

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. 56**

Adottata il 16 novembre 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 20 novembre 2017

Esecutiva dal 16 novembre 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”;

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;

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, intervenuta con propria deliberazione n.39/2017;

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 prot. n.2017-05386/E del 14/10/2017 (allegato “B”);

con votazione unanime espressa in forma palese

**DELIBERA**

per le motivazioni espresse in narrativa,

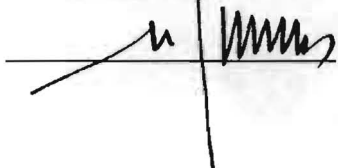
1. Di approvare la variazione al Bilancio preventivo economico annuale 2017 ed ai budget contenuti nell’allegato “C”, parte integrante del presente atto, per un importo di ricavi e di costi in aumento pari a euro 36.355,00;

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 series of loops and a vertical line, positioned above a horizontal line.

La Presidente  
(Maria Grazia Giuffrida)

A handwritten signature in black ink, featuring a large loop and a vertical line, positioned above 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. 56  
del 16/11/2017  
Il Direttore Generale

**Istituto  
degli  
Innocenti**



Il Presidente  
Direttore generale

Firenze, 10 novembre 2017

**Note di accompagnamento alla variazione del Bilancio Preventivo Economico 2017, iscritta in ordine del giorno della Seduta del Consiglio di Amministrazione del 16 novembre 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 36.355.

### MAGGIORI ENTRATE

Voci di Ricavo	Commessa	Committente	Importi più significativi	Note
Ricavi da attività istituzionale +43.220 €	Comm.43.02.04 – RT area educativa	Regione Toscana	+30.000 €	Addendum alla convenzione pluriennale in essere: quota parte di competenza dell'esercizio 2017
	Comm. 43.03.03 – Progetto SER.I.O.	Regione Toscana	+5.300 €	Progetto sperimentale su ricerca e accesso alle informazioni sulle origini: quota parte di competenza dell'esercizio 2017
	Comm.30.01 – Immobili locati		+7.920 €	Affitti immobili Figline nov-dic 2017
Ricavi da attività commerciale +40.000 €	Comm.11.04 – Museo degli Innocenti		+40.000 €	Maggiori ricavi per servizi di convegnistica rispetto alla previsione assestata

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**

Altri proventi +2.000 €	Comm.30.01 – Immobili locati		+4.000 €	Rimborso tasse registro per nuovi affitti (immobile Figline)
	Comm.99.02		-2.000 €	Assestamento previsione ricavi per mensa

**MINORI ENTRATE**

Voci di Ricavo	Commessa	Committente	Importi più significativi	Note
Incrementi di immobilizzazioni -32.000 €	Comm.99.01		-32.000 €	Assestamento/a deguamento previsioni iniziali (capitalizzazione costi del lavoro sui progetti connessi a lavori pubblici. Ad es. nuova sede UNICEF e immobile Figline)
Proventi finanziari -11.865 €	Comm.99.01		-10.000 €	Minori ricavi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni (tassi di interesse attivo prossimi allo zero)
	Comm.99.01		-1.865 €	Minori ricavi da conti correnti bancari (tassi di interesse attivo prossimi allo zero)
Proventi straordinari -5.000 €	Comm.99.01		-5.000 €	Assestamento previsione (plusvalenze da alienazioni titoli)



