

50122 Firenze, Italia  
Piazza SS. Annunziata, 12  
centralino tel. 055.20371  
fax 055.241663

info@istitutodeglinnocenti.it  
www.istitutodeglinnocenti.it  
C.F: 80016790489  
P.I. 00509010484

**Istituto  
degli  
Innocenti**



## **DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 30**

Adottata il 20 luglio 2017

**Oggetto: Variazione del Bilancio preventivo economico annuale 2017**

### **Sono presenti i Signori:**

Maria Grazia Giuffrida – Presidente

Loredana Blasi – Consigliere

Alessandro Mariani – Consigliere

Francesco Neri – Consigliere

Giuseppe Sparnacci - Consigliere

### **Sono assenti i Signori:**

Pubblicata all'albo il \_\_\_ luglio 2017

Esecutiva dal 20 luglio 2017

**Oggetto: Variazione del Bilancio preventivo economico annuale 2017**

**Il Consiglio di Amministrazione**

Vista la legge regionale della Toscana n. 43/2004 “Riordino e trasformazione delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB). Norme sulle Aziende pubbliche di servizi alla persona. Disposizioni particolari per la IPAB “Istituto degli Innocenti di Firenze”;

Richiamata la propria delibera n. 4 del 20/02/2017 di approvazione del Bilancio preventivo economico annuale 2017 e dei budget collegati ai centri di responsabilità;

Dato atto che – sulla base dell’art. 4 comma 7 del Regolamento di contabilità dell’Ente – è competenza del Consiglio di amministrazione l’adeguamento del Bilancio preventivo economico annuale e dei budget laddove ciò comporti una variazione delle voci di bilancio;

Vista la relazione del Direttore generale, che illustra i nuovi ricavi e le necessità di spesa ad essi riconducibili e l’analisi delle variazioni sulle principali voci di ricavo iscritte a bilancio, dalla quale emergono i necessari assestamenti degli stanziamenti delle voci di ricavo e di costo, ai fini della verifica della permanenza degli equilibri generali di bilancio (allegato “A”);

Viste le richieste di adeguamento dei ricavi e dei costi presentate dai direttori delle Aree e conservate agli atti;

Dato atto che le predette richieste sono supportate da documentazione conservata agli atti;

Visti lo Statuto, il Regolamenti di organizzazione e il Regolamento di contabilità dell’Istituto;

Preso atto del parere espresso dal Collegio dei Revisori (allegato “B”);

con votazione unanime espressa in forma palese,

**DELIBERA**

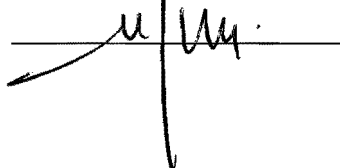
sulla base di quanto descritto in narrativa,

1. Di approvare la variazione al Bilancio preventivo annuale economico 2017 ed ai budget contenuti nell’allegato “C”, parte integrante del presente atto, per un importo di ricavi e di costi in aumento pari a euro 782.332,00=,

2. Di dare atto che la variazione di cui sopra garantisce, per quanto ad oggi conosciuto, la permanenza degli equilibri generali di bilancio;

3. Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo.

Il Direttore generale  
(Giovanni Palumbo)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. Palumbo', written over a horizontal line.

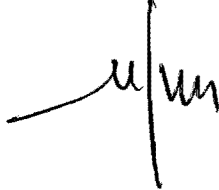
La Presidente  
(Maria Grazia Giuffrida)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Giuffrida', written over a horizontal line.

50122 Firenze, Italia  
Piazza SS. Annunziata, 12  
centralino tel. 055.20371

tel. +39 055 2037330/329  
palumbo@istitutodeglinnocenti.it  
www.istitutodeglinnocenti.it

Allegato n. <sup>A</sup> .....  
alla Deliberazione n. <sup>30</sup> .....  
del <sup>20/7/2017</sup> .....  
Il Direttore Generale



Istituto  
degli  
Innocenti



Direttore generale

Firenze, 12 luglio 2017

**Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico 2017, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 20 luglio 2017**

Di seguito si riporta l'analisi delle variazioni delle voci di ricavo e di spesa comprese nella variazione di bilancio che complessivamente ammonta ad euro 782.332

**RICAVI**

Voci di Ricavo	Commessa	Committente	Importi più significativi	Note
Ricavi da attività istituzionali +306.413 €	Comm.41.03.15 – Assistenza tecnica PON inclusione RSC	Ministero del lavoro e delle politiche sociali	+78.000 €	Nuova convenzione triennale (2017-2019)
	Comm.41.03.14 – Piano Nidi 2017	Presidenza del Consiglio dei Ministri	+50.000 €	Maggior ricavo per nuova attività (supporto scientifico Osservatorio nazionale famiglia)
	Comm.50.43 – Regione Lazio 2017-2019	Regione Lazio – Opera Pia Asilo Savoia	+175.000 €	Nuova convenzione triennale (2017-2019)
	Comm.50.44	Comune di Pisa 2017	+7.500 €	Nuova convenzione
	Comm. 20.27 – Insieme con Trool	Fondazione Poste Insieme Onlus	-25.000 €	Rideterminazione del ricavo di competenza dell'esercizio per proroga convenzione
	Comm.11.04 – Museo degli Innocenti		+28.000 €	Riclassificazione contributo mostra Unicef
	Comm.46.28 – Bull Off		-20.000 €	Rideterminazione del ricavo di competenza

