



**Allegato A**

**VARIAZIONE N. 3  
BILANCIO TRIENNALE 2023-2025**

*Firenze, settembre 2023*

- BILANCIO PREVENTIVO - SCHEMI DI BILANCIO
- BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE 2023-2024-2025 - SCHEMI DI BILANCIO

VARIAZIONE AL BILANCIO TRIENNALE 2023-2025

BILANCIO PREVENTIVO 2023				
	Descrizione	PREVENTIVO 2023 (Decreto ARTI n. 504 del 27/06/2023)	Proposta	PREVENTIVO VARIATO
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	96.293.433	653.829	96.947.261
a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	21.656.164		21.656.164
b	Contributi della Regione per il funzionamento	28.081.429		28.081.429
c	Altri contributi da Regione			
d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	42.934.598	653.829	43.588.426
e	Contributi da altri soggetti pubblici	3.621.242		3.621.242
f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale			
2	<b>Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>			
3	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			
4	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			
5	<b>Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio</b>	674.240	22.000	696.240
a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	166.189	22.000	188.189
b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	508.051		508.051
	<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	96.967.673	675.829	97.643.502
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6	<b>Acquisti di beni</b>	155.000		155.000
7	<b>Acquisti di servizi</b>	10.744.121	0	10.744.121
a	Manutenzione e riparazioni	2.603.351		2.603.351
b	Altri acquisti di servizi	8.140.771		8.140.771
8	<b>Godimento di beni di terzi</b>	979.185		979.185
9	<b>Personale</b>	40.143.838	0	40.143.838
a	Salari e stipendi	32.624.086		32.624.086
b	Oneri sociali	7.519.752		7.519.752
c	Trattamento di fine rapporto			
d	Trattamento di quiescenza e simili			
e	Altri costi			
10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	508.051	0	508.051
a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	323.751		323.751
b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	184.300		184.300
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11	<b>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
12	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>			
13	<b>Altri accantonamenti</b>			
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	43.079.598	675.829	43.755.426
a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	42.934.598	675.829	43.610.426
b	Accantonamenti per imposte, anche differite			
c	Altri oneri di gestione	145.000		145.000
	<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	95.609.793	675.829	96.285.621
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	1.357.880	-	1.357.880
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15	<b>Proventi da partecipazioni</b>			
16	<b>Altri proventi finanziari</b>	842.288	0	842.288
a	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni			
c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni			
d	Interessi attivi su conti correnti e depositi bancari e postali	842.288		842.288
e	Proventi diversi dai precedenti			
17	<b>Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>			
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	842.288	0	842.288
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18	<b>Rivalutazioni</b>			
19	<b>Svalutazioni</b>			
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	0		0
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	2.200.168	0	2.200.168
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.200.168		2.200.168
21	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## VARIAZIONE AL BILANCIO TRIENNALE 2023-2025

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE 2023-2024-2025

		Descrizione	NUOVO PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
<b>A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1		<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>96.947.261</b>	<b>73.145.791</b>	<b>68.558.721</b>
	a	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	21.656.164	32.865.511	32.865.511
	b	Contributi della Regione per il funzionamento	28.081.429	28.081.429	28.081.429
	c	Altri contributi da Regione			
	d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	43.588.426	12.198.852	7.611.781
	e	Contributi da altri soggetti pubblici	3.621.242	0	0
	f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale			
2		<b>Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>			
3		<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			
4		<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			
5		<b>Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio</b>	<b>696.240</b>	<b>1.966.315</b>	<b>3.076.752</b>
	a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	188.189	166.189	166.189
	b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	508.051	1.800.126	2.910.563
		<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	<b>97.643.502</b>	<b>75.112.106</b>	<b>71.635.473</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6		<b>Acquisti di beni</b>	<b>155.000</b>	<b>155.000</b>	<b>155.000</b>
7		<b>Acquisti di servizi</b>	<b>10.744.121</b>	<b>13.857.082</b>	<b>13.847.082</b>
	a	Manutenzione e riparazioni	2.603.351	5.098.084	5.098.084
	b	Altri acquisti di servizi	8.140.771	8.758.998	8.748.998
8		<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>979.185</b>	<b>1.007.113</b>	<b>1.007.113</b>
9		<b>Personale</b>	<b>40.143.838</b>	<b>43.676.479</b>	<b>43.676.479</b>
	a	Salari e stipendi	32.624.086	35.491.417	35.491.417
	b	Oneri sociali	7.519.752	8.185.062	8.185.062
	c	Trattamento di fine rapporto			
	d	Trattamento di quiescenza e simili			
	e	Altri costi			
10		<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>508.051</b>	<b>1.800.127</b>	<b>2.910.564</b>
	a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	323.751	1.381.051	2.131.451
	b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	184.301	419.076	779.114
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
	d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11		<b>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
12		<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>			
13		<b>Altri accantonamenti</b>			
14		<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>43.755.426</b>	<b>12.343.852</b>	<b>7.756.781</b>
	a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	43.610.426	12.198.852	7.611.781
	b	Accantonamenti per imposte, anche differite			
	c	Altri oneri di gestione	145.000	145.000	145.000
		<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	<b>96.285.622</b>	<b>72.839.652</b>	<b>69.353.019</b>
		<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.357.880</b>	<b>2.272.454</b>	<b>2.282.454</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15		<b>Proventi da partecipazioni</b>			
16		<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>842.288</b>	<b>147.500</b>	<b>137.500</b>
	a	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
	b	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni			
	c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni			
	d	Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	842.288	147.500	137.500
	e	Proventi diversi dai precedenti			
17		<b>Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>			
		<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>842.288</b>	<b>147.500</b>	<b>137.500</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18		<b>Rivalutazioni</b>			
19		<b>Svalutazioni</b>			
		<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>2.200.168</b>	<b>2.419.954</b>	<b>2.419.954</b>
20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.200.168	2.419.954	2.419.954
21		<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>