## MAGGIORI SPESE

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi generali e utenze +94.182 €	+20.000 €	Incremento previsioni di spesa per manutenzioni ordinarie sulla base delle esigenze raccolte dal Servizio patrimonio
	+25.000 €	Copertura spese per utenze a fine anno (energia elettrica)
	+52.000 €	Copertura spese per utenze a fine anno (riscaldamento)
Consulenze e collaborazioni +4.386 €	+8.000 €	Copertura finanziamento a fine anno per consulenze tecniche, giuridiche e amministrative
	+30.270 €	Finanziamento collaborazioni per le attività previste da piano integrativo RT area educativa 2017-2018
	-20.000 €	Riduzione previsione spesa per collaborazioni (Piano nidi 2017)
	-10.000 €	Riduzione previsione spesa per collaborazioni (Regione Lazio 2017-2019)
	+5.086 €	Incremento previsione spesa per collaborazioni (RT Sociale 2017)
	-4.200 €	Riduzione previsione spesa per collaborazioni (PON 2017-2019)
	+3.000 €	Finanziamento collaborazioni per le attività previste da progetto SER.I.O.
Ammortamenti +13.000 €	+13.000 €	Maggiori ammortamenti per terreni e fabbricati (immobili Impruneta ottenuti a seguito eredità per un valore pari a € 325.300,00)
Oneri diversi di gestione	+10.000 €	Maggiori costi sostenuti per

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

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

**Istituto  
 degli  
 Innocenti**



**Direttore generale**

+11.754 €		imposte e tributi (TARI, imposte di bollo, imposta di registro su nuovi contratti di locazione)
-----------	--	---

**MINORI SPESE**

Voci di spesa	Importi più significativi	Note
Servizi in appalto -24.557 €	-5.000 €	Assestamento della previsione di spesa per servizi di front office
	-10.900 €	Assestamento della previsione di spesa per servizi di pulizia e facchinaggio
	-4.500 €	Assestamento della previsione di spesa per servizi di mensa
Altri servizi per gestione caratteristica -6.256 €	-6.800 €	Assestamento della previsione di spesa per spese di viaggio e soggiorno
	-4.000 €	Assestamento della previsione di spesa per servizi di catering
	-4.000 €	Assestamento della previsione di spesa per servizi di organizzazione
	+7.364 €	Incremento previsione di spesa per servizi tipografici per attività connesse a piano RT Sociale 2017

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**

Salari e stipendi -53.970 €	-106.470 €	Riduzione costi per indennità accessoria e miglioramento a seguito della verifica del Fondo per il salario accessorio (Delibera CdA n.55/2017); rispetto a quanto indicato nella Disposizione Dirigenziale n.626 del 2/11/2017 (atto di attuazione del predetto provvedimento consiliare), si è proceduto a una riduzione pari al 50% di quanto disposto (€ 212.940), per compensare in via prudenziale eventuali incrementi delle risorse variabili del Fondo, nei termini e con le modalità previste dalla proposta di Accordo decentrato 2017 inviata dalla parte datoriale alle OO.SS. con nota prot. 2017-0005177/U
	+52.500 €	Accantonamento prudenziale connesso a stima arretrati relativi a rinnovo CCNL in via di definizione: in via prudenziale, si è conteggiato un aumento pari a 500€ (una tantum per 2016/2017) per ciascun dipendente al momento in servizio al momento dell'entrata in vigore del nuovo CCNL (73 a ruolo e 35 a tempo determinato)
Oneri finanziari -1.900 €	-1.900 €	Riduzione interessi passivi su finanziamenti a seguito estinzione finanziamento per lavori Unicef e riduzione finanziamento per lavori Museo



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 evidenzia che, in caso di necessità, le previsioni di stima inserite nella presente variazione potranno essere oggetto di ulteriore aggiornamento nell'ambito di una eventuale prossima variazione di bilancio, da attuarsi, nel caso, prima della fine del presente esercizio.

Infine 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 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), 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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G. Palumbo', written over a vertical line that serves as a separator or part of the signature.



# 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. .... B .....  
alla Deliberazione n. .... 56 .....  
del ..... 16/11/2017 .....