50122 Firenze, Italia  
 Piazza SS. Annunziata, 12  
 centralino tel. 055.20371

tel. +39 055 2037330/329  
 palumbo@istitutodeglinnocenti.it  
 www.istitutodeglinnocenti.it

**Istituto  
 degli  
 Innocenti**



Direttore generale

				dell'esercizio per slittamento inizio attività
	Comm.46.27 – Corecom 2017		+12.000 €	Aumento volume attività a seguito di integrazione della convenzione
Ricavi da attività commerciali -110.000 €	Comm.11.04 – Museo degli Innocenti		-100.000 €	Rideterminazione ricavi per servizi in concessione a seguito di analisi propedeutiche alla nuova gara
	Comm.46.01 – Formazione a catalogo		-8.000 €	Rideterminazione stima introiti da parte del responsabile del servizio
Altri Proventi +571.960 €	Comm.11.04 – Museo degli Innocenti		+284.385 €	Rideterminazione modalità di risconto dei contributi in conto capitale (contributi regionali per realizzazione museo)
			+336.470 €	Rideterminazione modalità di risconto dei contributi in conto capitale (contributi regionali per realizzazione nuovi uffici Unicef)
			+7.479 €	Rideterminazione modalità di risconto dei contributi in conto capitale (contributi regionali per realizzazione Centro integrato



				0-6)
	Comm.11.04 – Museo degli Innocenti		-56.374 €	Eliminazione previsione ricavo per rimborso utenze museo a seguito di analisi propedeutiche alla nuova gara
Altri proventi finanziari -10.000 €			-10.000 €	Eliminazione previsione proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante
Sopravvenienze attive +23.959 €			+23.959 €	Integrazione credito relativo a risarcimento danno (causa turbativa asia vendita Riodiluco)

## COSTI

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Acquisti di beni e servizi +10.000 €	+7.350 €	Correzione previsione acquisti generici per ripristino scorte di magazzino e per urgenti necessità degli uffici
	+1.300 €	Correzione previsione per generi alimentari e prodotti farmaceutici per strutture di accoglienza
	+1.350 €	Acquisti connessi a nuove commesse/attività
Servizi generali e utenze +137.056 €	+40.000 €	Correzione previsione per copertura utenze a fine esercizio (energia elettrica)
	+7.000 €	Correzione previsione per copertura utenze a fine esercizio (telefonia)
	+55.000 €	Correzione previsione per

50122 Firenze, Italia  
Piazza SS. Annunziata, 12  
centralino tel. 055.20371

tel. +39 055 2037330/329  
palumbo@istitutodeglinnocenti.it  
www.istitutodeglinnocenti.it

**Istituto  
degli  
Innocenti**



Direttore generale

		copertura utenze a fine esercizio (riscaldamento)
	+10.000 €	Correzione previsione per copertura utenze a fine esercizio (acqua potabile)
	+8.000 €	Correzione previsione per copertura spese bancarie a fine esercizio
Servizi in appalto +125.758 €	+57.000 €	Copertura costi appalto servizi educativi
	+12.462 €	Copertura costi appalto servizi di statistica
	+5.000 €	Copertura costi appalto servizi di pulizie
	+47.605 €	Copertura costi appalto servizi di refezione scolastica e aziendale
Consulenze e collaborazioni +100.268 €	+29.000 €	Costi collegati a nuova attività (Comm.41.03.15)
	+20.000 €	Costi collegati a nuova attività (Comm.41.03.14)
	+20.000 €	Costi collegati a nuova attività (Comm.50.43)
	+4.000 €	Copertura costi per nuove consulenze giuridiche e amministrative da attivare
	+13.000 €	Costi collegati a rideterminazione attività (Comm.46.28)
Altri servizi per gestione caratteristica +31.104 €	+10.000 €	Costi collegati a nuova attività (Comm.50.43)
	+1.600 €	Costi collegati a nuova attività (Comm.46.27)
	+16.400 €	Costi collegati a nuova attività (Comm.41.03.15)
Spese per il personale +87.457 €	+23.220 €	Recupero importo imputato ad inizio esercizio e non previsto
	+40.600 €	Costi collegati a nuove attività
	+23.367 €	Oneri sociali collegati ad



		aumento costi per personale
Ammortamenti e svalutazioni +86.726 €	+56.726 €	Rideterminazione importo collegato a inizio utilità economica nuovi immobili (Unicef- Figline)
	+30.000 €	Stima svalutazione forfettaria 0,5% sul totale dei crediti a fine anno
Oneri diversi di gestione +59.784 €	+44.956 €	Stima maggiori costi per IMU, TARI (nuovi spazi museali)
Interessi e altri oneri finanziari +50.700 €		Stima collegata ad aumento valore anticipazione di tesoreria e ad utilizzo completo dei finanziamenti attualmente in essere
Oneri straordinari + 32.617 €		Maggiori costi imputabili ad imposte relative ad esercizi precedenti imprevedute ed imprevedibili (accordo bonario IRES; conguaglio IMU 2016 su museo)
Imposte e tasse + 60.734 €	+10.430 €	Maggiori costi IRAP per aumento previsioni personale
	+50.000 €	Stima maggior importo IRAP commerciale (impatto attività nuovo museo)

Si evidenzia che le previsioni di stima inserite nella presenta variazione potranno essere oggetto di ulteriore aggiornamento nell'ambito di una prossima variazione di bilancio, prevista per l'autunno, nella quale saranno inserite nuove commesse attualmente in via di definizione (CAI, nuova convenzione e riconoscimento di ricavi pregressi; Progetto Europeo PREFUCE)

