



Firenze, 9 novembre 2020

**Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2020, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 18 novembre 2020.**

**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 una diminuzione di ricavi e costi pari ad Euro 6.486.

**MAGGIORI ENTRATE**

| Voci di Ricavo                                | Commessa                               | Committente                             | Importi più significativi | Note  |
|---|--|---|---------------------------|---|
| Ricavi da attività istituzionale<br>+48.601 € | Comm.46.30 –<br>Corecom<br>formazione  | Regione Toscana                         | +12.874 €                 | Accordo di collaborazione per attività di formazione a distanza in merito al progetto “Patentino digitale”  |
|   | Comm. 50.56 –<br>Aree interne          | Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve | +30.000 €                 | Accordo di collaborazione per attività di supporto allo sviluppo del sistema integrato di educazione e istruzione dalla nascita fino ai sei anni – incremento delle attività previste per il 2020 |
|   | Comm. 11.04 –<br>Museo degli Innocenti |   | +5.727 €                  | Contributo regionale per Museo, già incassato   |
| Altri proventi<br>+4.864 €                    | Rimborso per personale in comando      |   | +4.684 €                  | Previsione di rimborso spettante per 1 unità di personale in comando alla Regione Toscana (nov-dic 2020)  |
| Proventi straordinari<br>+ 12.319 €           | Sopravvenienze attive                  |   | +12.319 €                 | Sopravvenienza attiva per minor debito IRAP da anni precedenti  |



## MAGGIORI SPESE

| Voci di spesa                            | Importi più significativi  | Note  |
|--|--|---|
| Acquisto di beni e di merci<br>+15.000 € | Prodotti igienici e casalinghi<br>+15.000 €                                | Incremento fornitura prodotti di magazzino a seguito delle necessità di dispositivi di protezione individuale, disinfettanti e prodotti di pulizia, come richiesto dal protocollo anti-Covid-19 messo a punto dall'Ente |
| Servizi in appalto<br>+77.800 €          | Servizi educativi e socio-assistenziali<br>+40.000 €                       | Correzione errore materiale nella predisposizione della variazione di luglio 2020   |
|  | Altri servizi in appalto<br>Comm.41.03.15 - PON RSC 2017-2020<br>+20.100 € | Spostamento previsioni di spesa da altri voci (catering, servizi organizzazione)  |
|  | Altri servizi in appalto<br>Comm.41.04.01 - CNDA 2020 Area IA<br>+10.000 € | Spostamento previsioni di spesa da altri voci (collaborazioni)  |
| Spese di personale<br>+4.925 €           | Stipendi personale non di ruolo<br>+4.925 €                                | Sostituzione n.1 unità di personale richiesta in comando da Regione Toscana (nov-dic 2020)  |



## MINORI ENTRATE

| Voci di ricavo                                | Importi più significativi                 | Note  |
|---|---|---|
| Ricavi da attività istituzionale<br>-13.300 € | Rimborsi spese condominiali<br>-13.300 €  | Aggiornamento<br>previsione<br>considerata<br>sovrastimata  |
| Ricavi da attività commerciale<br>- 50.871 €  | Servizi per la prima infanzia<br>-4.000 € | Correzione errore<br>materiale nella<br>predisposizione<br>della variazione di<br>luglio 2020                 |
|   | Bookshop<br>-1.500 €                      | Riduzione ricavi<br>previsti a causa<br>dell'emergenza<br>sanitaria Covid-19<br>su prodotti editoriali<br>IDI |
|   | Servizi di convegnistica<br>-45.000 €     | Ulteriore riduzione<br>ricavi previsti a<br>causa<br>dell'emergenza<br>sanitaria Covid-19                     |

## MINORI SPESE

| Voci di costo   | Importi più significativi  | Note  |
|---|--|---|
| Spese generali e utenze<br>-15.300 €                      | Spese manutenzione ordinaria<br>-15.300 €                                      | Assestamento<br>previsione di spesa<br>fino a fine 2020                           |
| Servizi in appalto<br>- 24.090 €                          | Pulizia e facchinaggio<br>-24.090 €  | Assestamento<br>previsione di spesa<br>fino a fine 2020                           |
| Collaborazioni<br>-47.493 €                               | Collaborazioni professionali<br>Comm.41.04.01 – CNDA 2020 Area IA<br>-10.000 € | Spostamento<br>previsioni di spesa<br>su altri voci (altri<br>servizi in appalto) |
|   | Consulenze tecniche, giuridiche e<br>amministrative<br>-25.023 €               | Assestamento<br>previsione di spesa<br>fino a fine 2020                           |
| Altri servizi per gestione<br>caratteristica<br>-30.000 € | Spese di viaggio e soggiorno<br>-2.400 €                                       | Riduzione<br>spostamenti a<br>seguito emergenza                                   |



|   |   |
|---|---|
|   | sanitaria Covid-19  |
| Servizi di catering<br>Comm.41.03.15 - PON RSC 2017-2020<br>-14.400 €       | Spostamento<br>previsioni di spesa<br>su altri voci (altri<br>servizi in appalto) |
| Servizi di organizzazione<br>Comm.41.03.15 - PON RSC 2017-2020<br>-13.200 € | Spostamento<br>previsioni di spesa<br>su altri voci (altri<br>servizi in appalto) |

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. Giovanni Palumbo