I.R.P.E.T.
Istituto Regionale per la Programmazione Economica della Toscana

Determinazione del Direttore n. 22 del 24-04-2018

DIRETTORE: CASINI BENVENUTI STEFANO

OGGETTO:
Bilancio e controllo di gestione
Bilancio di esercizio 2017. Adozione.

CIG: np

CUP: np

Il presente atto è pubblicato nel sito istituzionale di I.R.P.E.T. www.irpet.it nella sezione "Amministrazione Trasparente" - Provvedimenti, ai sensi dell'art. 23, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 33/2013 e ai sensi dell'art. 3 del Regolamento di accesso agli atti, ai dati ed alle informazioni.

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

I.R.P.E.T.

Istituto Regionale per la Programmazione Economica della Toscana

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

Oggetto: Bilancio e controllo di gestione
Bilancio di esercizio 2017. Adozione.

CIG: np

CUP: np

IL DIRETTORE

Visto l'articolo 9-bis, comma 2, lettera c), della l.r. 29.7.1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni, recante l'ordinamento dell'IRPET, che dispone la competenza del Direttore riguardo l'adozione del bilancio di esercizio dell'IRPET

Visto altresì l'articolo 19, comma 4, della medesima l.r. 59/1996, e successive modifiche ed integrazioni, che dispone l'adozione e la trasmissione del bilancio di esercizio entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce

Vista la lettera del dirigente del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale, Direzione Programmazione e Bilancio, della Giunta regionale, pervenuta il 10 aprile 2017, recante le indicazioni agli Enti dipendenti della Regione Toscana riguardo la redazione dei bilanci

Visto il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139, recante "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese"

Visto l'art. 17, comma 1-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche ed integrazioni, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi"

Vista la delibera della Giunta regionale n. 13 del 14.1.2013, recante gli indirizzi per gli enti dipendenti della Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, per quanto compatibile alla normativa sopra richiamata

Preso atto di quanto stabilito all'art. 7, comma 4 e 5, della l.r. 29.12.2010, n. 65, in materia di destinazione dell'utile di esercizio eventualmente evidenziato dal bilancio degli enti dipendenti che adottano la contabilità economica, ed in particolare degli enti che svolgono funzioni di consulenza sia per la Giunta che per il Consiglio

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 5 aprile 2015, n.15, riferita specificamente

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

all'Agenzia Regionale di Sanità ed all'IRPET quali enti dipendenti che svolgono funzioni di consulenza sia per la Giunta che per il Consiglio, che stabilisce i criteri per la destinazione dell'eventuale utile conseguito dai predetti enti

Dato atto che, secondo quanto stabilito all'articolo 8, comma 3, della l.r. 59/1996 e successive modifiche ed integrazioni, il Collegio dei revisori dei conti esprime il giudizio sul bilancio di esercizio in conformità all'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

Rilevata la propria competenza ad adottare il presente atto, ai sensi di quanto stabilito all'articolo 9-bis, comma 2, lettera c), della l.r. 29.7.1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni

DETERMINA

1. di adottare il Bilancio di esercizio dell'IRPET al 31 dicembre 2017, allegato 'A' al presente provvedimento quale parte integrante ed essenziale di questo, che si compone:
a) dello Stato Patrimoniale
b) del Conto Economico
c) del Rendiconto Finanziario
d) della Nota Integrativa
e) della Relazione del Direttore quale organo di amministrazione dell'Istituto, con i relativi allegati nelle risultanze sintetiche di seguito riportate:

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
A) Immobilizzazioni	€ 171.837
B) Attivo circolante	€ 3.874.994
C) Ratei e risconti	-
TOTALE ATTIVO	€ 4.046.831
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	€ 2.436.968
B) Fondi per rischi e oneri	€ 772.074
D) Debiti	€ 836.567
E) Ratei e risconti	€ 1.222
TOTALE PASSIVO	€ 4.046.831

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 3.767.084
B) Costi della produzione	€ 3.338.246
Differenza tra valore e costi della produzione	€ 428.838
C) Saldo dei proventi e degli oneri finanziari	- € 371
Risultato prima delle imposte	€ 428.467
Imposte	€ 135.916
RISULTATO DI ESERCIZIO (Utile)	€ 292.551

2. di proporre la destinazione dell'utile di esercizio al 31 dicembre 2017, pari ad euro 292.551,00 nel modo di seguito riportato, in conformità con quanto stabilito con deliberazione del Consiglio regionale 5 aprile 2016, n. 15 in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della l.r. 29.12.2010, n. 65:
- per l'importo di euro 58.510,00 corrispondente al 20% dell'utile, a fondo di riserva a copertura di perdite future;
- per l'importo di euro 234.041,00, corrispondente all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

regionale nei modi che da questa saranno indicati
fatta salva altra destinazione che il Consiglio regionale vorrà deliberare, in conformità con quanto disposto dalla normativa sopra citata;

3. di trasmettere alla Giunta regionale, per l'esercizio delle competenze stabilite all'articolo 19, comma 4, della l.r. 29.7.1996, n. 59 e successive modifiche ed integrazioni, il presente atto ed il suo allegato quale parte integrante ed essenziale del medesimo, unitamente:
- alla relazione del Collegio dei revisori dei conti resa ai sensi e nei modi di cui all'articolo 8, comma 3, della l.r. 29.7.1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni,
- alla relazione sull'attività svolta dall'IRPET nel 2017, approvata dal Comitato di indirizzo e controllo dell'IRPET ai sensi di quanto stabilito all'articolo 5, comma 1, lettera b), della L.R. 29.7.1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni.

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

I.R.P.E.T.
ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2017

Legge Regione Toscana 29.7.1996, n. 59, art. 19
(13° esercizio)
Aprile 2018

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2017

1. Stato Patrimoniale
2. Conto Economico
3. Rendiconto finanziario
4. Nota Integrativa
5. Relazione del Direttore (Organo di Amministrazione)

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

I.R.P.E.T.
ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

1 - STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2017

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

ATTIVO	2017	2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VARSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I. Immobilizzazioni immateriali	**€ 90.169**	**€ 58.434**
1) costi di impianto e di ampliamento	€ 0	€ 0
2) costi di di sviluppo	€ 0	€ 0
3) diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0	€ 0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 90.169	€ 58.434
5) avviamento	€ 0	€ 0
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0	€ 0
6) altre	€ 0	€ 0
II. Immobilizzazioni materiali	**€ 81.668**	**€ 105.489**
1) terreni e fabbricati	€ 0	€ 0
2) impianti e macchinario	€ 8.304	€ 14.188
3) attrezzature	€ 17.012	€ 18.457
4) altri beni	€ 56.352	€ 72.843
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0
III. Immobilizzazioni finanziarie	**€ 0**	**€ 0**
con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) partecipazioni	€ 0	€ 0
2) crediti	€ 0	€ 0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI (B)	**€ 171.837**	**€ 163.923**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze	**€ 0**	**€ 0**
1) materie prime	€ 0	€ 0
2) prodotti in corso di lavorazione	€ 0	€ 0
3) lavori in corso su ordinazioni	€ 0	€ 0
4) prodotti finiti e merci	€ 0	€ 0
5) acconti	€ 0	€ 0

PASSIVO	2017	2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione (Capitale)	€ 358.723	€ 358.723
IV - Riserva legale	€ 678.851	€ 678.851
V - Riserve statutarie	€ 0	€ 0
VI - Altre riserve, distintamente indicate	€ 1.106.843	€ 1.051.675
riserve vincolate ad investimenti	€ 173.178	€ 173.178
riserve a copertura di perdite future	€ 933.665	€ 878.497
VIII - Utile (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0
IX - Utile (perdite) di esercizio	€ 292.551	€ 275.844
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**€ 2.436.968**	**€ 2.365.093**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0	€ 0
2) per imposte, anche differite	€ 0	€ 0
3) strumenti finanziari derivati passivi	€ 0	€ 0
4) altri	€ 772.074	€ 600.377
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	**€ 772.074**	**€ 600.377**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 0	€ 0

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

ATTIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016
II. Crediti	**€ 643.907**	**€ 2.426.266**	**D) DEBITI**		
con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso clienti	€ 64.094	€ 39.317	4) debiti verso banche	€ 0	€ 0
2) verso controllante (Regione Toscana)	€ 527.370	€ 2.380.665	7) debiti verso fornitori	€ 64.063	€ 115.618
5) verso controllati da controllante	€ 46.000	€ 0	11) debiti verso controllante (Regione Toscana)	€ 93.600	€ 365.055
5-bis) crediti tributari	€ 0	€ 0	11-bis) debiti verso controllati da contollante	€ 34.877	€ 26.908
5-ter) imposte anticipate	€ 0	€ 0	12) debiti tributari	€ 69.694	€ 136.506
5-quater) verso altri	€ 6.443	€ 6.284	13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 83.807	€ 120.755
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	**€ 0**	**€ 0**	14) altri debiti	€ 490.526	€ 738.530
IV. Disponibilità liquide	**€ 3.231.087**	**€ 1.835.024**			
1) depositi bancari e postali	€ 3.230.942	€ 1.832.969			
2) assegni	€ 0	€ 0			
3) danaro e valori in cassa	€ 145	€ 2.055			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**€ 3.874.994**	**€ 4.261.290**	**TOTALE DEBITI (D)**	**€ 836.567**	**€ 1.503.372**
D) RATEI E RISCONTI	€ 0	€ 67.629	**E) RATEI E RISCONTI**	€ 1.222	€ 24.000
TOTALE ATTIVO	**€ 4.046.831**	**€ 4.492.842**	**TOTALE PASSIVO**	**€ 4.046.831**	**€ 4.492.842**

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

I.R.P.E.T.
ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

2 - CONTO ECONOMICO AL 31.12.2017

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	**€ 36.125**	**€ 44.000**
1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0
1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 36.125	€ 44.000
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	**€ 0**	**€ 0**
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (Costi capitalizzati)		
4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale		
4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell'attività commerciale		
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	**€ 3.730.959**	**€ 4.122.281**
5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 3.598.032	€ 4.028.917
5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 89.000	€ 4.000
5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti	€ 0	€ 0
5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0
5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 43.927	€ 89.364
Totale valore della produzione (A)	**€ 3.767.084**	**€ 4.166.281**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti di beni	**€ 124.033**	**€ 76.932**
7) Acquisti di servizi	**€ 983.210**	**€ 877.518**
7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 13.353	€ 13.470
7.b) Altri acquisti di servizi	€ 969.857	€ 864.048
8) Godimento di beni di terzi	**€ 161.375**	**€ 198.195**
9) Personale	**€ 1.932.528**	**€ 2.399.256**
9.a) Salari e Stipendi	€ 1.514.773	€ 1.834.321
9.b) Oneri sociali	€ 417.755	€ 527.935
9.c) Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 37.000
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0
9.e) Altri costi	€ 0	€ 0
10) Ammortamenti e svalutazioni	**€ 64.882**	**€ 65.725**
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 30.248	€ 34.419
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 34.634	€ 31.306
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibiltà liquide	€ 0	€ 0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	**€ 0**	**€ 0**
12) Accantonamenti per rischi e oneri	**€ 0**	**€ 0**
12.a) Accantonamenti per imposte	€ 0	€ 0
12.b) Accantonamenti per contenziosi	€ 0	€ 0
12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0	€ 0
12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0	€ 0
13) Altri Accantonamenti	**€ 0**	**€ 0**
14) Oneri diversi di gestione	**€ 72.218**	**€ 107.686**
Totale costi della produzione (B)	**€ 3.338.246**	**€ 3.725.312**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**€ 428.838**	**€ 440.969**