Il Direttore Generale

Il Presidente

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

Il Collegio dei Revisori ha ricevuto, in data 10 novembre 2017, la proposta di variazione al Bilancio preventivo economico 2017 e le relative con note di accompagnamento, predisposte dal Direttore Generale, alla predetta variazione 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 riporta gli scostamenti (in relazione ai quali ha ricevuto adeguato corredo informativo) e le 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, dal Direttore Generale, 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 aggiornato ed approvato</b>	<b>VARIAZIONE proposta</b>	<b>TOTALE complessivo</b>
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>			
Ricavi da attività istituzionali	5.030.740	43.220	5.073.960
Ricavi da attività commerciale	1.913.505	40.000	1.953.505
Proventi da fund raising	453.250	0	453.250
<b>Ricavi accessori</b>			
Altri proventi	2.438.026	2.000	2.440.026
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			
Incrementi di immobilizzazioni	155.415	-32.000	123.415
<b>Proventi finanziari</b>			
Altri proventi finanziari	20.000	-10.000	10.000
Proventi diversi	3.050	-1.865	1.185
<b>Proventi straordinari</b>			
Plusvalenze da alienazioni	5.000	-5.000	0
Sopravvenienze attive	23.959	0	23.959
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>10.042.945</b>	<b>36.355</b>	<b>10.079.300</b>



# ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE

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

	<b>BUDGET 2017 aggiornato ed approvato</b>	<b>VARIAZIONE proposta</b>	<b>TOTALE complessivo</b>
<b>Acquisti di beni, di materiali sussidiari e di consumo e di merci</b>			
Acquisti di beni e di merci	77.657	193	77.850
<b>Servizi</b>			
Servizi generali e utenze	714.453	94.181	808.634
Servizi in appalto	1.638.049	-24.557	1.613.492
Consulenze e collaborazioni	745.845	4.386	750.231
Altri servizi per gestione caratteristica	186.414	-6.256	180.158
Organi statuari	51.627	1.000	52.627
<b>Spese per il personale</b>			
Salari e stipendi	3.124.144	-53.970	3.070.174
Oneri sociali	915.142	0	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	13.000	581.969
Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	30.000	0	30.000
<b>Oneri diversi di gestione</b>			
Oneri diversi di gestione	421.344	11.754	433.098
<b>Oneri finanziari</b>			
Interessi ed altri oneri finanziari	138.810	-1.900	136.910
<b>Oneri straordinari</b>			
Minusvalenze da alienazioni	10.063	0	10.063
Sopravvenienze passive	10.763	0	10.763
Imposte relative ad esercizi precedenti	22.554	0	22.554
<b>Imposte sul reddito</b>			
IRAP dell'esercizio	251.849	568	252.417
Ritenute fiscali su interessi attivi	3.000	-2.044	956
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>10.042.945</b>	<b>36.355</b>	<b>10.079.300</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 che sarà proposta al Consiglio di Amministrazione, con le medesime osservazioni già espresse nel parere al bilancio di previsione economico annuale 2017.

Cortona (AR), 13 novembre 2017

per il Collegio dei Revisori

Il Presidente

<b>BUDGET 2017</b>		
<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	43.220
06.01.01.02	Ricavi da attività commerciale	40.000
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	2.000
<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	-32.000
<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	-1.865
<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	-5.000
06.04.01.02	Sopravvenienze attive	0
06.04.01.03	Altri proventi straordinari	0
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>36.355</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	193
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>	
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	94.182
07.01.02.02	Servizi in appalto	-24.557
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	4.386
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	-6.256
07.01.02.05	Organi statutari	1.000
<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	-53.970
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	13.000
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

C  
 Allegato n. .... 56  
 alla Deliberazione n. ....  
 del ..... 16/11/2017  
 Il Direttore Generale  
  