Gli scostamenti più significativi rispetto al preventivo economico 2017 approvato riguardano in sintesi:

- **MAGGIORI ENTRATE**

- In corso di formalizzazione in questi giorni un protocollo d'intesa con il Ministero del lavoro e delle politiche sociali riguardante la gestione del Progetto Operativo Nazionale "Inclusione". Si tratta di una convenzione valida fino al 31/12/2020 che prevede un compenso totale per l'Istituto pari a 570.000 euro. In base alle analisi sulla programmazione delle attività, per l'esercizio in corso si prevede un entrata pari a 78.000 euro (Comm.41.03.15).
- All'interno della convenzione tra Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento Politiche per la famiglia e IDI (Piano nidi 2017 – Comm.41.03.14) è stata inserita,





- rispetto alle previsioni a suo tempo raccolte nel Bilancio preventivo economico 2017, una nuova attività relativa al supporto scientifico all'Osservatorio nazionale sulla famiglia, con un importo riconosciuto pari a 50.000 euro.
- In data 22 maggio 2017 è stato firmato un accordo tra Ipad Asilo Savoia e IDI per lo sviluppo delle azioni di sistema previste dal "Pacchetto famiglia" della regione Lazio. L'accordo è valido fino al 30/09/2019 e prevede un importo totale a favore di IDI pari a 700.000 euro. In base alle analisi sulla programmazione delle attività, per l'esercizio in corso si prevede un entrata pari a 175.000 euro (Comm.50.34).
  - Per quanto riguarda i contributi in conto capitale al momento dell'approvazione del bilancio preventivo economico 2017 era stata fatta una stima puntuale della loro incidenza; tuttavia in sede di predisposizione del bilancio consuntivo 2016 si è fatta la scelta di contrarre il più possibile i criteri di ammortamento (scegliendo ad esempio un ammortamento per le immobilizzazioni immateriali del 33% , quindi in tre anni, rispetto alla precedente previsione del 20%, quindi in cinque anni). Questo comporta anche un'analogia redistribuzione del contributo in conto capitale, che diventa più alto per i primi anni per poi calare negli esercizi successivi.
  - **MINORI ENTRATE**
    - La minore entrata più significativa riguarda gli introiti previsti per la concessione dei servizi museali. Al momento della stesura del Bilancio preventivo economico 2017 si era preso come riferimento il bando della concessione andato deserto nel 2016, che aveva al suo interno anche gli introiti per la convegnistica e la previsione del rimborso delle spese per utenze. In previsione però della nuova procedura di gara, che non prevede questi due aspetti, è necessario procedere ad un riassetto delle previsioni come indicato in tabella (-100.000 euro per i servizi in concessione e -56.374 euro per i mancati rimborsi); è tuttavia plausibile immaginare che almeno in parte tali minori entrate potranno essere bilanciate da maggiori introiti per servizi di convegnistica visto l'andamento annuale degli incassi (prudenzialmente non ancora inseriti in variazione).
    - Altre minori entrate sono collegate alla nuova stima dei ricavi di competenza per quanto riguarda due progetti (Bull-off e Insieme con Trool) che hanno subito uno slittamento delle attività inizialmente previste.
  - **MAGGIORI SPESE**
    - Le maggiori spese per consulenze e collaborazioni, altri servizi per gestione caratteristica e personale sono principalmente collegate alle nuove attività connesse alle nuove convenzioni in essere.
    - Le maggiori spese per utenze sono relative alla rideterminazione delle stime sui consumi che si sono registrati nel primo semestre 2017; le stime fatte in sede di previsione iniziale si sono dimostrate deficitarie, anche per la mancanza, al momento dell'approvazione del Bilancio preventivo, dell'effettivo impatto sui consumi dei nuovi servizi museali. Comunque sono state nel frattempo intraprese azioni di monitoraggio e verifica da parte delle Aree e dei Servizi competenti, al fine di identificare opportune strategie per un efficace contenimento dei consumi.
  - **MINORI SPESE**
    - La principale minore spesa prevista riguarda i trasferimenti a partner per progetti (-16.800 euro): la proroga della convenzione in essere con la Fondazione Poste Insieme Onlus ha comportato uno slittamento delle attività con conseguente rideterminazione dei ricavi e dei costi di competenza dell'esercizio.

50122 Firenze, Italia  
Piazza SS. Annunziata, 12  
centralino tel. 055.20371

tel. +39 055 2037330/329  
palumbo@istitutodeglinnocenti.it  
www.istitutodeglinnocenti.it

Istituto  
degli  
Innocenti



Direttore generale

Si fa presente infine che la presente variazione di bilancio, oltre che 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 un primo strumento di monitoraggio e verifica messo in atto ai fini della rispondenza all'art.26 della L.R. 43/2014 (principio del pareggio bilancio), anche a seguito delle raccomandazioni espresse dalla Regione Toscana – Giunta Regionale nella nota ricevuta in data 22/06/2017 (prot.2017-0003241).