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

	31/12/2017	31/12/2016
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	**€ 0**	**€ 0**
16) Altri proventi e oneri	**€ 0**	**€ 0**
17) Interessi e oneri finanziari	**-€ 371**	**-€ 377**
17.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 250	€ 239
17.b) Oneri su c/c bancario	€ 621	€ 616
Totale C)	**-€ 371**	**-€ 377**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche D)	**€ 0**	**€ 0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB±C±D±E)	**€ 428.467**	**€ 440.592**
20) Imposte sul reddito di esercizio , correnti, differite e anticipate	**€ 135.916**	**€ 164.748**
21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**€ 292.551**	**€ 275.844**

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

I.R.P.E.T.
ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

3 - RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2017

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto

	2017	2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti	€ 61.725,00	€ 91.337,50
Altri incassi	€ 5.223.918,14	€ 2.842.559,27
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	€ 32.553,00	€ 74.947,91
(Pagamenti a fornitori per servizi)	€ 673.675,35	€ 718.302,11
(Pagamenti al personale)	€ 1.519.392,28	€ 1.533.846,78
(Altri pagamenti)	€ 1.635.569,63	€ 1.583.749,26
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	**€ 1.424.452,88**	**-€ 976.949,29**
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	€ 8.824,35	€ 14.074,05
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	€ 17.655,82	€ 45.720,72
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di soc.contr.o di rami d'az.al netto di dispon.liquide		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	**-€ 26.480,17**	**-€ 59.794,77**
C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (C)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	€ 1.397.972,71	-€ 1.036.744,06
Disponibilità liquide al 1 gennaio	**€ 1.832.968,86**	**€ 2.869.712,92**
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**€ 3.230.941,57**	**€ 1.832.968,86**

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

4 - NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2017

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Gli importi presenti sono espressi in euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto economico conformi alle norme del Codice Civile, alla luce delle modifiche ed integrazioni recate dal D. Lgs. 139/2015, al D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali e internazionali.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi delle norme sopra citate, nonché dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nel caso in cui l'adozione di nuovi principi contabili abbia comportato una modifica dei criteri di valutazione è stata fornita indicazione degli effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico nell'ambito del commento delle specifiche voci di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli specificati a commento delle singole voci.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

RUOLO / AREA CONTRATTUALE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI	N° MEDIO DIPENDENTI
Dirigenti ruolo	5	4	1	4,5
Dirigenti t. determinato	1	1	0	1
cat. D ruolo	17	18	1	17,5
cat. D t. determinato	5	5	0	5
cat. C ruolo	8	8	0	8
cat. C t. determinato	2	3	0	2,5
cat. B	2	2	0	2
TOTALE	**40**	**40**	0	**40,5**

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

TITOLO I

ATTIVITÀ

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI
Voce non pertinente

B) IMMOBILIZZAZIONI
In base a quanto richiesto dall'art.2427, punto 2) del Codice civile, per le due classi di immobilizzazioni (immateriali e materiali) si presentano appositi prospetti che indicano, per ciascuna voce, le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente, nonché i movimenti che si sono verificati nel corso del 2017.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 90.169	€ 58.434	€ 31.735

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili - ammortizzati al 20% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 497.303
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	€ 9.285
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 429.584
Saldo al 31/12/2016	**€ 58.434**
Acquisizione dell'esercizio	€ 84.490
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	€ 22.507
Ammortamenti dell'esercizio	€ 30.248
Saldo al 31/12/2017	**€ 90.169**

Altre immobilizzazioni immateriali - ammortizzate al 20% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 19.790
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 19.790
Saldo al 31/12/2016	**€ 0**
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
Saldo al 31/12/2017	**€ 0**

Il valore originario d'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali è costituito dal costo di acquisto dei beni, riflette l'investimento in tali attività da parte dell'Istituto e non eccede il valore recuperabile.

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

I valori indicati sono al netto della quota di ammortamento calcolata in cinque quote annuali costanti.

Le immobilizzazioni immateriali presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 31.735, dovuto ad investimenti in "Licenze d'uso software" per l'acquisto di programmi che sono serviti a migliorare le prestazioni rispetto a quelli preesistenti.

I beni che rientrano nel gruppo delle altre immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzati e non si sono verificati nuovi acquisti.

L'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali in bilancio è avvenuta previo parere del Collegio dei Revisori.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 81.668	€ 105.489	-€ 23.821

Impianti e macchinari - ammortizzati al 12,50% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 54.153
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 39.965
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	**€ 14.188**
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 5.884
Saldo al 31/12/2017	**€ 8.304**

Attrezzature (Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche) - ammortizzati al 20%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 203.416
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 178.243
Svalutazione esercizi precedenti	€ 6.716
Saldo al 31/12/2016	**€ 18.457**
Acquisizione dell'esercizio	€ 10.814
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 12.259
Saldo al 31/12/2017	**€ 17.012**

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Nella voce "4 - Altri beni" delle Immobilizzazioni materiali sono compresi Mobili e arredi, Automezzi e Altri beni non diversamente classificati.

Mobili e arredi - ammortizzati al 10% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 158.067
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 86.651
Svalutazione esercizi precedenti	€ 1.869
Saldo al 31/12/2016	**€ 69.547**
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 15.631
Saldo al 31/12/2017	**€ 53.916**

Automezzi - ammortizzati al 20%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 5.120
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.988
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	**€ 3.132**
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 696
Saldo al 31/12/2017	**€ 2.436**

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Altri beni - ammortizzati al 12,50% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.298
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.134
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	**€ 164**
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 164
Saldo al 31/12/2017	**€ 0**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto rilevato in fattura.

Gli ammortamenti imputati all'esercizio sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili acquistati dall'Istituto ed entrati in funzione entro la fine dell'esercizio secondo le aliquote previste con delibera della Giunta regionale n. 13 del 14.01.2013.

I cespiti di valore non superiore a € 516 sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio sono state ridotte al 50%, cosa che influenza anche la percentuale di ammortamento dell'ultimo anno.

Le immobilizzazioni materiali presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 23.821, dovuto al fatto che non sono stati effettuati nuovi acquisti nel gruppo "Impianti", "Mobili e arredi" "Automezzi" e "altri beni", e questo compensa ampiamente un aumento negli acquisti di attrezzature elettroniche.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 0	€ 0	€ 0

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
1)Materie prime		
2)Prodotti in corso di lavorazione	**€ 0**	**€ 0**
3)Lavori in corso su ordinazioni	€ 0	0
4)Prodotti finiti e merci		
5)Acconti		
Totale rimanenze	**€ 0**	**€ 0**
TOTALE GENERALE	**€ 0**	**€ 0**

Le rimanenze per l'Istituto sono storicamente costituite dal valore delle ricerche di natura commerciale in corso alla data di fine esercizio, non terminate, né fatturate in tutto o in parte, ma lavorate.

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

Alla chiusura dell'anno 2017 non si è verificata la condizione per la quale le attività di ricerca siano in questa situazione, come del resto era già stato nel 2016, quindi non si sono verificate variazioni nell'importo di questa voce.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 643.907	€ 2.426.266	-€ 1.782.359

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione Toscana (controllante)	€ 527.370	€ 0	€ 0	€ 527.370
Verso enti sottoposti al controllo della controllante	€ 46.000	€ 0	€ 0	€ 46.000
Verso clienti: altri enti pubblici	€ 33.537	€ 19.187	€ 0	€52.724
Verso clienti: soggetti privati per attività commerciale	€ 1.000	€ 10.370	€ 0	€ 11.370
Verso l'Erario	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso altri	€ 6.443	€ 0	€ 0	€ 6.443
Totale	**€ 614.350**	**€ 29.557**	**€ 0**	**€ 643.907**

Per i crediti più significativi inclusi tra i crediti "verso altri":

Descrizione	Importo
Acconto INAIL	€ 6.193
TOTALE	**€ 6.193**

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti verso Regione Toscana, certificati dal Collegio dei revisori dei conti di IRPET ai sensi di quanto disposto all'articolo 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. 118/2011.

ATTO	DATA	IMPORTO IMPEGNATO	INCASSATI AL 31.12.2017	CREDITI NON ESIGIBILI	CREDITI AL 31.12.2017
n°6602	15/12/2014	€ 65.000	€ 57.000,00	€ 0,00	€ 8.000
n°6073	23/11/2015	€ 236.000	€ 118.000	€ 113,45	€ 117.887
n°10616	10/10/2016	€ 180.000	€ 90.000	€ 3.079,62	€ 86.920
n°12966	04/09/2017	€ 37.850	€ 7.570,00	€ 46,84	€ 30.233
n°5351	20/04/2017	€ 200.000	€ 114.400	€ 544,00	€ 85.056
n°7299	17/05/2017	€ 250.000,00	€ 50.000	€ 725,63	€ 199.274
TOTALE CREDITI VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2017					**€ 527.370**

La colonna "crediti non esigibili" indica le quote di finanziamento per la realizzazione di attività di ricerca cui non sono corrisposti costi e che quindi non costituiscono crediti nei confronti della Regione Toscana.

L'importo di € 527.370 di crediti verso la Regione Toscana deriva interamente da crediti per documenti emessi.

I crediti verso enti controllati dalla controllante (Regione Toscana) sono di € 10.000 nei confronti del Consiglio Regionale e di € 36.000 nei confronti di Toscana Promozione Turistica, in entrambi i casi correlati a contributi per l'esecuzione di ricerche di interesse comune con IRPET.

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

I crediti incassati nell'esercizio risultano essere pari a € 2.396.709 dei quali € 2.324.663 da Regione Toscana.

La rilevante differenza di questa voce con l'anno precedente deriva principalmente dal fatto che nel 2017 il contributo ordinario da Regione Toscana è stato interamente versato nell'anno di competenza e anche la situazione dei crediti per ricerche verso Regione Toscana ha avuto una revisione che ha permesso di sistemare alcune situazioni più datate.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 3.231.087	€ 1.835.024	€ 1.396.063

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	€ 3.230.942	€ 1.832.969
Assegnii	€ 0	€ 0
Danaro e valori in cassa	€ 145	€ 2.055
Totale disponibilità liquide	**€ 3.231.087**	**€ 1.835.024**

Il tasso di remunerazione applicato sulle disponibilità liquide è +0,12000 rispetto all'Euribor a 3 mesi.

