



Firenze, 1 marzo 2021

Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2021, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 10 marzo 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 variazione di bilancio che complessivamente comporta un aumento di ricavi e costi pari ad Euro 551.323. Si tratta di poste di entrata ed uscita su commesse pluriennali, originariamente previste nel 2020, per le quali è stato valutato opportuno dai competenti Direttori dell'Ente, in termini di competenza economica e sulla base della ricognizione conclusiva dei ricavi/costi afferenti l'esercizio 2020, uno spostamento sul 2021, in conseguenza di attività che sono state prorogate e/o posticipate in accordo con i relativi Committenti, anche a seguito delle problematiche intercorse a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

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 2020, in particolare per le commesse indicate nella tabella seguente. L'entrata correlata alla commessa del Comune di Napoli rappresenta invece l'iscrizione a bilancio di una commessa non inserita nella previsione 2021, in quanto il relativo piano di attività non era stato ancora formalizzato al momento della redazione del bilancio preventivo 2021. Infine, i maggiori ricavi per i servizi per la prima infanzia sono relativi alla quota di competenza del contributo straordinario a copertura dell'emergenza Covid-19, riconosciuto alle strutture educative dell'ente dal Comune di Firenze per l'anno scolastico 2020-2021.

Voci di Ricavo	Commessa	Committente	Importo
Ricavi da attività istituzionale + 527.323 €	Comm.41.03.19 - PON Careleavers	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	+270.000 € (spostamento ad esercizio 2021 dal 2020)
	Comm.43.03.04 – Mediazione familiare	Regione Toscana	+20.000 € (spostamento ad esercizio 2021 dal 2020)
	Comm.43.03.05 – progetto pilota su matri tossicodipendenti di minori in comunità	Regione Toscana	+81.500 € (spostamento ad esercizio 2021 dal 2020)
	Comm.46.30	Corecom	+8.629 € (spostamento ad esercizio 2021 dal 2020)



	Comm.46.31	Comune di Napoli	+100.000 €
	Comm.50.50 – FAMI UP Minori	Comune di Firenze e altri partner	+47.194 € (spostamento ad esercizio 2021 dal 2020)
Ricavi da attività commerciale + 24.000 €	Comm.10.12 – Servizi educativi per l'infanzia	Comune di Firenze	+24.000 € (ristori COVID per servizi educativi)

MAGGIORI SPESE

Le maggiori spese, di riflesso, sono principalmente costi originariamente previsti nel Bilancio Preventivo assestato del 2020, che vengono spostati sull'esercizio successivo, in maniera coordinata con le risorse in entrata specifiche.

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Acquisto di beni e di merci +41.000 €	Prodotti igienici e casalinghi +5.000 € Materiale di consumo +10.000 €	Fornitura dispositivi di protezione individuale, disinfettanti e prodotti di pulizia, come richiesto dal protocollo anti-Covid-19 messo a punto dall'Ente
	Cancelleria Comm.41.03.19 PON Careleavers +25.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
Servizi generali e utenze +25.623 €	Contratti assistenza e manutenzione +15.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
	Spese manutenzione ordinaria +8.623 €	Correzione errore materiale in inserimento previsione 2021
Servizi in appalto +165.100€	Servizi documentazione, ricerca e formazione +90.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
	Altri servizi in appalto Comm.41.03.19 PON Careleavers +50.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate



	Altri servizi in appalto Comm.50.51 FAMI +14.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
Collaborazioni +286.100 €	Collaborazioni professionali e occasionali Comm.41.03.19 PON Careleavers +170.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
	Collaborazioni professionali Comm.43.03.05 – Progetto pilota su madri tossicodipendenti +10.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
	Collaborazioni professionali e occasionali Comm.46.31 Comune di Napoli +45.000 €	Commessa originariamente non inserita in previsione 2021 per mancata formalizzazione piano attività
	Collaborazioni professionali Comm.43.03.04 – Mediazione familiare +10.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
Altri servizi per gestione caratteristica +28.000 €	Spese tipografiche Comm.50.51 FAMI +14.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate
	Spese tipografiche Comm.43.03.05 – Progetto pilota su madri tossicodipendenti +5.000 €	Costi spostati da esercizio precedente in correlazione alle entrate

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