Il Direttore Generale  
dott. Giovanni Palumbo



# ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE

Piazza SS. Annunziata n.12-50122 Centralino 055/20371 Fax 055/241663 C.F. 80016790189-P.IVA.00509010484

Allegato il B  
alla Deliberazione n. 30  
del 20/7/2017  
Il Direttore Generale

Il Presidente

ISTITUTO DEGLI INNOCENTI  
20 LUG 2017  
PROTOCOLLO  
N. 20A-003775/E

*Parere del Collegio dei Revisori dei Conti*

## **alla proposta di variazione al Bilancio preventivo economico annuale 2017**

Il Collegio dei Revisori ha ricevuto, in data 13 luglio 2017, la proposta di variazione al Bilancio preventivo economico 2017 (e, successivamente, le note di accompagnamento alla predetta variazione, predisposte dal Direttore Generale), che viene sottoposta, in data odierna, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il predetto documento aggiorna, alla luce dell'andamento preconsuntivo 2017, il bilancio preventivo economico dell'Istituto, approvato in data 20 febbraio 2017.

La necessità di apportare le modifiche al bilancio preventivo, nel corso dell'esercizio, è caratterizzato dal fatto che, lo stesso Bilancio, viene redatto, anche, per "Centri di Responsabilità" cui viene assegnato un Budget (in termini di costi e ricavi) con natura autorizzatoria.

I criteri di redazione del documento sono ispirati al principio dell'economicità della gestione e rispettano il vincolo del pareggio economico, cui deve attenersi l'Istituto, quale Ente dotato di personalità giuridica di diritto pubblico con autonomia statutaria, contabile, gestionale e tecnica che non persegue fini di lucro, ma è tenuto ad operare secondo criteri di imprenditorialità.

L'indicazione del permanere di un risultato economico annuale 2017 in perfetto pareggio tra costi e ricavi, deve intendersi programmatica nel senso di adottare, nel corso della residua frazione dell'esercizio 2017, ove possibili, interventi correttivi orientati al raggiungimento, su base annua, del citato pareggio.

Detto documento, il cui aggiornamento (*rectius* – assestamento) si è reso opportuno e necessario per rilevare gli scostamenti rispetto alle previsioni originarie, è stato redatto nel rispetto delle previsioni di cui al vigente Regolamento di contabilità.

Il Collegio, rinviando a quanto già riportato nel proprio parere al bilancio di previsione economico annuale 2017, rileva che l'aggiornamento proposto riporta l'opportuno raffronto con i dati contenuti nel previsionale originario e indica gli scostamenti in relazione ai quali abbiamo ricevuto adeguato corredo informativo delle relative ragioni e motivazioni.

In base agli assestamenti, la previsione del risultato dell'esercizio 2017 permane in perfetto pareggio economico dopo aver stimato ammortamenti per complessivi Euro 1.661.731 (a lordo degli effetti della "sterilizzazione" per la porzione di competenza dei contributi in conto capitale), previsto oneri finanziari per complessivi Euro 138.810 ed imposte sul reddito per complessivi Euro 268.368.



# ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE

Piazza SS. Annunziata n.12-50122 Centralino 055/20371 Fax 055/241663 C.F. 80016790189-P.IVA 00509010484

Per quanto di nostra competenza, abbiamo esaminato l'assestamento del conto economico previsionale, ricevendo adeguata informativa concernente gli scostamenti medesimi rispetto alle previsioni originarie, le relative ragioni e i fatti in base ai quali, i previsti scostamenti, traggono origine.

Nell'adempimento dei propri doveri e nello svolgimento della sua funzione, ai fini del giudizio sull'assestamento del conto economico previsionale 2017, il Collegio dei Revisori dà atto che:

- ha constatato l'osservanza delle disposizioni di Legge e dello Statuto;
- ha constatato che le previsioni dell'Istituto, basate sui programmi ed indirizzi attualmente noti, sono impostate secondo corretti principi avendo ricevuto, dall'Organo Amministrativo, notizie sulle programmate operazioni di maggior rilievo, sull'andamento della gestione della decorsa frazione di esercizio 2017, nonché sul prevedibile andamento della gestione medesima e sulle condizioni operative e di sviluppo dell'attività istituzionale

Il conto economico previsionale aggiornato è stato redatto nel rispetto del principio di competenza temporale di costi e ricavi. Le principali voci del conto economico previsionale 2017 presentano la seguente sintesi:

	BUDGET 2017 approvato	VARIAZIONE proposta	TOTALE complessivo
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>			
Ricavi da attività istituzionali	4.626.503	306.413	4.932.916
Ricavi da attività commerciale	2.018.588	-110.000	1.908.588
Proventi da fund raising	453.250	0	453.250
<b>Ricavi accessori</b>			
Altri proventi	1.886.066	571.960	2.458.026
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			
Incrementi di immobilizzazioni	155.415	0	155.415
<b>Proventi finanziari</b>			
Altri proventi finanziari	30.000	-10.000	20.000
Proventi diversi	3.050	0	3.050
<b>Proventi straordinari</b>			
Plusvalenze da alienazioni	5.000	0	5.000
Sopravvenienze attive	0	23.959	23.959
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>9.177.870</b>	<b>782.332</b>	<b>9.960.202</b>



# ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE

Piazza SS. Annunziata n.12-50122 Centralino 055/20371 Fax 055/241663 C.F. 80016790189-P.IVA 00509010484