L'aumento delle disponibilità liquide deriva sostanzialmente dai pagamenti dei crediti da parte di Regione Toscana dei quali abbiamo riferito nel paragrafo precedente.

D) RATEI E RISCONTI

Non si sono rilevati nel corso dell'esercizio né ratei, né risconti attivi.

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

TITOLO II

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 2.436.968	€ 2.365.093	€ 71.875

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
I. Fondo di dotazione (Capitale)	€ 358.723	€ 0	€ 0	€ 358.723
IV . Riserva legale	€ 678.851	0	0	€ 678.951
Vi Altre riserve, di cui:	€ 1.051.675	€ 55.168	€ 0	€ 1.106.843
Riserve vincolate ad investimenti	€ 173.178	€ 0	€ 0	€ 173.178
Riserve a copertura di perdite future	€ 878.497	€ 55.168	€ 0	€ 933.665
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 275.844	€ 16.707	€ 0	€ 292.551

Fondo di dotazione (Capitale)
L'importo non varia rispetto al valore al 31.12.2016.

Riserve
L'importo della riserva legale non è aumentato, rimanendo ad un valore di € 678.851, così come la riserva vincolata ad investimenti che rimane a €. 173.178.
L'importo del fondo di riserva a copertura di perdite future aumenta di € 55.168 rispetto al valore di € 878.497 al 31.12.2016, a seguito dell'accantonamento di una quota pari al 20% dell'ammontare dell'utile 2016; questo accantonamento applica quanto stabilito con deliberazione del Consiglio regionale n. 73 del 12 settembre 2017 in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della L.R. n. 65/2010.

Utili portati a nuovo
Essendo stati destinati nella loro interezza gli utili degli esercizi precedenti, questa posta è valorizzata a zero al 31.12.2017

Utile di esercizio
L'utile di esercizio 2017 ammonta ad € 292.551, in aumento di € 16.707 rispetto all'utile conseguito nell'esercizio 2016.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 772.074	€ 600.377	€ 171.697

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
4) Altri				
Fondo per contenziosi	€ 169.762	€ 0	€ 48.318	€ 121.444
Fondo rinnovi contrattuali		€ 20.000		€ 20.000
Altri Fondi	€ 430.615	€ 223.356	€ 23.341	€ 630.630
TOTALE	**€ 600.377**	**€ 243.356**	**€ 71.659**	**€ 772.074**

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

Il fondo per contenziosi è diminuito nell'anno 2017 dell'importo di € 48.318, corrispondente a spese sostenute nell'anno e relative alla procedura di contenzioso con la proprietà dell'immobile sede dell'Istituto fino al trasferimento di questa a Villa La Quiete alle Montalve, insorta in seguito alla richiesta di restituzione in pristino dell'immobile. In particolare, € 38.793 corrispondono all'ammontare degli oneri derivanti dalla sentenza di primo grado emessa dal Tribunale di Firenze, comprensivo di risarcimento dei danni e spese legali, ed € 9.525 costituiscono il corrispettivo del professionista legale cui è stato conferito il patrocinio dell'Istituto.

Dalla voce "Altri fondi", che negli anni è stato costituito da accantonamenti per l'integrazione T.F.S. e per i rinnovi contrattuali dei dipendenti, abbiamo scorporato, per evidenziarlo, l'importo di € 20.000, quale costo stimato correlato agli effetti economici del CCNL 2016-2018 del personale del comparto delle Funzioni Locali, il cui accordo preliminare è stato sottoscritto il 21 febbraio 2018.

Il fondo integrazione T.F.S. nel corso del 2017 ha subito un decremento di € 3.341 per la corresponsione della quota aggiuntiva, rispetto all'importo messo a costo nell'esercizio 2016, dell'importo di integrazione al trattamento di fine servizio corrisposto ad un dipendente con qualifica dirigenziale cessato dal servizio per pensionamento nel corso del 2016. Il fondo correlato all'applicazione della contrattazione decentrata ha subito un incremento di € 223.356, corrispondente all'importo derivante dalla contrattazione decentrata integrativa relativa all'anno 2017 non corrisposto nell'anno, ma che lo sarà in futuro.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Voce non pertinente.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 836.567	€ 1.503.372	-€ 666.805

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Regione (controllante)	€ 93.600			€ 93.600
Debiti verso enti controllati dalla controllante	€ 34.877			€ 34.877
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0			€ 0
Debiti verso fornitori	€ 64.063			€ 64.063
Debiti tributari	€ 69.694			€ 69.694
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 83.807			€ 83.807
Altri debiti	€ 434.764	€ 55.762		€ 490.526
TOTALI	**€ 780.804**	**€ 55.762**	**€ 0**	**€ 836.567**

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

I debiti verso fornitori per fatture e notule pervenute e non pagate entro il termine dell'esercizio sono pari ad € 64.063. L'importo di € 490.526 riguarda fatture e documenti da ricevere per prestazioni già effettuate al termine dell'esercizio e € 93.600 sono debiti verso la Regione Toscana relativi al canone di concessione per la sede dell'Istituto, concernente il periodo 1/5/2017 -

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

31/12/2017, non corrisposto entro l'anno, perché non ancora perfezionato l'atto di nuova concessione decorrente appunto dal 1° maggio 2017.

Il debito di € 34.877 risulta nei confronti dell'Agenzia Regionale di Sanità e si riferisce al conguaglio in favore di questa delle spese di gestione dell'immobile sede di IRPET ed ARS.

Si osserva che anche nel 2016 sussisteva, per la medesima ragione, un debito nei confronti di ARS di € 26.908, non esplicitato nello schema di stato patrimoniale dello scorso anno, in quanto ciò non era richiesto dai modi di rappresentazione allora vigenti.

I debiti tributari e verso istituti previdenziali sono relativi a trattenute effettuate a dipendenti, collaboratori e professionisti nel mese di dicembre, da versare a gennaio e dall'IVA a debito.

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 1.222	€ 0	€ 1.222

Descrizione	Importo
Fornitura gas naturale	€ 1.126
Noleggio fotocopiatrice	€ 96
TOTALE RATEI PASSIVI	**€ 1.222**

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 0	€ 24.000	-€ 24.000

L'esercizio 2017 si è chiuso senza che si siano rilevati risconti passivi.

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 36.125	€ 44.000	-€ 7.875
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell' attività commerciale	€ 0	€ 0	€ 0
Contributi in conto esercizio da Regione	€ 3.598.032	€ 4.028.917	-€ 430.885
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	€ 89.000	€ 4.000	€ 85.000
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 43.927	€ 89.364	-€ 45.437
TOTALE	**€ 3.767.084**	**€ 4.166.281**	**-€ 399.197**

Ricavi e vendite delle prestazioni

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
TOTALE			

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Proventi da altri organismi pubblici	€ 13.125	€ 5.000	€ 8.125
Proventi da organismi privati	€ 23.000	€ 39.000	-€ 16.000
TOTALE	**€ 36.125**	**€ 44.000**	**-€ 7.875**

Costi capitalizzati

Non si rilevano costi capitalizzati

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Costruzioni in economia			
TOTALE			

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Costruzioni in economia			
TOTALE			

Contributi in conto esercizio

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto erogatore	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	€ 2.750.000	€ 2.450.000	€ 300.000
Regione (contributi per attività comuni)	€ 848.032	€ 1.578.917	-€ 730.885
Comuni			€ 0
Province			€ 0
Altri Enti Pubblici	€ 89.000	€ 4.000	€ 85.000
Altri			€ 0
TOTALE	**€ 3.687.032**	**€ 4.032.917**	**-€ 345.885**

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2017 dalla Regione, riferiti principalmente alle attività comuni relative al ciclo di programmazione comunitaria 2014-2020:

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO
n° 5352	20.04.2017	ATTIVITA' A SUPPORTO AUTORITA' DI GESTIONE FSE	€ 200.000
n°12966	04.09.2017	ATTIVITA' A SUPPORTO AUTORITA' DI GESTIONE FEASR	€ 37.850
n°7299	17.05.2017	ATTIVITA' A SUPPORTO AUTORITA' DI GESTIONE FESR	€ 250.000
n°699 Consiglio Regionale	19.09.2017	Ricerche su usura e pro loco	€ 10.000
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			**€ 497.850**

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Rimborsi, recuperi e altri ricavi	€ 91	€ 6.859	-€ 6.768
Altri proventi	€ 43.836	€ 82.505	-€ 38.669
TOTALE	**€ 43.927**	**€ 89.364**	**-€ 45.437**

Il conto "Altri proventi" è costituito da poste in entrata straordinarie.

Nella voce sono iscritti:

- € 22.400 per eliminazione di debiti iscritti nello Stato Patrimoniale al 31.12.2016 che sono stati verificati non più sussistenti;

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

- € 21.436 per lo storno dai relativi conti di costo di fatture e documenti da ricevere calcolati nel conto economico 2016 e poi non verificatisi nel corso del 2017.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
ACQUISTI DI BENI			
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 2.714	€ 4.200	-€ 1.486
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 121.319	€ 72.732	€ 48.587
ACQUISTI DI SERVIZI			
Utenze	€ 41.675	€ 46.187	-€ 4.512
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 61.603	€ 62.365	-€ 762
Spese di stampa	€ 1.566	€ 24.767	-€ 23.201
Spese assicurative	€ 12.043	€ 12.575	-€ 532
Abbonamenti	€ 23.821	€ 20.340	€ 3.481
Spese postali e di spedizioni	€ 964	€ 60	€ 904
Spese per organizzazione iniziative connesse alla ricerca	€ 16.959	€ 1.911	€ 15.048
Spese per gestione sistema informatico	€ 60.381	€ 63.403	-€ 3.022
Compensi organi istituzionali e spese trasferte e viaggi	€ 13.648	€ 90.497	-€ 76.849
Servizi e prestazioni di ricerca e professionali	€ 663.262	€ 464.839	€ 198.423
Spese formazione ed aggiornamento personale	€ 7.181	€ 18.452	-€ 11.271
Spese servizio sostitutivo di mensa	€ 33.276	€ 33.408	-€ 132
Spese viaggio e rimborso trasferte personale dipendente	€ 27.785	€ 23.430	€ 4.355
Sorveglianza sanitaria personale dipendente	€ 902	€ 1.114	-€ 212
Spese organizzazione svolgimento concorsi	€ 4.791	€ 700	€ 4.091
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Spese di manutenzione e riparazione	€ 13.353	€ 13.470	-€ 117
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 161.375	€ 198.195	-€ 36.820

