

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. 52**

Adottata il 19 ottobre 2017

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

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

Maria Grazia Giuffrida – Presidente

Loredana Blasi – Consigliere

Alessandro Mariani – Consigliere

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

Francesco Neri – Consigliere

Giuseppe Sparnacci - Consigliere

Publicata all'albo il 26/10/ 2017

Esecutiva dal 19 ottobre 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;

richiamata la propria delibera n.41 del 29/09/2017 di assegnazione delle risorse economiche alla Direzione Generale e alle Aree a seguito della revisione della struttura organizzativa dell’Ente;

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 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 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 dalla documentazione conservata agli atti;

preso atto del parere del Collegio dei Revisori (allegato “B”)

visto lo Statuto dell’Istituto degli Innocenti, così come modificato con il decreto del Presidente della Giunta regionale della Toscana n. 152 del 18 ottobre 2016;

con votazione unanime espressa in forma palese

**DELIBERA**

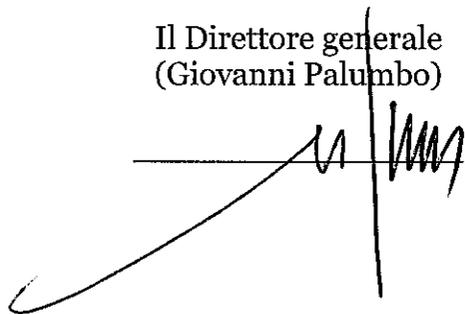
per le motivazioni espresse in narrativa,

1. Di approvare la variazione al Bilancio preventivo economico annuale 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 82.743,00.

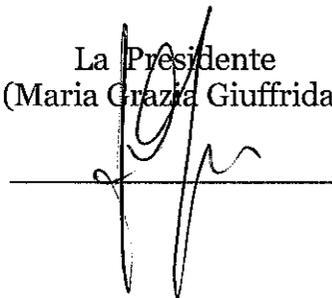
2. Di dare atto che la variazione di cui sopra garantisce, per quanto ad oggi conosciuto, la permanenza degli equilibri generali di bilancio.

3. Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo.

Il Direttore generale  
(Giovanni Palumbo)

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke on the left that curves upwards and then into a series of vertical and diagonal strokes on the right, crossing a horizontal line.

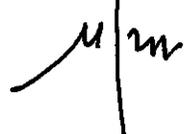
La Presidente  
(Maria Grazia Giuffrida)

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized initial 'G' followed by several loops and a final horizontal stroke, crossing 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. A  
alla Deliberazione n. 52  
del 19/10/2017  
Direttore Generale



Istituto  
degli  
Innocenti



Direttore generale

Firenze, 17 ottobre 2017

**Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico 2017, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 19 ottobre 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 82.743.

**MAGGIORI ENTRATE**

| Voci di Ricavo                                | Commessa                                 | Committente         | Importi più significativi | Note  |
|---|--|---------------------|---------------------------|---|
| Ricavi da attività istituzionale<br>+97.825 € | Comm.10.51 – incontri protetti           | Comune di Firenze   | +24.000 €                 | Nuova convenzione di 15 mesi (ott 2017 – gen 2019): quota parte di competenza dell'esercizio 2017 |
|   | Comm. 20.23 – Progetto Europeo "Profuce" | Commissione Europea | +50.825 €                 | Progetto triennale 2017-2019 in cui IDI è capofila: quota parte di competenza dell'esercizio 2017 |
|   | Comm.50.39                               | Unicef Tunisia      | +23.000 €                 | Accordo per l'organizzazione di una visita di studio da parte di magistrati minorili tunisini     |
| Ricavi da attività commerciale<br>+4.918 €    | Comm.50.10 – Altre collaborazioni        |                     | +4.918 €                  | Accordo con Federsanità Anci Liguria  |

