



Firenze, 30 giugno 2021

Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico triennale 2021 - 2023, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 14 luglio 2021.

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 proposta di variazione di bilancio che complessivamente comporta un aumento di ricavi e costi per l'esercizio 2021 pari a + Euro 60.600, per l'esercizio 2022 pari a + Euro 187.709 e per l'esercizio 2023 pari a + Euro 124.695.

ESERCIZIO 2021

MAGGIORI ENTRATE

Voci di Ricavo	Commessa	Committente	Importi più significativi	Note
Ricavi da attività istituzionale	Comm.50.53	AGIA - Autorità Garante per l'Infanzia e l'Adolescenza	+75.000 €	Accordo di collaborazione 2021 -2023, quota parte di ricavo di competenza dell'esercizio
	Comm.50.55 - Crescere nel villaggio	Centro per la Salute del bambino Onlus	+2.400 €	Accordo di partenariato 2021 - 2024, quota parte di ricavo di competenza dell'esercizio
Altri proventi			+28.095	Rimborso per 1 ulteriore unità di personale in comando presso la Regione Toscana
			+4.842	Plusvalenze da alienazione terreni oggetto di esproprio da parte della Città Metropolitana di Firenze



MAGGIORI SPESE

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi generali e utenze	Manutenzione ordinaria +10.550 €	Incremento del piano di manutenzione ordinaria dei fabbricati dell'Ente
	Utenze +18.000 €	Adeguamento costi iniziali probabilmente sottostimati, sempre tendenzialmente in linea con gli obiettivi di risparmio indicati per l'esercizio
Servizi in appalto	Servizi educativi e socio-assistenziali +95.000 €	Quota di competenza degli incentivi art. 113 D. Lgs. 50/16 appalto gestione servizi educativi (25.000 €) e finanziamento appalto gestione strutture residenziali per il periodo 19/11/21-- 31/12/21
	Pulizia e facchinaggio +15.000 €	Finanziamento pulizie straordinarie a seguito prolungamento di emergenza sanitaria Covid-19
	Altri servizi in appalto +38.050 €	Stima approssimativa costi di organizzazione procedure concorsuali previste dal vigente piano dei fabbisogni del personale alla luce delle ultime disposizioni normative in materia
	Altri servizi in appalto +35.500 € (Comm.43.03.04 - Mediazione familiare)	Stima costo per la prosecuzione del servizio attualmente svolto da n.2 collaboratrici professionali, con contratti in scadenza al 30/06/2021
Collaborazioni	Collaborazioni professionali +55.000 €	Stima incremento collaborazioni professionali per attività previste da nuovo accordo con AGIA
	Collaborazioni professionali +110.320 €	Nuove collaborazioni da attivare per completamento



		attività previste da piano CNDA 2021
Altri servizi per gestione caratteristica	Spese tipografiche + 50.000 €	Spese necessarie per completamento attività previste da piano CNDA 2021
Ammortamenti	+574.000 €	Adeguamento importo ammortamenti fabbricati a seguito dei dati inseriti nel bilancio di esercizio 2020, al netto di svalutazioni stimate già previste nell'apposito fondo

MINORI ENTRATE

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Ricavi da attività commerciali	Servizi di convegnistica -70.000 €	Riduzione ricavi previsti a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria Covid-19

MINORI SPESE

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi in appalto	Servizi documentazione, ricerca e formazione -455.850 €	Riequilibrio stanziamenti iniziali a seguito della definizione dei capitolati relativi alle procedure delle nuove gare di appalto
Collaborazioni	Collaborazioni professionali e occasionali -80,000 €	Minori spese per collaborazioni previste per commesse L.285 e Pon Careleavers
Altri servizi per gestione caratteristica	Spese di viaggio e soggiorno -27.945 €	Riduzione costi previsti a causa delle restrizioni connesse a emergenza sanitaria Covid-19



Spese per il personale	Salari e stipendi -240.352 €	Assestamento spese personale a seguito dilazione procedure concorsuali rispetto a previsioni iniziali a causa delle sospensioni connesse a emergenza sanitaria Covid-19
	Oneri sociali -50.250 €	Assestamento spese personale a seguito dilazione procedure concorsuali rispetto a previsioni iniziali a causa delle sospensioni connesse a emergenza sanitaria Covid-19
	IRAP personale dipendente -12.724 €	Assestamento spese personale a seguito dilazione procedure concorsuali rispetto a previsioni iniziali a causa delle sospensioni connesse a emergenza sanitaria Covid-19



ESERCIZIO 2022

MAGGIORI ENTRATE

Voci di Ricavo	Commessa	Committente	Importi più significativi	Note
Ricavi da attività istituzionale	Comm.50.53	AGIA - Autorità Garante per l'Infanzia e l'Adolescenza	+150.000 €	Accordo di collaborazione 2021 -2023, quota parte di ricavo di competenza dell'esercizio
	Comm.50.55 - Crescere nel villaggio	Centro per la Salute del bambino Onlus	+4.800 €	Accordo di partenariato 2021 - 2024, quota parte di ricavo di competenza dell'esercizio
Altri proventi			+28.095	Rimborso per 1 ulteriore unità di personale in comando presso la Regione Toscana