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Tabella per le informazioni sul numero e sui compensi dei componenti gli organi dell'Istituto

ORGANO	Numero componenti	Indennità individuali	Rimborsi spesa
Comitato di indirizzo e controllo	7	€ 30,00 per ogni giornata di partecipazione alle sedute (*)	Rimborso delle spese di viaggio, vitto e pernottamento nella misura stabilita per i dirigenti regionali, per la partecipazione alle sedute e per lo svolgimento dei compiti attribuiti (**)
Direttore	1	€ 120.000,00 di trattamento omnicomprensivo annuo, oltre ai rimborsi spesa. Dall'1/9/2016, a seguito del collocamento in pensione del Direttore in carica, non è ulteriormente corrisposto alcun trattamento economico, salvo i rimborsi spesa (***)	-
Comitato scientifico	7	€ 30,00 per ogni giornata di partecipazione alle sedute (*)	Rimborso delle spese di viaggio, vitto e pernottamento nella misura stabilita per i dirigenti regionali, per la partecipazione alle sedute e per lo svolgimento dei compiti attribuiti (**)
Collegio dei revisori dei conti	3	Presidente: 3% dell'indennità spettante al Presidente della Giunta regionale; membri: 2% dell'indennità spettante al Presidente della Giunta regionale (*)	Rimborso delle spese di viaggio, vitto e pernottamento nella misura stabilita per i dirigenti regionali, per la partecipazione alle sedute e per lo svolgimento dei compiti attribuiti (**)

(*) come stabilito all'art. 13 della L.R. 59/1996 e ss.mm.ii.
(**) come stabilito all'art. 14 della L.R. 59/1996 e ss.mm.ii.
(***) come stabilito dal Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/4/2016

Costi per il personale

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
RUOLO			
Personale dirigente	€ 418.683	€ 376.855	€ 41.828
Personale delle categorie	€ 860.346	€ 876.950	-€ 16.604
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Personale dirigente	€ 90.192	€ 90.192	€ 0
Personale delle categorie e co.co.co.	€ 145.552	€ 490.324	-€ 344.772
ALTRO			
Contributi previd.li, assist.li e assicurativi	€ 417.755	€ 527.935	-€ 110.180
Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 37.000	-€ 37.000
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	**€ 1.932.528**	**€ 2.399.256**	**-€ 466.728**

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Personale a tempo determinato

Nominativo	Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
NATALIA FARAONI	D	Assistente di ricerca	01.09.2015	31.08.2018	Fondi strutturali europei
LEONARDO PICCINI	D	Assistente di ricerca	16.02.2015	14.01.2018	Fondi strutturali europei
CHIARA BOCCI	D	Assistente di ricerca	16.02.2015	31.01.2018	Fondi strutturali europei
PAOLO CHINI	D	Specializzazione informatica	01.09.2015	31.08.2018	Fondi strutturali europei
VALENTINA FEDI	C	Istruttore amministrativo	15.02.2014	14.01.2017	Fondi strutturali europei
PAOLA AGLIETTI	C	Istruttore amministrativo	01.06.2017	31.05.2018	Fondi strutturali europei
SABRINA BIGAZZI	C	Istruttore amministrativo	01.06.2017	06.10.2017	Fondi strutturali europei
SARA TURCHETTI	D	Assistente di ricerca	01.09.2016	31.12.2018	Fondi strutturali europei
MASSIMO CASTANIA	C	Istruttore amministrativo	27.09.2017	23.03.2018	Fondi strutturali europei

Ferie

PERSONALE	ANNO 2016		ANNO 2016	
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo
DIRIGENTE	115		86	
COMPARTO	604		606	

Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Conferimento di borse di studio	€ 14.667	€ 0	€ 14.667
Spese di rappresentanza	€ 1.128	€ 631	€ 497
Adesione ad organismi associativi	€ 2.796	€ 3.074	-€ 278
Imposte e tasse diverse	€ 22.115	€ 29.256	-€ 7.141
Spese diverse di gestione	€ 1.556	€ 2.442	-€ 886
Oneri diversi di gestione	€ 29.956	€ 72.284	-€ 42.328
TOTALE	**€ 72.218**	**€ 107.686**	**-€ 35.468**

Il conto "Oneri diversi di gestione" è costituito da poste straordinarie del conto economico.
Nel dettaglio essi riguardano:

- € 2.860 derivanti da minori incassi su ricerche in seguito a rendicontazioni per progetti europei;
- € 4.589 derivanti dalla sistemazione di poste non perfettamente inseribili in un conto di costo individuato;
- € 22.507 per dismissione del programma informatico di gestione della contabilità, non ancora del tutto ammortizzato.

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

Ammortamenti

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Immobilizzazioni immateriali	€ 30.248	€ 34.419	-€ 4.171
Immobilizzazioni materiali	€ 34.634	€ 31.306	€ 3.328
TOTALE	**€ 64.882**	**€ 65.725**	**-€ 843**

Svalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Svalutazione dei crediti	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Accantonamenti per rischi e oneri

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Accantonamenti per imposte			
Accantonamento per contenziosi			
Accantonamenti per rischi su crediti			
Accantonamenti per rinnovi contrattuali			
Altri accantonamenti			
TOTALE	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Interessi attivi su c/c	€ 250	€ 239	€ 11
Oneri bancari	€ 621	€ 616	€ 5
TOTALE	**-€ 371**	**-€ 377**	**€ 6**

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rivalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
	€ 0	**€ 0**	**€ 0**

Svalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
	€ 0	**€ 0**	**€ 0**

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

Imposte sul reddito d'esercizio

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
€ 135.916	€ 164.748	-€ 28.832

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
IRES	€ 0	€ 0	€ 0
IRAP	€ 135.916	€ 164.748	-€ 28.832
TOTALE	€ 135.916	€ 164.748	-€ 28.832

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

I.R.P.E.T.
ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE
ECONOMICA DELLA TOSCANA

5 - RELAZIONE DEL DIRETTORE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2017

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Il Bilancio di esercizio 2017 di IRPET è presentato nelle componenti di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario e Relazione del Direttore quale organo di amministrazione.
Esso è predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 19 della legge regionale 29 luglio 1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni, recante l'ordinamento dell'IRPET, ed in conformità con gli indirizzi relativi al bilancio di esercizio 2017 trasmessi agli Enti dipendenti della Regione Toscana con lettera del dirigente del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale della Giunta regionale della Toscana - Direzione Programmazione e Bilancio, pervenuta ad IRPET il 10 aprile 2017**.** In essa, dato atto che "*le indicazioni contenute nella D.G.R. 13/2013 sono in parte superati dall'evoluzione normativa statale*", gli enti regionali sono invitati a predisporre il bilancio di esercizio 2017 "*in coerenza con:*

- *le norme del Codice civile;*
- *il D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;*
- *i principi contabili nazionali, nonché i principi internazionali laddove quelli nazionali fossero carenti.*"

Riguardo il bilancio di IRPET, le innovazioni più significative di cui agli indirizzi sopra citati – vale a dire, la presentazione obbligatoria del Rendiconto Finanziario, reso in conformità con il principio contabile 10 elaborato dall'Organismo Italiano di Contabilità, e l'eliminazione dallo schema di Conto Economico della lettera E - Proventi ed Oneri Straordinari, in conformità con i principi contabili civilistici in applicazione del D. Lgs. 139/2015 – erano già applicate nella redazione del Bilancio di esercizio 2016, definitivamente adottato con determinazione del Direttore n. 35 del 14/6/2017 ed approvato dal Consiglio regionale con deliberazione n. 73 del 12/9/2017 . Ugualmente, già nel Conto Economico al 31 dicembre 2016, i costi correlati alla gestione del personale (formazione ed aggiornamento, servizio sostitutivo di mensa, spese di viaggio e rimborso trasferte, sorveglianza sanitaria, procedure di selezione del personale) erano iscritti entro la categoria degli acquisti di servizi, così come richiesto dal Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale della Giunta regionale.
Ne consegue che i bilanci consuntivi degli anni 2017 e 2016 sono pienamente confrontabili, sia nei risultati di esercizio che negli importi corrispondenti al valore ed ai costi della produzione ed al loro saldo.
Il bilancio di esercizio 2017 è corredato da tre allegati.
L'allegato A riporta il prospetto di conciliazione dei crediti e dei debiti sussistenti al 31 dicembre 2017 tra IRPET e Regione Toscana. La conciliazione è asseverata dal Collegio dei revisori dei conti di IRPET e la relativa dichiarazione è stata trasmessa al Settore Controllo Finanziario e Rendiconto, Direzione Programmazione e Bilancio, della Giunta regionale, con lettera del 5 aprile 2018.
In allegato B sono riportate le variazioni al Documento dei Piani di gestione apportate dal Direttore di IRPET nel corso del 2017, che sono andate a modificare il Conto Economico preventivo di cui al Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017 adottato con determinazione del Direttore n. 38 del 30/11/2016 ed approvato dalla Giunta regionale con delibera n. 148 del 27/2/2017.
In allegato C è riportata l'attestazione dei tempi di pagamento, ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito all'articolo 41, comma 1, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge con modificazioni dall'articolo 1 della legge 23 giugno 2014, n. 89.

Risultati di esercizio

L'esercizio 2017 chiude con un utile pari ad **euro 292.551,00** in aumento del 6,1% rispetto all'utile conseguito nel 2016, che è stato di euro 275.844,00.
Tale risultato dipende in parte da una specifica circostanza, che consiste nella mancata corresponsione, e nel mancato sostenimento dei relativi oneri, del trattamento economico spettante al Direttore di IRPET, in quanto questi ha svolto le proprie funzioni gratuitamente, in conformità

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

con quanto disposto con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/4/2016. Ciò incide sul risultato di esercizio per circa 162.000,00 euro, pari al 55,4% del totale.
La medesima circostanza ha influito anche sul risultato dell'esercizio 2016, ma con incidenza minore, dato che la gratuità dell'esercizio delle funzioni di Direttore ha avuto inizio il 1° settembre 2016, in coincidenza con il collocamento in pensione della persona che ne ha la titolarità. La componente di utile al 31 dicembre 2016 correlata a quanto sopra descritto è infatti stimabile in circa 54.000,00 euro, pari al 19,5% del totale.
Al netto di tale circostanza, l'utile dell'esercizio 2017 ammonterebbe, a parità delle restanti componenti, ad euro 130.551,00, in diminuzione del 41% rispetto al corrispondente valore di utile che sarebbe stato conseguito nell'esercizio 2016, pari a 221.844,00 euro.
Il valore della produzione al 31 dicembre 2017 è pari ad **euro 3.767.084,00**, in diminuzione del 9,6% rispetto all'anno precedente.
Il totale dei costi della produzione ammonta ad **euro 3.338.246,00**, in diminuzione del 10,4% rispetto al corrispondente importo relativo al 2016.
La differenza tra valore e costi della produzione al 31 dicembre 2017 è pari ad **euro 428.838,00**, in diminuzione del 2,8% rispetto al corrispondente valore dell'esercizio 2016.
Le componenti finanziarie concorrono al risultato di amministrazione con un saldo negativo pari ad **euro 371,00**, di poco inferiore al saldo, ugualmente negativo, registrato nel 2016.
Le imposte, costituite dalla sola IRAP, ammontano ad **euro 135.916,00,** in diminuzione del 7,5% rispetto all'esercizio precedente.