**MINORI ENTRATE**

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

### MINORI ENTRATE

| Voci di Ricavo              | Commessa   | Committente | Importi più significativi | Note  |
|-----------------------------|------------|-------------|---------------------------|---|
| Altri proventi<br>-20.000 € | Comm.99.01 |             | -20.000 €                 | Eliminazione<br>previsione<br>contributi in<br>conto esercizio<br>(ricavo non<br>concretizzato) |

### MAGGIORI SPESE

| Voci di spesa   | Importi più significativi | Note  |
|---|---------------------------|---|
| Consulenze e collaborazioni<br>+23.863 €                  | +6.250 €                  | Collaborazioni professionali<br>legate ad inizio progetto<br>europeo Profuce  |
|   | +2.000 €                  | Collaborazioni occasionali<br>collegate a commessa<br>Unicef Tunisia  |
|   | +12.000 €                 | Collaborazioni professionali<br>legate ad attivazione<br>convenzione per incontri<br>protetti – Comune di Firenze   |
| Altri servizi per gestione<br>caratteristica<br>+13.471 € | +1.896 €                  | Spese di viaggio necessarie<br>per il progetto europeo<br>Profuce   |
|   | +9.500 €                  | Spese necessarie per<br>organizzazione visita<br>magistrati tunisini (catering e<br>gestione spostamenti)   |
| Oneri diversi di gestione<br>+47.340 €                    | +37.179 €                 | Trasferimenti di competenza<br>dell'esercizio a partner del<br>progetto Profuce   |
|   | +10.000 €                 | Copertura stanziamento per<br>sopravvenienze passive<br>ordinarie, ovvero costi di<br>competenza di esercizi<br>precedenti superiori alla<br>stima fatta in sede di<br>redazione del consuntivo |

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**

|                                     |           |  |
|-------------------------------------|-----------|--|
|                                     |           | (imposte di bollo, oneri bancari, contributi di bonifica, contributi gare, conguaglio assicurazioni, utenze e canoni di manutenzione impianti) |
| Sopravvenienze passive<br>+10.763 € | +10.763 € | corretta contabilizzazione dei costi Irap dell'esercizio (maggior debito IRAP anno 2016)   |

**MINORI SPESE**

| Voci di spesa                    | Importi più significativi              | Note   |
|----------------------------------|--|--|
| IRAP dell'esercizio<br>-16.519 € | Irap attività commerciale<br>-17.000 € | minor costo IRAP prevedibile per l'anno 2017: stima corretta in base ad acconto IRAP versato a fine luglio |

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 il mese di novembre, nella quale saranno inserite le quote di competenza di nuove commesse attualmente in via di definizione (CAI, addendum alla convenzione Regione Toscana – Area Sociale, addendum alla convenzione Regione Toscana – Area Educativa, PIR Ricerca delle origini, ecc.).

Il Direttore Generale  
dott. Giovanni Palumbo



# ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE

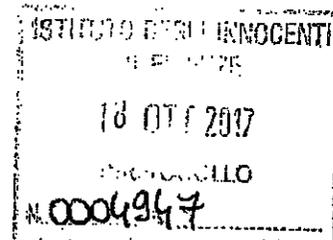
Piazza SS. Annunziata n.12-50122 Centralino 055/20371 Fax 055/241663 C.F. 80016790189-P.IVA 00509010484

Allegato n. .....  
alla Deliberazione n. .....  
del .....  
Il Direttore Generale

Il Presidente

Auzzano '8'

**Parere del Collegio dei Revisori dei Conti**  
**alla seconda proposta di variazione al Bilancio**  
**preventivo economico annuale 2017**



Il Collegio dei Revisori ha ricevuto, in data 18 ottobre 2017, la proposta di variazione al Bilancio preventivo economico 2017 (e, successivamente, le note di accompagnamento alla predetta variazione, predisposte dal Direttore Generale), che sarà sottoposta 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 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.