	BUDGET 2017 approvato	VARIAZIONE proposta	TOTALE complessivo
<b>Acquisti di beni, di materiali, sussidiari e di consumo e di merci</b>			
Acquisti di beni e di merci	67.407	10.000	77.407
<b>Servizi</b>			
Servizi generali e utenze	577.396	137.057	714.453
Servizi in appalto	1.516.486	119.758	1.636.244
Consulenze e collaborazioni	614.114	106.268	720.382
Altri servizi per gestione caratteristica	141.839	31.104	172.943
Organi statuari	51.500	127	51.627
<b>Spese per il personale</b>			
Salari e stipendi	3.060.324	63.820	3.124.144
Oneri sociali	891.335	23.637	914.972
Altri costi del personale	39.500	0	39.500
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	939.036	153.726	1.092.762
Ammortamento immobilizzazioni materiali	665.969	-97.000	568.969
Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	0	30.000	30.000
<b>Oneri diversi di gestione</b>			
Oneri diversi di gestione	314.220	59.784	374.004
<b>Oneri finanziari</b>			
Interessi ed altri oneri finanziari	88.110	50.700	138.810
<b>Oneri su ordinari</b>			
Minusvalenze da alienazioni	0	10.063	10.063
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	22.554	22.554
<b>Imposte sul reddito</b>			
IRAP dell'esercizio	207.634	60.734	268.368
Ritenute fiscali su interessi attivi	3.000	0	3.000
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>9.177.870</b>	<b>782.332</b>	<b>9.960.202</b>

A giudizio del Collegio, il sopra menzionato assestamento del conto Economico previsionale 2017, costituisce, nel suo complesso, strumento idoneo ed adeguato al fine di permettere la previsione, programmazione e fonte di autorizzazione, consentendone il relativo controllo nel corso della residua frazione di esercizio 2017.



# ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE

Piazza SS. Annunziata n.12-50122 Centralino 055/20371 Fax 055/241663 C.F. 80016790189-P.IVA 00509010484

Trattandosi di un parere basato prevalentemente sulla valutazione dei prospetti sintetici messi a disposizione, non avendo il Collegio elementi che al momento ostino all'approvazione della variazione proposta, rilevato che le poste variare non incidono sul risultato economico, in quanto di identico importo per costi e ricavi esprime

## parere favorevole

all'approvazione della delibera proposta all'odierno Consiglio di Amministrazione, con le medesime osservazioni già espresse nel parere al bilancio di previsione economico annuale 2017.

Firenze, 20 Luglio 2017

Antonio Gedeone – Presidente

Piero Bagiardi – Membro effettivo

Antonio Martini – Membro effettivo

BUDGET 2017					
CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	richieste variazione	Budget 2017 assemblato al 30/06/2017	TOTALE dopo variazione	Consuntivo 2016
<b>06</b>	<b>RICAVI</b>				
<b>06.01</b>	<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>06.01.01</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>				
06.01.01.01	Ricavi da attività istituzionale	306.413	4.626.503	4.932.916	4.392.659
06.01.01.02	Ricavi da attività commerciale	-110.000	2.018.588	1.908.588	1.611.196
06.01.01.03	Proventi da fund raising	0	453.250	453.250	266.737
<b>06.01.02</b>	<b>Ricavi accessori</b>	0	0		
06.01.02.01	Altri proventi	571.960	1.886.066	2.458.026	1.977.438
<b>06.01.03</b>	<b>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti</b>				
06.01.03.01	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti	0	0	0	0
<b>06.01.04</b>	<b>Variazione di lavori in corso su ordinazione</b>				
06.01.04.01	Variazione di lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
<b>06.01.05</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>				
06.01.05.01	Incrementi di immobilizzazioni	0	155.414	155.414	427.277
<b>06.02</b>	<b>C) PROVENTI FINANZIARI</b>				
<b>06.02.01</b>	<b>Proventi finanziari</b>				
06.02.01.01	Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
06.02.01.02	Altri proventi finanziari	-10.000	30.000	20.000	19.190
06.02.01.03	Proventi diversi	0	3.050	3.050	4.787
<b>06.03</b>	<b>D) RETTIFICA VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (RIVALUTAZIONI)</b>				
<b>06.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (Rivalutazioni)</b>				
06.03.01.01	Rivalutazioni	0	0	0	0
<b>06.04</b>	<b>E) PROVENTI STRAORDINARI</b>				
<b>06.04.01</b>	<b>Proventi straordinari</b>				
06.04.01.01	Plusvalenze da alienazioni	0	5.000	5.000	12.311
06.04.01.02	Sopravvenienze attive	23.959	0	23.959	164.887
06.04.01.03	Altri proventi straordinari	0	0	0	0
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>782.332</b>	<b>9.177.870</b>	<b>9.960.202</b>	<b>8.876.482</b>
<b>07</b>	<b>COSTI</b>				
<b>07.01</b>	<b>B) COSTI DI GESTIONE</b>				
<b>07.01.01</b>	<b>Acquisti di beni, di materiali sussidiari e di consumo e di merci</b>				
07.01.01.01	Acquisti di beni e di merci	10.000	67.407	77.407	60.499
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>				
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	137.056	577.396	714.453	629.836
07.01.02.02	Servizi in appalto	126.758	1.516.486	1.643.244	1.550.667
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	99.268	614.114	713.382	1.064.424
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	31.104	141.839	172.943	147.584
07.01.02.05	Organi statutari	127	51.500	51.627	42.032
<b>07.01.03</b>	<b>Godimento beni di terzi</b>				
07.01.03.01	Godimento beni di terzi	0	0	0	7.740
<b>07.01.04</b>	<b>Spese per il personale</b>				
07.01.04.01	Salari e stipendi	63.820	3.060.324	3.124.144	2.640.070
07.01.04.02	Oneri sociali	23.637	891.335	914.973	744.780
07.01.04.03	Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0
07.01.04.04	Altri costi del personale	0	39.500	39.500	37.227
<b>07.01.05</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>				
07.01.05.01	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	153.726	939.036	1.092.762	997.871
07.01.05.02	Ammortamento immobilizzazioni materiali	-97.000	665.969	568.969	617.008
07.01.05.03	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
07.01.05.04	Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle immobilizzazioni	30.000	0	30.000	59.276
<b>07.01.06</b>	<b>Variazione delle rimanenze di beni di consumo e merci</b>				
07.01.06.01	Variazione delle rimanenze di beni di consumo e di merci	0	0	0	-34.610
<b>07.01.07</b>	<b>Accantonamenti per rischi e per oneri</b>				
07.01.07.01	Accantonamento per rischi	0	0	0	773
07.01.07.02	Altri accantonamenti	0	0	0	0
<b>07.01.08</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>				
07.01.08.01	Oneri diversi di gestione	59.784	314.220	374.004	364.686
<b>07.02</b>	<b>C) ONERI FINANZIARI</b>				
<b>07.02.01</b>	<b>Oneri finanziari</b>				
07.02.01.01	Interessi ed altri oneri finanziari	50.700	88.110	138.810	60.890
<b>07.03</b>	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA (SVALUTAZIONI)</b>				