MAGGIORI SPESE

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi in appalto	Servizi documentazione, ricerca e formazione +110.209 €	Riequilibrio stanziamenti iniziali a seguito della definizione dei capitolati relativi alle procedure delle nuove gare di appalto
Collaborazioni	Collaborazioni professionali +100.000 €	Stima incremento collaborazioni professionali per attività previste da nuovo accordo con AGIA
	Collaborazioni occasionali +10.000 €	Stima incremento collaborazioni professionali per attività previste da nuovo accordo con AGIA
Altri servizi per gestione caratteristica	Spese tipografiche + 10.000 €	Stima incremento collaborazioni professionali per attività previste da



		nuovo accordo con AGIA
	Spese di viaggio e soggiorno +4.000 €	Stima incremento collaborazioni professionali per attività previste da nuovo accordo con AGIA
Ammortamenti	+438.000 €	Adeguamento importo ammortamenti fabbricati a seguito dei dati inseriti nel bilancio di esercizio 2020, al netto di svalutazioni già previste nell'apposito fondo

MINORI SPESE

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi in appalto	Altri servizi in appalto -40.000 €	Adeguamento stanziamenti iniziali (sovrastima)
Collaborazioni	Collaborazioni professionali -50.000 €	Adeguamento stanziamenti iniziali relativi a piani attività CNDA 2022(sovrastima)
Spese per il personale	Salari e stipendi -272.062 €	Assestamento spese personale a seguito dilazione procedure concorsuali rispetto a previsioni iniziali
	Oneri sociali -68.809 €	Assestamento spese personale a seguito dilazione procedure concorsuali rispetto a previsioni iniziali
	IRAP personale dipendente -17.402 €	Assestamento spese personale a seguito dilazione procedure concorsuali rispetto a previsioni iniziali



ESERCIZIO 2023

MAGGIORI ENTRATE

Voci di Ricavo	Commessa	Committente	Importi più significativi	Note
Ricavi da attività istituzionale	Comm.50.53	AGIA - Autorità Garante per l'Infanzia e l'Adolescenza	+75.000 €	Accordo di collaborazione 2021 -2023, quota parte di ricavo di competenza dell'esercizio
	Comm.50.55 - Crescere nel villaggio	Centro per la Salute del bambino Onlus	+4.800 €	Accordo di partenariato 2021 - 2024, quota parte di ricavo di competenza dell'esercizio
Altri proventi			+28.095	Rimborso per 1 ulteriore unità di personale in comando presso la Regione Toscana

MAGGIORI SPESE

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi in appalto	Servizi documentazione, ricerca e formazione +123.000 €	Riequilibrio stanziamenti iniziali a seguito della definizione dei capitolati relativi alle procedure delle nuove gare di appalto
Collaborazioni	Collaborazioni professionali +50.000 €	Stima incremento collaborazioni professionali per attività previste da nuovo accordo con AGIA
	Collaborazioni occasionali +5.000 €	Stima incremento collaborazioni professionali per attività previste da nuovo accordo con AGIA



Ammortamenti	+438.000 €	Adeguamento importo ammortamenti fabbricati a seguito dei dati inseriti nel bilancio di esercizio 2020, al netto di svalutazioni già previste nell'apposito fondo
--------------	------------	---

MINORI SPESE

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi in appalto	Altri servizi in appalto -58.493 €	Adeguamento stanziamenti iniziali (sovrastima)
Collaborazioni	Collaborazioni professionali -110.000 €	Adeguamento stanziamenti iniziali relativi a piani attività 2023 CNDA e Regione Toscana (sovrastima)
Spese per il personale	Salari e stipendi -199.950 €	Assestamento spese personale in relazione all'effettivo completamento del piano dei fabbisogni
	Oneri sociali -44.686 €	Assestamento spese personale in relazione all'effettivo completamento del piano dei fabbisogni
	IRAP personale dipendente -11.176 €	Assestamento spese personale in relazione all'effettivo completamento del piano dei fabbisogni



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2021 - 2023

Intervento	Importo variazione	Note
E - Manutenzione straordinaria della sede e degli appartamenti in Firenze	-70.000 €	Adeguamento ad interventi previsti nel triennio
G - Finanziamento piano della comunicazione	-51.337 €	Eliminazione intervento, non considerabile come spesa di investimento (vedi nota Regione Toscana in merito ad analisi del bilancio preventivo)
M - Restauro Chiesa degli Innocenti	+349.101 €	Destinazione utile di esercizio 2020

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
dr.ssa Sabrina Breschi