# 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:

|  | <b>BUDGET 2017<br/>aggiornato ed<br/>approvato</b> | <b>VARIAZIONE<br/>proposta</b> | <b>TOTALE<br/>complessivo</b> |
|--|--|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>              |  |                                |                               |
| Ricavi da attività istituzionali                             | 4.932.915  | 97.825                         | 5.030.740                     |
| Ricavi da attività commerciale                               | 1.908.587  | 4.918                          | 1.913.505                     |
| Proventi da fund raising                                     | 453.250  | 0                              | 453.250                       |
| <b>Ricavi accessori</b>                                      |  |                                |                               |
| Altri proventi   | 2.458.026  | -20.000                        | 2.438.026                     |
| <b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori<br/>interni</b> |  |                                |                               |
| Incrementi di immobilizzazioni                               | 155.415  | 0                              | 155.415                       |
| <b>Proventi finanziari</b>                                   |  |                                |                               |
| Altri proventi finanziari                                    | 20.000   | 0                              | 20.000                        |
| Proventi diversi   | 3.050  | 0                              | 3.050                         |
| <b>Proventi straordinari</b>                                 |  |                                |                               |
| Plusvalenze da alienazioni                                   | 5.000  | 0                              | 5.000                         |
| Sopravvenienze attive  | 23.959   | 0                              | 23.959                        |
| <b>TOTALE RICAVI</b>   | <b>9.960.202</b>                                   | <b>82.743</b>                  | <b>10.042.945</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<br>aggiornato ed<br>approvato | VARIAZIONE<br>proposta | TOTALE<br>complessivo |
|---|---|------------------------|-----------------------|
| <b>Acquisti di beni, di materiali sussidiari<br/>e di consumo e di merci</b>    |   |                        |                       |
| Acquisti di beni e di merci   | 77.407                                    | 250                    | 77.657                |
| <b>Servizi</b>  |   |                        |                       |
| Servizi generali e utenze   | 714.453                                   | 0                      | 714.453               |
| Servizi in appalto  | 1.636.244                                 | 1.805                  | 1.638.049             |
| Consulenze e collaborazioni   | 720.382                                   | 25.463                 | 745.845               |
| Altri servizi per gestione caratteristica                                       | 172.943                                   | 13.471                 | 186.414               |
| Organi statuari   | 51.627                                    | 0                      | 51.627                |
| <b>Spese per il personale</b>   |   |                        |                       |
| Salari e stipendi   | 3.124.144                                 | 0                      | 3.124.144             |
| Oneri sociali   | 914.972                                   | 170                    | 915.142               |
| Altri costi del personale   | 39.500                                    | 0                      | 39.500                |
| <b>Ammortamenti e svalutazioni</b>  |   |                        |                       |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali                                       | 1.092.762                                 | 0                      | 1.092.762             |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 568.969                                   | 0                      | 568.969               |
| Svalutazioni crediti compresi nell'attivo<br>circolante e disponibilità liquide | 30.000                                    | 0                      | 30.000                |
| <b>Oneri diversi di gestione</b>  |   |                        |                       |
| Oneri diversi di gestione   | 374.004                                   | 47.340                 | 421.344               |
| <b>Oneri finanziari</b>   |   |                        |                       |
| Interessi ed altri oneri finanziari   | 138.810                                   | 0                      | 138.810               |
| <b>Oneri straordinari</b>   |   |                        |                       |
| Minusvalenze da alienazioni   | 10.063                                    | 0                      | 10.063                |
| Sopravvenienze passive  | 0   | 10.763                 | 10.763                |
| Imposte relative ad esercizi precedenti   | 22.554                                    | 0                      | 22.554                |
| <b>Imposte sul reddito</b>  |   |                        |                       |
| IRAP dell'esercizio   | 268.368                                   | -16.519                | 251.849               |
| Ritenute fiscali su interessi attivi  | 3.000                                     | 0                      | 3.000                 |
| <b>TOTALE COSTI</b>   | <b>9.960.202</b>                          | <b>82.743</b>          | <b>10.042.945</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 variate non incidono sul risultato economico, in quanto di identico importo per costi e ricavi esprime