Valore della produzione
Rispetto all'esercizio precedente, il valore della produzione diminuisce di quasi il 18% nella componente dei ricavi delle vendite e delle prestazioni rese a soggetti diversi da Regione Toscana, manifestando una relativa ripresa riguardo i soggetti pubblici (i ricavi sono aumentati di 2,6 volte rispetto al 2016 e comunque a livelli modesti rispetto alle stime) ed una ulteriore caduta (-41%) riguardo i soggetti privati.
Il mancato sviluppo delle attività cosiddette 'commerciali' dipende principalmente dalla insufficienza quantitativa di personale da poter destinare a tale finalità. La consistente attività di ricerca svolta per Regione Toscana, nelle diverse componenti in cui si articolano il programma istituzionale e quello delle attività comuni, nonché l'ampliamento delle analisi congiunturali e delle attività di consulenza, per le quali le risposte devono essere necessariamente tempestive, rendono difficile l'acquisizione e la realizzazione di commesse di soggetti terzi, nonostante che l'interesse in questo senso sia invece concretamente avvertito.
Il valore della produzione diminuisce (-10,7%) anche nella componente dei contributi in conto esercizio da Regione Toscana, il cui dettaglio è di seguito riportato.

CONTRIBUTI DA REGIONE TOSCANA	2017	2016	Variazioni percentuali
Contributo ordinario	€ 2.750.000	€ 2.450.000	+12,2%
Contributi per la realizzazione di attività comuni	€ 848.032	€ 1.578.917	- 46,3%%
Totale contributi c/esercizio	€ 3.598.032	€ 4.028.917	- 10,7%

La modifica della composizione dei contributi regionali corrisponde ad una revisione dei contenuti, rispettivamente, del programma istituzionale di attività e del programma di attività da svolgere in comune con Regione Toscana, quest'ultimo finanziato quasi integralmente da risorse derivanti da fondi strutturali comunitari e da fondi statali complementari ed integrativi della programmazione

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

comunitaria, mentre entro il contributo ordinario hanno trovano copertura, oltre che i costi di funzionamento, le spese correlate all'esecuzione dell'attività di ricerca che Regione Toscana ha finanziato con proprie risorse di bilancio.
La significativa riduzione delle entrate corrispondenti ai contributi che finanziano le attività comuni dipende in larga parte dalla regolarizzazione dei processi di programmazione e di produzione delle ricerche, che sta gradualmente consentendo di concludere entro l'anno le attività di competenza dell'esercizio, a differenza di quanto è accaduto negli esercizi precedenti, quando sono giunte a conclusione attività iniziate anche molti anni prima.
Aumenta in modo consistente (da euro 4.000,00 ad euro 89.000,00) la componente di valore della produzione costituita dai contributi per attività comuni svolte con organismi pubblici diversi da Regione Toscana.
È da osservare che entro il valore della produzione è incluso l'importo di euro 43.836,00 costituito da sopravvenienze attive ed insussistenze passive, in diminuzione del 46,9% rispetto al 2016.

Costi della produzione
Come detto, i costi della produzione diminuiscono del 10,4% rispetto all'esercizio 2016. Tale andamento decrescente, di poco più accentuato rispetto alla diminuzione del valore della produzione, è confermato nella medesima misura sommando ai costi propriamente di produzione il saldo negativo dei proventi e degli oneri finanziari e l'ammontare di IRAP, somma che corrisponde all'ammontare complessivo dei costi sostenuti dall'Istituto.

A. Acquisti di beni
Tale voce di costo comprende l'acquisto di cancelleria, stampati e valori bollati, di dati statistici, banche dati e pubblicazioni e l'acquisizione di diritti d'autore per opere di soggetti terzi incluse nelle pubblicazioni edite da IRPET. L'ammontare complessivo è significativamente aumentato rispetto al 2016 (+61%) in conseguenza dell'acquisto, non inizialmente programmato entro il bilancio preventivo 2017, di una banca dati importante, per mole di dati e possibilità di utilizzo, funzionale alle attività di ricerca in materia di politiche attive del lavoro. L'acquisto di un ulteriore modulo della stessa banca dati è previsto nel 2018.
Si registra inoltre l'aumento del 52% del costo derivante dall'acquisizione dei diritti d'autore, passato da euro 16.500,00 nel 2016 ad euro 25.000,00 nel 2017.
Le altre componenti di tale voce di costo hanno invece un andamento decrescente.

B. Acquisti di servizi
Nel 2017 si registra un aumento di questa voce di costo per un importo pari al 12% rispetto al 2016. Si riporta di seguito il dettaglio per tipologie principali di costo.

B.1 Servizi generali
Le spese di funzionamento, costituite da utenze, spese postali e di spedizione, servizi di pulizia, portierato e vigilanza, premi assicurativi, ammontano ad euro 116.285,00 e diminuiscono del 4% rispetto al 2016, in ragione, in particolare, dei minori costi registrati riguardo energia elettrica e telefonia, mentre si registrano aumenti dei costi per gas combustibile e fornitura di acqua.
I costi di manutenzione e riparazione relativi all'immobile sede di IRPET ed agli impianti ed attrezzature in uso all'Istituto, pari ad euro 13.353,00, sono sostanzialmente inalterati rispetto all'esercizio precedente.
Il costo di gestione del sistema informatico, pari ad euro 60.381,00, è inferiore del 4,7% rispetto al 2016, anno nel quale furono sostenuti costi aggiuntivi correlati all'avviamento di un programma per la gestione digitale degli atti.

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

B.2 Funzionamento degli organi

Riguardo i costi sostenuti per il funzionamento degli organi, pari ad euro 13.648,21, questi sono diminuiti dell'85% rispetto al 2016, per effetto della mancata corresponsione, per l'intero anno, del trattamento economico del Direttore in carica, in ragione della collocazione in pensione, dal 1° settembre 2016, della persona che ne ha la titolarità. Ciò in conformità con quanto disposto con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/4/2016.

Sono di seguito riportati nel dettaglio i compensi e le spese sostenute nel 2017 con riferimento a ciascuna tipologia di organi.

Indennità di funzione € 11.179,49

- Collegio dei revisori dei conti (12 mesi)

Indennità di presenza € 570,00

- Comitato di indirizzo e controllo (3 sedute)
- Comitato Scientifico (1 seduta)

Rimborsi spese viaggio e trasferte € 1.898,72

Tali importi sono conformi a quanto stabilito dalle norme regionali in materia di compensi e rimborsi spesa degli organi dell'IRPET (articoli 13 e 14 della legge regionale 29/7/1996, n. 59, recante l'ordinamento dell'IRPET, e successive modifiche ed integrazioni; delibera della Giunta regionale n. 122 del 7/3/2011; decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/4/2016).

B.3 Servizi e prestazioni di ricerca e professionali

Il costo complessivo sostenuto per servizi e prestazioni di ricerca e professionali (affidamento di servizi e conferimento di incarichi individuali, con i relativi oneri contributivi ed i rimborsi spesa) ammonta ad euro 663.262,00. Rispetto al 2016, si registra un aumento di poco più del 42%, con andamenti diversi riguardo l'ambito di esecuzione delle prestazioni.

In particolare, aumenta in modo significativo il costo per servizi e prestazioni professionali correlati all'esecuzione di attività di ricerca istituzionali, che passa da poco meno di 56.000,00 euro nel 2016 a poco più di 321.000,00 euro nel 2017. Tale crescita è conseguente al consistente incremento delle attività di natura istituzionale richieste dagli organi e dalle strutture regionali, anche relative a competenze professionali in parte non presenti in Istituto, cui non è stato possibile far fronte, per i vincoli in materia di assunzioni e di spesa del personale, con un adeguato rafforzamento delle risorse di lavoro interne.

Il corrispondente costo relativo alle attività di ricerca svolte in comune con Regione Toscana, che trova quasi totale copertura a valere su risorse provenienti da fondi di sviluppo ed investimento europei, ammonta a circa 245.500,00 euro, in diminuzione del 37% rispetto all'anno precedente, in correlazione alla diminuzione della corrispondente componente del valore della produzione.

Nel 2017 sono stati sostenuti costi per euro 62.859,00 per servizi e prestazioni professionali finalizzati all'esecuzione di attività comuni anche con soggetti pubblici diversi da Regione Toscana, a fronte di corrispondenti entrate per euro 83.000,00, mentre nel 2016 tali costi non si sono registrati.

Il costo per servizi e prestazioni professionali sostenuto per esigenze di funzionamento dell'Istituto è aumentato del 62%, passando da 18.600,00 euro nel 2016 a poco più di 30.000,00 nel 2017. L'incremento deriva dall'affidamento di servizi e dal conferimento di un incarico professionale in materia di aggiornamento strutturale del sito web dell'Istituto e di sviluppo della comunicazione 'on-line'.

Entro questa voce rientra anche il costo correlato alla partecipazione di relatori esterni a seminari di studio organizzati da IRPET, che nel 2017 ammonta a poco più di 3.500,00 euro.

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

B.4 Servizi complementari alla ricerca
La spesa complessiva correlata alla realizzazione di iniziative complementari all'attività di ricerca, costituita da spese di stampa e di editoria e di organizzazione di convegni e seminari, ammonta ad euro 18.525,00. Si registra una diminuzione del 31% rispetto all'anno precedente, con andamenti divergenti tra le diverse tipologie di spesa.
La spesa correlata alla convegnistica è aumentata in modo consistente, passando da circa 2.000,00 euro a poco meno di 17.000,00 euro**.** Ciò deriva dal fatto che nel 2017 IRPET ha curato e finanziato, nell'ambito delle attività istituzionali richieste dalla Giunta regionale, l'organizzazione di un seminario di studi di due giorni in materia di analisi economico-aziendale per il governo delle amministrazioni regionali, che si è tenuto nel novembre 2017 a Firenze.
Al contrario, le spese di stampa ed editoriali hanno registrato una forte diminuzione, passando da 24.800,00 euro circa nel 2016 a poco meno di 1.600,00 euro nel 2017. Ciò deriva dal fatto che nel 2016 IRPET aveva curato una rilevante iniziativa editoriale collegata all'esecuzione di attività comuni con Regione Toscana.

