure concorsuali concluse o in via di espletamento



	Oneri sociali -49.654 €	Ricalcolo aggiornato costi del personale a seguito procedure concorsuali concluse o in via di espletamento
	IRAP personale dipendente -12.294 €	Ricalcolo aggiornato costi del personale a seguito procedure concorsuali concluse o in via di espletamento

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