Allegato n. 30  
 alla Deliberazione n. 30  
 del 20/12/2016  
 Il Direttore Generale  
 M/M

<b>BUDGET 2017</b>					
<b>CODICE CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE CONTO</b>	<b>richieste variazione</b>	<b>Budget 2017 asessato al 30/06/2017</b>	<b>TOTALE dopo variazione</b>	<b>Consumivo 2016</b>
<b>07.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)</b>				
07.03.01.01	Svalutazioni	0	0	0	0
<b>07.04</b>	<b>E) ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>07.04.01</b>	<b>Oneri straordinari</b>				
07.04.01.01	Minusvalenze da alienazioni	10.063	0	10.063	258
07.04.01.02	Sopravvenienze passive	0	0	0	1.426
07.04.01.03	Imposte relative ad esercizi precedenti	22.554	0	22.554	65
07.04.01.04	Altri oneri straordinari	0	0	0	0
<b>07.05</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>07.05.01</b>	<b>Imposte sul reddito</b>				
07.05.01.01	IRES dell'esercizio	0	0	0	0
07.05.01.02	IRAP dell'esercizio	60.734	207.634	268.368	214.121
07.05.01.03	Ritenute fiscali su interessi attivi	0	3.000	3.000	3.560
<b>07.05.02</b>	<b>Imposte differite</b>				
07.05.02.01	Imposte differite	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>782.332</b>	<b>9.177.870</b>	<b>9.960.202</b>	<b>9.210.184</b>
		0	0	0	-333.702



**BUDGET 2017 AREA DIREZIONE GENERALE**

CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	BUDGET 2017
<b>06</b>	<b>RICAVI</b>	
<b>06.01</b>	<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>06.01.01</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	
06.01.01.01	Ricavi da attività istituzionale	66.313
06.01.01.02	Ricavi da attività commerciale	-110.000
06.01.01.03	Proventi da fund-raising	0
<b>06.01.02</b>	<b>Ricavi accessori</b>	
06.01.02.01	Altri proventi	571.960
<b>06.01.03</b>	<b>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti</b>	
06.01.03.01	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti	0
<b>06.01.04</b>	<b>Variazione di lavori in corso su ordinazione</b>	
06.01.04.01	Variazione di lavori in corso su ordinazione	0
<b>06.01.05</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	
06.01.05.01	Incrementi di immobilizzazioni	0
<b>06.02</b>	<b>C) PROVENTI FINANZIARI</b>	
<b>06.02.01</b>	<b>Proventi finanziari</b>	
06.02.01.01	Proventi da partecipazioni	0
06.02.01.02	Altri proventi finanziari	-10.000
06.02.01.03	Proventi diversi	0
<b>06.03</b>	<b>D) RETTIFICA VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (RIVALUTAZIONI)</b>	
<b>06.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (Rivalutazioni)</b>	
06.03.01.01	Rivalutazioni	0
<b>06.04</b>	<b>E) PROVENTI STRAORDINARI</b>	
<b>06.04.01</b>	<b>Proventi straordinari</b>	
06.04.01.01	Plusvalenze da alienazioni	0
06.04.01.02	Sopravvenienze attive	23.959
06.04.01.03	Altri proventi straordinari	0
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>542.232</b>
<b>07</b>	<b>COSTI</b>	
<b>07.01</b>	<b>B) COSTI DI GESTIONE</b>	
<b>07.01.01</b>	<b>Acquisti di beni, di materiali sussidiari e di consumo e di merci</b>	
07.01.01.01	Acquisti di beni e di merci	10.000
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>	
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	80.055
07.01.02.02	Servizi in appalto	44.974
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	58.612
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	15.376
07.01.02.05	Organi statutari	127
<b>07.01.03</b>	<b>Godimento beni di terzi</b>	
07.01.03.01	Godimento beni di terzi	0
<b>07.01.04</b>	<b>Spese per il personale</b>	
07.01.04.01	Salari e stipendi	-19.400
07.01.04.02	Oneri sociali	0
07.01.04.03	Trattamenti di quiescenza e simili	0
07.01.04.04	Altri costi del personale	0
<b>07.01.05</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	
07.01.05.01	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	153.726
07.01.05.02	Ammortamento immobilizzazioni materiali	-97.000
07.01.05.03	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
07.01.05.04	Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000
<b>07.01.06</b>	<b>Variazione delle rimanenze di beni di consumo e merci</b>	
07.01.06.01	Variazione delle rimanenze di beni di consumo e di merci	0
<b>07.01.07</b>	<b>Accantonamenti per rischi e per oneri</b>	
07.01.07.01	Accantonamento per rischi	0
07.01.07.02	Altri accantonamenti	0
<b>07.01.08</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	
07.01.08.01	Oneri diversi di gestione	58.552