B.5 Servizi correlati alla gestione del personale
A partire dalla rendicontazione dell'esercizio 2016, nei costi per l'acquisto di servizi rientrano i costi complementari relativi al personale, costituiti da: formazione ed aggiornamento, servizio sostitutivo di mensa, spese di viaggio e rimborso trasferte, sorveglianza sanitaria, procedure di selezione del personale. Nel 2017, l'ammontare complessivo di tali costi, pari ad euro 73.935,00, è diminuito del 4,1% rispetto all'anno precedente Nel dettaglio, si registra una consistente diminuzione della spesa di formazione ed aggiornamento del personale (-61%), mentre aumentano le spese correlate alle trasferte ed alle missioni (+18,6%) e le spese per l'organizzazione di procedure di selezione del personale (che passano da 700,00 euro nel 2016 a 4.800,00 euro nel 2017), a seguito dell'espletamento di tre procedure concorsuali per il reclutamento di personale a tempo indeterminato e determinato.

C. Godimento di beni di terzi
Il costo per noli e canoni di locazione è diminuito del 19% rispetto al 2016.
Ciò deriva dalla revisione in ribasso del canone di concessione della sede di IRPET presso Villa La Quiete alle Montalve, di proprietà di Regione Toscana, disposta in occasione del rinnovo per ulteriori sei anni della concessione medesima, con decorrenza dal 1° maggio 2017. Il canone di concessione è stato ridotto, su base annua, di 57.600,00 euro, pari al 29% del precedente importo. A fronte di ciò, il disciplinare della nuova concessione destina in quota parte ad IRPET, come agli altri enti regionali che hanno sede nell'immobile, la competenza su ampi spazi esterni di pertinenza. Da tale circostanza deriverà presumibilmente un incremento dei costi di manutenzione della sede, che tuttavia non si sono ancora manifestati.
Complessivamente il costo di gestione della sede di IRPET - costituito dal canone di concessione, dalle utenze, dai costi di portierato, vigilanza e pulizia dei locali e dalle spese di manutenzione e riparazione - nel 2017 ammonta ad euro 276.231,00, in diminuzione del 13,7% rispetto al corrispondente ammontare relativo al 2016.

D. Costi per il personale
Il costo del personale, comprensivo degli oneri contributivi ed assicurativi, è diminuito del 19,5% rispetto al 2016.
Tale andamento consegue soprattutto alla forte riduzione della consistenza, e conseguentemente del costo (-70%), di personale assunto con rapporti di lavoro a termine, interamente finalizzato all'esecuzione di attività comuni con Regione Toscana finanziate a valere sui fondi di sviluppo ed investimento europei. In particolare, la conclusione delle attività svolte da IRPET in relazione al

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

programma 'Horizon 2020' ha comportato la scadenza dei contratti di lavoro autonomo di natura coordinata e continuativa attivi fino al 2016.

E. Ammortamenti
L'importo di ammortamenti rimane sostanzialmente invariato tra il 2017 ed il 2016, ma con andamenti divergenti tra le diverse categorie di beni ammortizzati. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali diminuiscono del 12,1% rispetto all'anno precedente, mentre aumentano del 10,6% gli ammortamenti dei beni materiali.

F. Accantonamenti
Nel Conto Economico al 31.12.2017 non sono iscritti accantonamenti.
A questo proposito si osserva che il costo stimato correlato agli effetti economici del CCNL 2016–2018 del personale del comparto delle Funzioni Locali, il cui accordo preliminare è stato sottoscritto il 21 febbraio 2018, trova copertura, riguardo gli anni 2016 e 2017, nei fondi di accantonamento già iscritti nello Stato patrimoniale al 31 dicembre 2016.

G. Oneri diversi di gestione
Tale voce di costo risulta in diminuzione del 33% rispetto al 2016.
Si evidenzia che tra gli oneri diversi di gestione è compreso l'ammontare di insussistenze attive e sopravvenienze passive, pari ad euro 29.956,00 nel 2017, in diminuzione del 58,6% rispetto al 2016.
Tra gli oneri diversi di gestione sono inoltre compresi l'importo di una borsa di studio erogata nel 2017 nell'ambito di attività svolte in comune con Toscana Promozione Turistica, e da questa cofinanziate, non presente nel 2016, e l'ammontare delle imposte e tasse diverse, in diminuzione del 24,4% rispetto all'esercizio precedente.

H. Imposte sul reddito
Le imposte sul reddito sono costituite dalla sola IRAP, che, come detto più volte, stante la base imponibile, si configura più propriamente come costo aggiuntivo del personale. Nel 2017 si registra una diminuzione di questa voce di costo pari al 18% rispetto al 2016, coerentemente all'analogo andamento decrescente delle retribuzioni.

Verifica delle misure di contenimento della spesa
Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale, specificate per l'esercizio 2017 negli indirizzi per gli Enti Strumentali contenuti nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2017, approvata dal Consiglio regionale con deliberazione 21 dicembre 2016, n. 702, si indica in **euro 1.653.955,55** l'ammontare del costo del personale sostenuto nel 2017, calcolato nei modi stabiliti nella nota della Direzione Generale Organizzazione e Risorse, Settore Politiche Finanziarie, del 12 aprile 2011, con oggetto "*L.R. 65/2010: Disposizioni applicative per gli enti dipendenti della Regione Toscana*".

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

Tale importo risulta dalle seguenti componenti:

retribuzioni e compensi	€ 1.481.499,25
oneri previdenziali ed assicurativi	€ 445.918,42
IRAP su retribuzioni e compensi	€ 129.148,34
servizio sostitutivo di mensa	€ 33.275,50
integrazione al TFS	€ 40.340,98
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 68.223,73
(-) costo del personale a termine finanziato con risorse comunitarie	€ 256.556,59
(-) costo di n. 4 dipendenti di categoria D, area professionale della ricerca (L.R. 50/2014)	€ 151.446,62
Totale costo del personale	€ 1.653.955,55

A titolo di confronto, si evidenzia che le corrispondenti componenti di costo sostenute nel 2015, che costituisce l'anno di riferimento cui confrontare le risultanze relative al 2017, ai sensi della norma sopra riportata, portano ad un valore pari ad euro 1.616.546,59, come evidenziato nella relazione al bilancio di esercizio 2015 e di seguito riportato:

retribuzioni e compensi	€ 1.802.929,30
oneri previdenziali ed assicurativi	€ 512.137,32
IRAP su retribuzioni e compensi	€ 153.248,99
servizio sostitutivo di mensa	€ 33.431,64
integrazione al TFS	-
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 67.100,74
(-) costo del personale a termine finanziato con risorse comunitarie	€ 666.653,30
(-) costo di n. 4 dipendenti di categoria D, area professionale della ricerca (L.R. 50/2014)	€ 151.446,62
Totale costo del personale	€ 1.616.546,59

Si precisa che, ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale, dal calcolo del costo degli anni 2015 e 2017 è escluso il costo del personale assunto a tempo indeterminato in applicazione di quanto disposto dalla L.R. 50/2014, in conformità con quanto specificamente stabilito in materia al comma 4-bis dell'articolo 18 della L.R. 59/1996, recante l'ordinamento dell'IRPET, introdotto dall'articolo 2 della L.R. 50/2014.
Si precisa inoltre che i dati sono riportati in termini di cassa, in conformità con quanto previsto dalla sopra citata nota della competente struttura regionale, e differiscono dalle risultanze del Conto Economico al 31 dicembre 2017 riguardo le componenti di salario accessorio di competenza di un esercizio, ma corrisposte nell'esercizio successivo unitamente ai relativi oneri contributivi e fiscali, nonché per la quota integrativa al trattamento di fine servizio di un dirigente collocato in pensione nel 2016, di competenza economica del medesimo anno, ma corrisposta nel 2017.
Pertanto, sulla base della metodologia di calcolo disposta da Regione Toscana ai fini della verifica del perseguimento della riduzione del costo di funzionamento della struttura, rispetto all'esercizio 2015 si registra un aumento del costo del personale di **euro 37.408,96**, pari al 2,3%.
Tale risultato si collega a due circostanze, di seguito descritte.

1) Da un lato, la già ricordata corresponsione nel 2017 della quota integrativa al trattamento di fine servizio di un dirigente collocato in pensione nel 2016, elemento che riveste carattere di straordinarietà, stante la bassa frequenza con la quale dipendenti di IRPET sono collocati in pensione.
2) Dall'altro, l'assunzione, avvenuta nel maggio 2017, di un dirigente di ricerca a copertura di una

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

posizione resasi vacante nel 2016 per cessazione del rapporto di lavoro di un dipendente di medesima qualifica collocato in pensione dal 1° settembre 2016, peraltro in aspettativa senza assegni a decorrere dal 27 aprile 2011 e fino all'interruzione del rapporto di lavoro. Di tale particolare circostanza è stato dato atto espressamente nella delibera della Giunta regionale n. 148 del 27 febbraio 2017, di approvazione del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017, e nuovamente nella delibera n. 158 del 26 febbraio 2018, di approvazione del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018.

Il fatto che l'incremento di costo effettivamente registrato nel 2017 rispetto al 2015 sia inferiore a quello preventivato negli atti di programmazione è spiegato dalla circostanza che il vincitore della selezione per la copertura del posto di dirigente era dipendente dell'IRPET di categoria professionale D e quindi, a seguito della sua assunzione nella qualifica dirigenziale, ha reso vacante, per l'intero anno, la posizione di precedente inquadramento.

Riguardo gli incarichi individuali di lavoro autonomo conferiti ai sensi dell'articolo 7, comma 6, del D.Lgs. 165/2001, e successive modifiche ed integrazioni, la norma di riferimento in materia di contenimento della spesa è costituita dall'articolo 14, commi 1 e 2, del D.L. 66/2014, che a sua volta richiama e conferma norme precedenti, specificamente l'articolo 6, comma 7, e l'articolo 9, comma 28, del D.L. 78/2010.

La specifica situazione dell'Istituto riguardo le misure di contenimento della spesa sopra richiamate è la seguente. IRPET può conferire:

- incarichi di lavoro autonomo di natura occasionale entro il limite di euro 83.703,44 con spesa coperta da fondi regionali; oltre tale limite, con spesa coperta con finanziamenti comunitari e nazionali complementari ed integrativi della programmazione comunitaria (per IRPET, in particolare il Fondo per lo Sviluppo e la Coesione), ovvero con finanziamenti privati;
- incarichi di collaborazione coordinata e continuativa esclusivamente con spesa coperta con finanziamenti comunitari e nazionali complementari ed integrativi della programmazione comunitaria, ovvero con finanziamenti privati.

Nel 2017 sono stati conferiti complessivamente 10 incarichi individuali di lavoro autonomo, per un importo totale di euro 54.400,00. Nel 2016 erano stati conferiti 12 incarichi di lavoro autonomo, per un importo totale di euro 241.100,00.