 Il Presidente

<b>BUDGET 2017</b>		
<b>CODICE CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE CONTO</b>	<b>Budget 2017</b>
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	11.754
07.02	<b>C) ONERI FINANZIARI</b>	
<b>07.02.01</b>	<b>Oneri finanziari</b>	
07.02.01.01	Interessi ed altri oneri finanziari	-1.900
	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARE (SVALUTAZIONI)</b>	
07.03		
<b>07.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)</b>	
07.03.01.01	Svalutazioni	0
07.04	<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
07.05	<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	568
07.05.01.03	Ritenute fiscali su interessi attivi	-2.044
<b>07.05.02</b>	<b>Imposte differite</b>	
07.05.02.01	Imposte differite	0
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>36.355</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	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	-32.000
<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	-1.865
<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	-5.000
06.04.01.02	Sopravvenienze attive	0
06.04.01.03	Altri proventi straordinari	0
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>-48.865</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	1.000
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>	
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	6.500
07.01.02.02	Servizi in appalto	0
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	1.000
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	0
07.01.02.05	Organi statutari	1.000
<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	29.603
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	13.000
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	50
<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	-1.900
07.03	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARE (SVALUTAZIONI)</b>	
07.03.01	Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)	
07.03.01.01	Svalutazioni	0
07.04	<b>E) ONERI STRAORDINARI</b>	
07.04.01	Oneri straordinari	
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
07.05	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
07.05.01	Imposte sul reddito	
07.05.01.01	IRES dell'esercizio	0
07.05.01.02	IRAP dell'esercizio	150
07.05.01.03	Ritenute fiscali su interessi attivi	-2.044
07.05.02	Imposte differite	
07.05.02.01	Imposte differite	0
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>48.359</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	7.920
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	2.000
<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</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>9.920</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	600
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>	
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	88.092
07.01.02.02	Servizi in appalto	-27.984
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	7.000
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	600
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	-10.304
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	11.400
07.02	<b>C) ONERI FINANZIARI</b>	
07.02.01	Oneri finanziari	
07.02.01.01	Interessi ed altri oneri finanziari	0
07.03	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARE (SVALUTAZIONI)</b>	
07.03.01	Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)	
07.03.01.01	Svalutazioni	0
07.04	<b>E) ONERI STRAORDINARI</b>	
07.04.01	Oneri straordinari	
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
07.05	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
07.05.01	Imposte sul reddito	
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
07.05.02	Imposte differite	
07.05.02.01	Imposte differite	0
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>69.404</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	30.000
06.01.01.02	Ricavi da attività commerciale	40.000
06.01.01.03	Proventi da fund raising	0
<b>06.01.02</b>	<b>Ricavi accessori</b>	
06.01.02.01	Altri proventi	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>70.000</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	-269
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>	
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	-866
07.01.02.02	Servizi in appalto	7.749
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	-5.002
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	-6.308
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	-52.663
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	104
07.02	<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>	
<b>07.03.01</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni)</b>	
07.03.01.01	Svalutazioni	0
07.04	<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
07.05	<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	24
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>-57.230</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	5.300
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>5.300</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	-1.138
<b>07.01.02</b>	<b>Servizi</b>	
07.01.02.01	Servizi generali e utenze	456
07.01.02.02	Servizi in appalto	-4.322
07.01.02.03	Consulenze e collaborazioni	1.388
07.01.02.04	Altri servizi per gestione caratteristica	-549
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	-20.607
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	<i>Altri accantonamenti</i>	0
<b>07.01.08</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	
07.01.08.01	<i>Oneri diversi di gestione</i>	200
<b>07.02</b>	<b>C) ONERI FINANZIARI</b>	
<b>07.02.01</b>	<b>Oneri finanziari</b>	
07.02.01.01	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>	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	<i>Svalutazioni</i>	0
<b>07.04</b>	<b>E) ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>07.04.01</b>	<b>Oneri straordinari</b>	
07.04.01.01	<i>Minusvalenze da alienazioni</i>	0
07.04.01.02	<i>Sopravvenienze passive</i>	0
07.04.01.03	<i>Imposte relative ad esercizi precedenti</i>	0
07.04.01.04	<i>Altri oneri straordinari</i>	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	<i>IRES dell'esercizio</i>	0
07.05.01.02	<i>IRAP dell'esercizio</i>	394
07.05.01.03	<i>Ritenute fiscali su interessi attivi</i>	0
<b>07.05.02</b>	<b>Imposte differite</b>	
07.05.02.01	<i>Imposte differite</i>	0
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>-24.178</b>