<b>07.02</b>	<b>C) ONERI FINANZIARI</b>	
<b>07.02.01</b>	<b>Oneri finanziari</b>	
07.02.01.01	Interessi ed altri oneri finanziari	50.700
<b>07.03</b>	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARE (SVALUTAZIONI)</b>	
<b>07.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)</b>	
07.03.01.01	Svalutazioni	0
<b>07.04</b>	<b>E) ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>07.04.01</b>	<b>Oneri straordinari</b>	
07.04.01.01	Minusvalenze da alienazioni	10.063
07.04.01.02	Sopravvenienze passive	0
07.04.01.03	Imposte relative ad esercizi precedenti	22.554
07.04.01.04	Altri oneri straordinari	0
<b>07.05</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>07.05.01</b>	<b>Imposte sul reddito</b>	
07.05.01.01	IRES dell'esercizio	0
07.05.01.02	IRAP dell'esercizio	50.137
07.05.01.03	Ritenute fiscali su interessi attivi	0
<b>07.05.02</b>	<b>Imposte differite</b>	
07.05.02.01	Imposte differite	0
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>468.477</b>

**BUDGET 2017 AREA EDUCATIVA**

<b>CODICE CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE CONTO</b>	<b>BUDGET 2017</b>
<b>06</b>	<b>RICAVI</b>	
<b>06.01</b>	<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>06.01.01</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	
06.01.01.01	Ricavi da attività istituzionale	240.100
06.01.01.02	Ricavi da attività commerciale	0
06.01.01.03	Proventi da fund raising	0
<b>06.01.02</b>	<b>Ricavi accessori</b>	
06.01.02.01	Altri proventi	0
<b>06.01.03</b>	<b>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti</b>	
06.01.03.01	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti	0
<b>06.01.04</b>	<b>Variazione di lavori in corso su ordinazione</b>	
06.01.04.01	Variazione di lavori in corso su ordinazione	0
<b>06.01.05</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	
06.01.05.01	Incrementi di immobilizzazioni	0
<b>06.02</b>	<b>C) PROVENTI FINANZIARI</b>	
<b>06.02.01</b>	<b>Proventi finanziari</b>	
06.02.01.01	Proventi da partecipazioni	0
06.02.01.02	Altri proventi finanziari	0
06.02.01.03	Proventi diversi	0
<b>06.03</b>	<b>D) RETTIFICA VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>06.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (Rivalutazioni)</b>	
06.03.01.01	Rivalutazioni	0
<b>06.04</b>	<b>E) PROVENTI STRAORDINARI</b>	
<b>06.04.01</b>	<b>Proventi straordinari</b>	
06.04.01.01	Plusvalenze da alienazioni	0
06.04.01.02	Sopravvenienze attive	0
06.04.01.03	Altri proventi straordinari	0
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>240.100</b>
<b>07</b>	<b>COSTI</b>	
<b>07.01</b>	<b>B) COSTI DI GESTIONE</b>	
<b>07.01.01</b>	<b>Acquisti di beni, di materiali sussidiari e di consumo e di merci</b>	
07.01.01.01	Acquisti di beni e di merci	0
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>	
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	2
07.01.02.02	Servizi in appalto	80.784
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	40.656
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	15.728
07.01.02.05	Organi statutari	0
<b>07.01.03</b>	<b>Godimento beni di terzi</b>	
07.01.03.01	Godimento beni di terzi	0
<b>07.01.04</b>	<b>Spese per il personale</b>	
07.01.04.01	Salari e stipendi	83.220
07.01.04.02	Oneri sociali	23.637
07.01.04.03	Trattamenti di quiescenza e simili	0
07.01.04.04	Altri costi del personale	0
<b>07.01.05</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	
07.01.05.01	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0
07.01.05.02	Ammortamento immobilizzazioni materiali	0
07.01.05.03	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
07.01.05.04	Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0
<b>07.01.06</b>	<b>Variazione delle rimanenze di beni di consumo e merci</b>	
07.01.06.01	Variazione delle rimanenze di beni di consumo e di merci	0
<b>07.01.07</b>	<b>Accantonamenti per rischi e per oneri</b>	
07.01.07.01	Accantonamento per rischi	0
07.01.07.02	Altri accantonamenti	0