Tutti gli incarichi conferiti nel 2017 sono stati di natura occasionale, mentre questi erano 3 nel 2016, per un importo di euro 29.500,00.

Nel 2017 non è stato conferito alcun incarico nella forma di collaborazione coordinata e continuativa. Questi erano 9 nel 2016, per un importo totale di euro 211.600,00.

Il costo correlato al conferimento di incarichi individuali di natura occasionale è stato coperto per euro 33.500,00 con finanziamenti regionali (quindi, ben entro il limite di euro 83.703,44 determinato in conformità con quanto stabilito all'art. 14, comma 1, del D.L. 66/2014) e per euro 21.000,00 con finanziamenti derivanti da fondi strutturali comunitari.

Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2017 è maggiore di euro 59.047,00 dell'ammontare complessivo del piano degli investimenti per il medesimo esercizio, valorizzato in euro 37.000,00

Gli investimenti sono stati realizzati:

- per euro 84.490,00 in immobilizzazioni immateriali (acquisto e/o rinnovo di licenze d'uso di software di base ed applicativo) su euro 27.000,00 programmati;
- per euro 11.557,00 in immobilizzazioni materiali (attrezzature informatiche) su euro 10.000,00 programmati.

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

L'ammontare aggiuntivo di investimenti realizzati rispetto a quelli programmati è correlato in particolare alla sopravvenuta necessità nel corso dell'anno di acquisire nuovi software sia gestionali che di supporto alle attività di ricerca.
Gli investimenti sono stati integralmente sostenuti con fonti finanziarie interne. Si fa inoltre presente che il piano degli investimenti 2018-2020 è stato disposto con la finalità di mantenere costante nel tempo l'ammontare degli ammortamenti, anche tenendo conto degli investimenti aggiuntivi realizzati nel 2017.
Nella pagina seguente è riportato il prospetto riassuntivo degli investimenti programmati e realizzati.

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	PREVISIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2017	INVESTIMENTO REALIZZATO NEL 2017	SCOSTAMENTI	TOTALE AMMORTAMENTI AL 31.12.2017	AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI REALIZZATI NEL 2017
INVESTIMENTI IMMATERIALI					
Acquisto e rinnovo licenze d'uso software di base e applicativo	€ 27.000,00	€ 84.490,00	€ 57.490,00	€ 30.248,00	€ 16.898,00
Spese relative a più esercizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE INVESTIMENTI IMMATERIALI	**€ 27.000,00**	**€ 84.490,00**	**€ 57.490,00**	**€ 30.248,00**	**€ 16.898,00**
INVESTIMENTI MATERIALI					
Attrezzature informatiche	€ 10.000,00	€ 11.557,00	€ 1.557,00	€ 12.259,00	€ 6.424,00
Veicoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 696,00	€ 0,00
Mobili e attrezzature ufficio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.631,00	€ 0,00
Impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.884,00	€ 0,00
Altri beni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 164,00	
TOTALE INVESTIMENTI MATERIALI	**€ 10.000,00**	**€ 11.557,00**	**€ 1.557,00**	**€ 34.634,00**	**€ 6.424,00**
TOTALE INVESTIMENTI	**€ 37.000,00**	**€ 96.047,00**	**€ 59.047,00**	**€ 64.882,00**	**€ 23.322,00**
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2016 NON REALIZZATI	**€ 40.000,00**	**€ 71.453,00**	**€ 31.453,00**		
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2015 NON REALIZZATI	**€ 27.867,00**	**€ 27.867,00**	**€ 0,00**		
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2014 NON REALIZZATI	**€ 11.546,00**	**€ 3.586,00**	**-€ 7.960,00**		
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2013 NON REALIZZATI	**€ 150.604,31**	**€ 0,00**	**-€ 150.604,31**		

oggetto: Invio a dott. Luigi Ibili dirigente Settore Programm allegati: n
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

Proposta di destinazione dell'utile

La destinazione dell'utile di esercizio è regolata ai sensi di quanto stabilito dal Consiglio regionale con deliberazione 5 aprile 2016, n. 15, in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della L.R. 29/12/2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011).

Sulla base della norma sopra richiamata, la destinazione dell'utile dell'esercizio 2017, pari ad **euro 292.551,00**, porta alle seguenti risultanze:

- **euro 58.510,00**, corrispondenti al 20% dell'utile, a fondo di riserva a copertura di perdite future;
- **euro 234.041,00,** corrispondenti all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta regionale.

Si osserva tuttavia che, in conformità con quanto disposto dal Consiglio regionale con il provvedimento sopra citato, la quota di utile da restituire a Regione Toscana potrebbe almeno in parte essere mantenuta all'Istituto e destinata a finanziare studi ed analisi sul tema del paesaggio, nell'ambito di una attività in corso di definizione con la Giunta regionale.

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

I.R.P.E.T.
ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

ALLEGATO 'A'
ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE

Prospetto dei crediti e dei debiti IRPET – Regione Toscana
asseverato dal Collegio dei revisori dei conti

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

IRPET

Direzione Programmazione e Bilancio
Settore Controllo Finanziario e Rendiconto

GIUNTA REGIONALE DELLA TOSCANA
Via di Novoli, 26
Firenze

Alla cortese attenzione della dirigente dott.ssa Paola Bigazzi

OGGETTO: **Verifica e certificazione crediti e debiti al 31.12.2017. Asseveramento da parte del Collegio dei Revisori dei Conti dell'IRPET.**

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti di IRPET nei confronti di Regione Toscana al 31 dicembre 2017, dalla quale scaturiscono crediti di IRPET verso Regione Toscana – Giunta regionale per euro 527.370,46 e debiti di IRPET verso Regione Toscana – Giunta regionale per euro 93.600,00, nel dettaglio di cui al prospetto allegato alla presente lettera.

Si precisa altresì che, dalle risultanze contabili di IRPET relative all'esercizio 2017, verificate da questo Collegio, risulta sussistere un ulteriore credito di IRPET verso Regione Toscana – Consiglio regionale per euro 10.000,00.

Il Collegio dei revisori dei Conti, ai sensi di quanto previsto all'art. 11, comma 6, lett. j, del D.Lgs. n. 118/2011, viste le risultanze contabili di IRPET relative all'esercizio 2017, assevera gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti di IRPET nei confronti di Regione Toscana al 31 dicembre 2017, come sopra indicati e con la precisazione sopra espressa.

Distinti saluti.

Rag. Enrico Duccini
Membro effettivo

Rag. Luca Tinagli
Membro effettivo

IRPET – Istituto Regionale per la Programmazione Economica della Toscana
Villa La Quiete alle Montalve - Via Pietro Dazzi, 1 – 50141 Firenze (ITALIA)
Tel +39 055 459111 - www.irpet.it

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

REGIONE TOSCANA vs/IRPET al 31.12.2017

DATA ATTO di ASSEGNAZIONE	NUMERO ATTO	IMPORTO RESIDUO confermato da REGIONE TOSCANA	IMPORTO RESIDUO dichiarato dall'ENTE
20/04/2017	5351	85.056,00	85.056,00
17/05/2017	7299	199.274,37	199.274,37
04/09/2017	12966	30.233,16	30.233,16
10/10/2016	10616	86.920,38	86.920,38
15/12/2014	6602	8.000,00	8.000,00
23/11/2015	6073	117.886,55	117.886,55
Totale		**527.370,46**	**527.370,46**

Debiti di Regione Toscana vs/IRPET al 31.12.2017	**527.370,46**

DATA ATTO di CONCESSIONE	NUMERO ATTO	IMPORTO RESIDUO confermato da REGIONE TOSCANA	IMPORTO RESIDUO dichiarato dall'ENTE
14. 12.2017	18653	93.600,00	93.600,00
Totale		**93.600,00**	**93.600,00**

Crediti di Regione Toscana vs/IRPET al 31.12.2017	**93.600,00**

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

I.R.P.E.T.
ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

ALLEGATO 'B'
ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE

Prospetto delle variazioni al Documento dei Piani di gestione

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

		C.E. PREVENTIVO 2017	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUINTA VARIAZIONE
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**											
1)	**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**	**75.000,00**	**-**	**75.000,00**	**-**	**75.000,00**	**-**	**75.000,00**	**-**	**75.000,00**	**-**	**75.000,00**
400.020.00070	Proventi da altri organismi pubblici	50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00
400.020.00080	Proventi da organismi privati	25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00
2)	**VARIAZ.DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAV.SEMILAV.E FINITI**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3)	**VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4)	**INCREMENTI DI IMMOBILIZZ. PER LAVORI INTERNI**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
5)	**ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEP.INDICAZ.DEI CONTR.IN C/ESERC.**	**3.658.000,00**	**-**	**3.658.000,00**	**-**	**3.658.000,00**	**47.125,00**	**3.705.125,00**	**- 32.150,00**	**3.672.975,00**	**-**	**3.672.975,00**
a)	**Proventi diversi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Utilizzo fondo finanziamento borse di studio	-		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	Rimborsi, recuperi ed altri ricavi	-		0		0,00		0,00		0,00		0,00
b)	**Contributi in c/esercizio**	**3.658.000,00**	**-**	**3.658.000,00**	-	**3.658.000,00**	**47.125,00**	**3.705.125,00**	**- 32.150,00**	**3.672.975,00**	-	**3.672.975,00**
400.020.00040	Contributo ordinario da Regione Toscana	2.750.000,00		2.750.000,00		2.750.000,00		2.750.000,00		2.750.000,00		2.750.000,00
400.020.00045	Contributi per attività comuni con Regione Toscana	848.000,00		848.000,00		848.000,00	47.125,00	895.125,00	-42.150,00	852.975,00		852.975,00
400.020.00075	Contributo per attività comuni con altri organismi	60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00	10.000,00	70.000,00		70.000,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**3.733.000,00**	**-**	**3.733.000,00**	**-**	**3.733.000,00**	**47.125,00**	**3.780.125,00**	**- 32.150,00**	**3.747.975,00**	**-**	**3.747.975,00**
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**											
6)	**PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI**	**58.400,00**	**-**	**58.400,00**	**-**	**58.400,00**	**-**	**58.400,00**	**-**	**58.400,00**	**55.000,00**	**113.400,00**
300.010.00010	Cancelleria e stampati	5.800,00		5.800,00		5.800,00		5.800,00		5.800,00	-2.000,00	3.800,00
300.010.00020	Valori bollati	600,00		600,00		600,00		600,00		600,00		600,00
300.010.00040	Acquisto dati statistici	43.000,00		43.000,00		43.000,00		43.000,00		43.000,00	57.000,00	100.000,00
300.010.00045	Acquisto pubblicazioni	9.000,00		9.000,00		9.000,00		9.000,00		9.000,00		9.000,00
7)	**PER SERVIZI**	**1.047.600,00**	**18.500,00**	**1.066.100,00**	**110.600,00**	**1.176.700,00**	**78.125,00**	**1.254.825,00**	**- 14.750,00**	**1.240.075,00**	**- 50.300,00**	**1.189.775,00**
300.020.00010	Spese per energia elettrica	38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00
300.020.00020	Spese acqua	2.700,00		2.700,00		2.700,00		2.700,00		2.700,00		2.700,00
300.020.00030	Spese gas e combustibile	15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00	-600,00	14.400,00		14.400,00
300.030.00010	Spese telefoniche	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00	-4.000,00	6.000,00