### **parere favorevole**

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

Firenze, 18 ottobre 2017

Antonio Gedeone – Presidente

Antonio Martini – Membro effettivo

## BUDGET 2017

| 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   | 97.825        |
| 06.01.01.02     | Ricavi da attività commerciale   | 4.918         |
| 06.01.01.03     | Proventi da fund-raising   | 0             |
| <b>06.01.02</b> | <b>Ricavi accessori</b>  | 0             |
| 06.01.02.01     | Altri proventi   | -20.000       |
| <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>82.743</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  | 250           |
| <b>07.01.02</b> | <b>Servizi</b>   |               |
| 07.01.02.01     | Servizi generali e utenze  | 0             |
| 07.01.02.02     | Servizi in appalto   | 1.805         |
| 07.01.02.03     | Consulenze e collaborazioni  | 25.463        |
| 07.01.02.04     | Altri servizi per gestione caratteristica  | 13.471        |
| 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  | 170           |
| 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             |

Allegato n. C  
alla Deliberazione n. 52  
del 20/9  
Il Direttore Generale  
Il Presidente

## BUDGET 2017

| CODICE CONTO    | DESCRIZIONE CONTO  | Budget 2017   |
|-----------------|--|---------------|
| 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  | 47.340        |
| <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   | 10.763        |
| 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  | -16.519       |
| 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>82.743</b> |
|                 |  | 0             |

**BUDGET 2017 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   | 73.825        |
| 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   | -20.000       |
| <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>53.825</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  | 0             |
| 07.01.02.02     | Servizi in appalto   | 1.605         |
| 07.01.02.03     | Consulenze e collaborazioni  | 9.623         |
| 07.01.02.04     | Altri servizi per gestione caratteristica  | 12.126        |
| 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  | 170           |
| 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  | 47.180        |
| <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              |
| 07.03       | <b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARE (SVALUTAZIONI)</b> |                |
| 07.03.01    | <b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)</b> |                |
| 07.03.01.01 | Svalutazioni   | 0              |
| 07.04       | <b>E) ONERI STRAORDINARI</b>                                       |                |
| 07.04.01    | <b>Oneri straordinari</b>  |                |
| 07.04.01.01 | Minusvalenze da alienazioni  | 0              |
| 07.04.01.02 | Sopravvenienze passive   | 10.763         |
| 07.04.01.03 | Imposte relative ad esercizi precedenti                            | 0              |
| 07.04.01.04 | Altri oneri straordinari   | 0              |
| 07.05       | <b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                          |                |
| 07.05.01    | <b>Imposte sul reddito</b>   |                |
| 07.05.01.01 | IRES dell'esercizio  | 0              |
| 07.05.01.02 | IRAP dell'esercizio  | -16.889        |
| 07.05.01.03 | Ritenute fiscali su interessi attivi                               | 0              |
| 07.05.02    | <b>Imposte differite</b>   |                |
| 07.05.02.01 | Imposte differite  | 0              |
|             | <b>TOTALE COSTI</b>  | <b>64.578</b>  |
|             |  | <b>-10.753</b> |

**BUDGET 2017 AREA EDUCATIVA, SOCIALE E CULTURALE**

| 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   | 24.000        |
| 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>24.000</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  | 250           |
| <b>07.01.02</b> | <b>Servizi</b>   |               |
| 07.01.02.01     | Servizi generali e utenze  | 0             |
| 07.01.02.02     | Servizi in appalto   | 200           |
| 07.01.02.03     | Consulenze e collaborazioni  | 13.230        |
| 07.01.02.04     | Altri servizi per gestione caratteristica  | 385           |
| 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  | 160           |
| <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  | 0             |
| 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>14.225</b> |

**BUDGET 2017 AREA FORMAZIONE, MONITORAGGIO E RICERCA**

| 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   | 4.918        |
| 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>4.918</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  | 0            |
| 07.01.02.02     | Servizi in appalto   | 0            |
| 07.01.02.03     | Consulenze e collaborazioni  | 2.610        |
| 07.01.02.04     | Altri servizi per gestione caratteristica  | 960          |
| 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  | 0            |
| <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  | 370          |
| 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>3.940</b> |