



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 +48.601 €	Comm.46.30 – Corecom formazione	Regione Toscana	+12.874 €	Accordo di collaborazione per attività di formazione a distanza in merito al progetto “Patentino digitale”
	Comm. 50.56 – 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 – Museo degli Innocenti		+5.727 €	Contributo regionale per Museo, già incassato
Altri proventi +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 + 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 +15.000 €	Prodotti igienici e casalinghi +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 +77.800 €	Servizi educativi e socio-assistenziali +40.000 €	Correzione errore materiale nella predisposizione della variazione di luglio 2020
	Altri servizi in appalto Comm.41.03.15 - PON RSC 2017-2020 +20.100 €	Spostamento previsioni di spesa da altri voci (catering, servizi organizzazione)
	Altri servizi in appalto Comm.41.04.01 - CNDA 2020 Area IA +10.000 €	Spostamento previsioni di spesa da altri voci (collaborazioni)
Spese di personale +4.925 €	Stipendi personale non di ruolo +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 -13.300 €	Rimborsi spese condominiali -13.300 €	Aggiornamento previsione considerata sovrastimata
Ricavi da attività commerciale - 50.871 €	Servizi per la prima infanzia -4.000 €	Correzione errore materiale nella predisposizione della variazione di luglio 2020
	Bookshop -1.500 €	Riduzione ricavi previsti a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19 su prodotti editoriali IDI
	Servizi di convegnistica -45.000 €	Ulteriore riduzione ricavi previsti a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19

MINORI SPESE

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



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