<b>07.01.08</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	
<i>07.01.08.01</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>	<i>415</i>
<b>07.02</b>	<b>C) ONERI FINANZIARI</b>	
<b>07.02.01</b>	<b>Oneri finanziari</b>	
<i>07.02.01.01</i>	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>	<i>0</i>
<b>07.03</b>	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARE (SVALUTAZIONI)</b>	
<b>07.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)</b>	
<i>07.03.01.01</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>0</i>
<b>07.04</b>	<b>E) ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>07.04.01</b>	<b>Oneri straordinari</b>	
<i>07.04.01.01</i>	<i>Minusvalenze da alienazioni</i>	<i>0</i>
<i>07.04.01.02</i>	<i>Soppravvenienze passive</i>	<i>0</i>
<i>07.04.01.03</i>	<i>Imposte relative ad esercizi precedenti</i>	<i>0</i>
<i>07.04.01.04</i>	<i>Altri oneri straordinari</i>	<i>0</i>
<b>07.05</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>07.05.01</b>	<b>Imposte sul reddito</b>	
<i>07.05.01.01</i>	<i>IRES dell'esercizio</i>	<i>0</i>
<i>07.05.01.02</i>	<i>IRAP dell'esercizio</i>	<i>10.430</i>
<i>07.05.01.03</i>	<i>Ritenute fiscali su interessi attivi</i>	<i>0</i>
<b>07.05.02</b>	<b>Imposte differite</b>	
<i>07.05.02.01</i>	<i>Imposte differite</i>	<i>0</i>
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>254.872</b>

**BUDGET 2017 AREA GIURIDICO AMMINISTRATIVA**

CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	BUDGET 2017
<b>06</b>	<b>RICAVI</b>	
<b>06.01</b>	<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>06.01.01</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	
06.01.01.01	Ricavi da attività istituzionale	0
06.01.01.02	Ricavi da attività commerciale	0
06.01.01.03	Proventi da fund raising	0
<b>06.01.02</b>	<b>Ricavi accessori</b>	
06.01.02.01	Altri proventi	0
<b>06.01.03</b>	<b>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti</b>	
06.01.03.01	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti	0
<b>06.01.04</b>	<b>Variazione di lavori in corso su ordinazione</b>	
06.01.04.01	Variazione di lavori in corso su ordinazione	0
<b>06.01.05</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	
06.01.05.01	Incrementi di immobilizzazioni	0
<b>06.02</b>	<b>C) PROVENTI FINANZIARI</b>	
<b>06.02.01</b>	<b>Proventi finanziari</b>	
06.02.01.01	Proventi da partecipazioni	0
06.02.01.02	Altri proventi finanziari	0
06.02.01.03	Proventi diversi	0
<b>06.03</b>	<b>D) RETTIFICA VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (RIVALUTAZIONI)</b>	
<b>06.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (Rivalutazioni)</b>	
06.03.01.01	Rivalutazioni	0
<b>06.04</b>	<b>E) PROVENTI STRAORDINARI</b>	
<b>06.04.01</b>	<b>Proventi straordinari</b>	
06.04.01.01	Plusvalenze da alienazioni	0
06.04.01.02	Sopravvenienze attive	0
06.04.01.03	Altri proventi straordinari	0
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>0</b>
<b>07</b>	<b>COSTI</b>	
<b>07.01</b>	<b>B) COSTI DI GESTIONE</b>	
<b>07.01.01</b>	<b>Acquisti di beni, di materiali sussidiari e di consumo e di merci</b>	
07.01.01.01	Acquisti di beni e di merci	0
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>	
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	57.000
07.01.02.02	Servizi in appalto	1.000
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	0
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	0
07.01.02.05	Organi statutari	0
<b>07.01.03</b>	<b>Godimento beni di terzi</b>	
07.01.03.01	Godimento beni di terzi	0
<b>07.01.04</b>	<b>Spese per il personale</b>	
07.01.04.01	Salari e stipendi	0
07.01.04.02	Oneri sociali	0
07.01.04.03	Trattamenti di quiescenza e simili	0
07.01.04.04	Altri costi del personale	0
<b>07.01.05</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	
07.01.05.01	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0
07.01.05.02	Ammortamento immobilizzazioni materiali	0
07.01.05.03	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
07.01.05.04	Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0
<b>07.01.06</b>	<b>Variazione delle rimanenze di beni di consumo e merci</b>	
07.01.06.01	Variazione delle rimanenze di beni di consumo e di merci	0
<b>07.01.07</b>	<b>Accantonamenti per rischi e per oneri</b>	
07.01.07.01	Accantonamento per rischi	0
07.01.07.02	Altri accantonamenti	0

<b>07.01.08</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	
07.01.08.01	Oneri diversi di gestione	817
<b>07.02</b>	<b>C) ONERI FINANZIARI</b>	
<b>07.02.01</b>	<b>Oneri finanziari</b>	
07.02.01.01	Interessi ed altri oneri finanziari	0
<b>07.03</b>	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARE (SVALUTAZIONI)</b>	
<b>07.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)</b>	
07.03.01.01	Svalutazioni	0
<b>07.04</b>	<b>E) ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>07.04.01</b>	<b>Oneri straordinari</b>	
07.04.01.01	Minusvalenze da alienazioni	0
07.04.01.02	Sopravvenienze passive	0
07.04.01.03	Imposte relative ad esercizi precedenti	0
07.04.01.04	Altri oneri straordinari	0
<b>07.05</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>07.05.01</b>	<b>Imposte sul reddito</b>	
07.05.01.01	IRES dell'esercizio	0
07.05.01.02	IRAP dell'esercizio	167
07.05.01.03	Ritenute fiscali su interessi attivi	0
<b>07.05.02</b>	<b>Imposte differite</b>	
07.05.02.01	Imposte differite	0
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>58.983</b>