



Firenze, 24 febbraio 2022

Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2022, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 7 marzo 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 540.150. Si tratta, per la maggior parte, di poste di entrata ed uscita su commesse pluriennali, originariamente previste nel 2021, per le quali è stato valutato opportuno, in termini di competenza economica e sulla base della ricognizione conclusiva dei ricavi/costi afferenti l'esercizio 2021, uno spostamento sul 2022, in conseguenza di attività che sono state prorogate e/o posticipate in accordo con i relativi Committenti.

MAGGIORI ENTRATE

Le maggiori entrate si riferiscono dunque per la maggior parte allo spostamento all'esercizio successivo di proventi originariamente previsti nel Bilancio Preventivo assestato del 2021, in particolare per le seguenti commesse:

- Comm.41.03.19 - PON Careleavers
- Comm.41.03.22 - PON RSC II triennialità
- Comm.46.31 - Comune di Napoli
- Comm.50.53 - AGIA 2021-2023
- Comm.46.30 - Corecom formazione
- Comm.50.56 - Valdarno Valdisieve (Aree interne)

Le altre maggiori entrate sono relative a nuove commesse o ad incrementi di ricavi previsti per commesse già iscritte, come di seguito meglio specificato.

Voci di Ricavo	Commessa	Committente	Importo	Note
Ricavi da attività istituzionale + 539.929 €	Comm.41.03.19 - PON Careleavers	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	+256.289€	Spostamento da 2021
Spostamento da 2021	Comm.41.03.22 - PON RSC II triennialità	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	+83.680 €	Spostamento da 2021
	Comm.46.30 - Corecom	Corecom	+12.000 €	Spostamento da 2021
	Comm.46.31	Comune di Napoli	+14.460 €	Spostamento da 2021



Comm.50.53 – AGIA 2021-2023	Autorità garante per l'infanzia e l'adolescenza	+7.500 €	Spostamento da 2021
Comm.50.56 – Aree interne	Unione dei comuni del Valdarno e della Valdiseve	+85.000 €	Spostamento da 2021
Comm.40.01 – MPLS	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	+50.000 €	Le risorse finanziarie previste per il 2022 da accordo formalizzato sono superiori a quanto originariamente previsto
Comm.50.58	Comune di Nuoro	+ 30.000 €	Nuovo accordo di collaborazione per attività formative

MAGGIORI SPESE

Le maggiori spese sono, di riflesso, per la maggior parte costi originariamente previsti nel Bilancio Preventivo assestato del 2021, che vengono spostati sull'esercizio successivo, in maniera coordinata con le risorse in entrata specifiche.

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi in appalto +265.150€	Servizi documentazione, ricerca e formazione +141.150 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
	Servizi documentazione, ricerca e formazione +100.000 €	Finanziamento appalti 2022 – integrazione per adeguamento previsione iniziale in relazione ad aggiornamento pianificazione attività
	Altri servizi in appalto +26.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
Collaborazioni +224.400 €	Collaborazioni professionali e occasionali +224.400 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
Altri servizi per gestione caratteristica +49.200 €	Spese pubblicazione, stampa e copisteria +34.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
	Servizi di organizzazione +10.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate



	Soggiorni attività ospiti +5.000 €	Finanziamento pocket money e servizi correlati per nuclei afgani ospitati (accordo di collaborazione con Prefettura di Firenze)
Oneri diversi di gestione +8.500 €	Prestazioni sanitarie +500€	Stima finanziamento rimborsi spese mediche per nuclei afgani ospitati (accordo di collaborazione con Prefettura di Firenze)
	Contributi ad associazioni +4.000 €	Finanziamento rapporto di collaborazione per attività sorveglianza archivio storico
	Quote associative +4.000 €	Integrazione finanziamento (previsione originaria sottostimata)

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 anche 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