AOOGRT/226234 del 29/04/2018 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione n allegati: 4

		C.E. PREVENTIVO 2017	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUINTA VARIAZIONE
300.030.00020	Spese postali	3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	-1.000,00	2.000,00		2.000,00
300.030.00030	Spese pulizia locali	34.300,00		34.300,00		34.300,00		34.300,00		34.300,00		34.300,00
300.030.00040	Spese di vigilanza	36.600,00		36.600,00		36.600,00		36.600,00	-1.989,00	34.611,00		34.611,00
300.030.00050	Spese premi e oneri assicurativi	13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00
300.030.00060	Spese di manutenzione	30.000,00		30.000,00		30.000,00	-6.100,00	23.900,00	-4.300,00	19.600,00	-4.500,00	15.100,00
300.030.00070	Spese per stampa e attività editoriali istituzionali	3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	-1.700,00	1.300,00	2.000,00	3.300,00
300.030.00075	Spese per stampa e attività editoriali per att.com. con	3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00
300.030.00080	Spese per stampa e attività editoriali commerciali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.030.00090	Spese per organizzazione iniziat. ricerca istituzionali	3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	20.000,00	23.500,00		23.500,00
300.030.00093	Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv.	2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00
300.030.00095	Spese per organizzazione iniziat. ricerca comm.li	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.030.00100	Spese di gestione sistema informatico	60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00	1.200,00	61.200,00	-3.700,00	57.500,00
300.030.00120	Spedizioni	800,00		800,00		800,00		800,00		800,00		800,00
300.050.00010	Collaborazioni istituzionali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00015	Collaborazioni per attiv.comuni con R.T.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00020	Collaborazioni commerciali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00030	Collaborazioni promiscue	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00040	Compensi organi istituzionali	131.700,00		131.700,00		131.700,00		131.700,00		131.700,00		131.700,00
300.050.00045	Spese viaggi e trasferte componenti organi istituz.	5.800,00		5.800,00		5.800,00		5.800,00	-3.000,00	2.800,00		2.800,00
300.050.00050	Prestazioni professionali commerciali	12.000,00		12.000,00	3.000,00	15.000,00		15.000,00		15.000,00	-15.000,00	0,00
300.050.00060	Prestazioni professionali istituzionali	100.000,00	2.000,00	102.000,00	87.100,00	189.100,00	150.543,00	339.643,00	22.350,00	361.993,00	-5.820,00	356.173,00
300.050.00065	Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.	368.000,00	16.500,00	384.500,00		384.500,00	-80.278,00	304.222,00	-36.150,00	268.072,00	-13.400,00	254.672,00
300.050.00068	Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi pubblici	34.000,00		34.000,00	10.000,00	44.000,00	13.360,00	57.360,00	-8.500,00	48.860,00	2.000,00	50.860,00
300.050.00070	Prestazioni professionali promiscue	24.000,00		24.000,00	10.000,00	34.000,00		34.000,00	2.500,00	36.500,00		36.500,00
300.050.00075	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00074	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca per attiv.comuni con R.T.	3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00
300.050.00076	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.	1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00
350.010.00045	Patrocinio legale e tutela giudiz.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00080	Contributi INPS a carico committente	7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00	-4.361,00	2.639,00		2.639,00
300.050.00085	Contributi INAIL a carico committente	200,00		200,00		200,00		200,00		200,00		200,00
300.050.00086	Compensi relat. semin. e altre att. form. Istit.	2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00
300.050.00090	Abbonamenti	30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00	-5.700,00	24.300,00		24.300,00

AOOGRT/226294/A.030 del 26/04/2018 oggetto: Invio a dott.ssa Luciana dirigente Settore Programmazione e Bilancio
n. allegati: 4

			C.E. PREVENTIVO 2017	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUINTA VARIAZIONE
	300.030.00110	Spese di formazione e aggiornamento personale	18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00	-7.380,00	10.620,00
	300.060.00060	Spese servizio mensa	33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00
	300.060.00070	Rimborsi trasferte e indennità missioni	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	300.060.00080	Spese di viaggio personale dipendente	16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00	6.500,00	22.500,00		22.500,00
	300.060.00085	Sorveglianza sanitaria del personale	1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00
	350.010.00020	Spese organizzazione e svolgimento concorsi	4.500,00		4.500,00	500,00	5.000,00	600,00	5.600,00		5.600,00	-500,00	5.100,00
8)	PER GODIMENTO BENI DI TERZI		201.200,00	-	201.200,00	-	201.200,00	-	201.200,00	-	201.200,00	-	201.200,00
	300.030.00160	Noleggio attrezzature	3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00
	300.040.00010	Canoni di locazione	198.000,00		198.000,00		198.000,00		198.000,00		198.000,00		198.000,00
9)	PER IL PERSONALE		2.135.500,00	- 18.500,00	2.117.000,00	- 103.800,00	2.013.200,00	- 29.100,00	1.984.100,00	- 10.600,00	1.973.500,00	-	1.973.500,00
a)	Salari e stipendi		1.649.500,00	- 18.500,00	1.631.000,00	- 80.400,00	1.550.600,00	- 22.700,00	1.527.900,00	- 10.600,00	1.517.300,00	-	1.517.300,00
	300.060.00010	Trattamento economico fondamentale dirigenti	255.000,00		255.000,00		255.000,00	-9.000,00	246.000,00		246.000,00		246.000,00
	300.060.00015	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	264.500,00		264.500,00		264.500,00		264.500,00		264.500,00		264.500,00
	300.060.00020	Competenze fisse altro personale di ruolo	670.000,00		670.000,00		670.000,00	-13.700,00	656.300,00		656.300,00		656.300,00
	300.060.00025	Salario accessorio altro personale di ruolo	210.000,00		210.000,00		210.000,00		210.000,00		210.000,00		210.000,00
	300.060.00030	Competenze personale a tempo determinato	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	300.060.00035	Competenze personale a tempo determinato su	250.000,00	-18.500,00	231.500,00	-80.400,00	151.100,00		151.100,00	-10.600,00	140.500,00		140.500,00
b)	Oneri Sociali		486.000,00	-	486.000,00	- 23.400,00	462.600,00	- 6.400,00	456.200,00	-	456.200,00	-	456.200,00
	300.060.00040	Contributi previdenziali e assistenziali	480.000,00		480.000,00	-23.400,00	456.600,00	-6.400,00	450.200,00		450.200,00		450.200,00
	300.060.00100	Contributo INAIL personale dipendente	6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00
c)	Trattamento di fine rapporto		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d)	Trattamento di quiescenza e simili		-	-		-		-	-	-	-	-	-
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		64.000,00	-	64.000,00	-	64.000,00	-	64.000,00	-	64.000,00	4.600,00	68.600,00
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		34.000,00	-	34.000,00	-	34.000,00	-	34.000,00		34.000,00	4.600,00	38.600,00
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d)	Svalutazione dei crediti comp. dell'attivo circ. e nelle disp. liquide		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018
Oggetto: invio a dott. Luigi Ioli, dirigente Settore Progra
n. allegati: 4

		C.E. PREVENTIVO 2017	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUINTA VARIAZIONE
11)	VARIAZIONI RIMAN.MATERIE PRIME,SUSS., DI CONSUMO E DI MERCI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	-		-		-		-		-		-
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	54.700,00	-	54.700,00	-	54.700,00	-	54.700,00	- 1.300,00	53.400,00	- 3.300,00	50.100,00
300.060.00120	Conferimento borse di studio di ricerca e specializzazione	16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00	-1.300,00	14.700,00		14.700,00
350.010.00048	Conferimento borsa di studio in collab. con R.T.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
350.010.00010	Quota IVA indetraibile	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
350.010.00030	Spese di rappresentanza	2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00
350.010.00040	Adesione ad organi associativi	3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00
350.010.00050	Imposte e tasse diverse	25.100,00		25.100,00		25.100,00		25.100,00		25.100,00		25.100,00
350.010.00060	Spese diverse di gestione	8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00	-3.300,00	4.700,00
	TOT.COSTI PRODUZIONE	3.561.400,00	0,00	3.561.400,00	6.800,00	3.568.200,00	49.025,00	3.617.225,00	-26.650,00	3.590.575,00	6.000,00	3.596.575,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	171.600,00	-	171.600,00	- 6.800,00	164.800,00	- 1.900,00	162.900,00	- 5.500,00	157.400,00	- 6.000,00	151.400,00
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI											
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	300,00	-	300,00	-	300,00	-	300,00	-	300,00	-	300,00
400.030.00010	Interessi attivi	300,00		300,00		300,00		300,00		300,00		300,00
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	1.600,00	-	1.600,00	-	1.600,00	-	1.600,00	-	1.600,00	-	1.600,00
300.050.00100	Oneri bancari	1.600,00		1.600,00		1.600,00		1.600,00		1.600,00		1.600,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.300,00	-	- 1.300,00	-	- 1.300,00	-	- 1.300,00	-	- 1.300,00	-	- 1.300,00
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE											
18)	RIVALUTAZIONI	-		-		-		-		-		-
a)	Di partecipazioni	-		-		-		-		-		-

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 Oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione n.allegati: 4

	C.E. PREVENTIVO 2017	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2017 DOPO QUINTA VARIAZIONE
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-		-		-		-
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-		-		-		-
19) SVALUTAZIONI	-		-		-		-		-		-
a) Di partecipazioni	-		-		-		-		-		-
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-		-		-		-
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-		-		-		-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-		-		-		-		-		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	170.300,00	-	170.300,00	- 6.800,00	163.500,00	- 1.900,00	161.600,00	- 5.500,00	156.100,00	- 6.000,00	150.100,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCI	170.300,00	-	170.300,00	- 6.800,00	163.500,00	- 1.900,00	161.600,00	- 5.500,00	156.100,00	- 6.000,00	150.100,00
370.010.00010 IRAP	164.800,00		164.800,00	-6.800,00	158.000,00	-1.900,00	156.100,00		156.100,00	-6.000,00	150.100,00
370.010.00020 IRES	5.500,00		5.500,00		5.500,00		5.500,00	-5.500,00	0,00		0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione
n allegati: 4
AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018

I.R.P.E.T.
ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

ALLEGATO 'C'
ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE

Attestazione dei tempi di pagamento
(Art. 41, comma 1, D.L. n. 66/2014)

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Allegato alla Relazione del Direttore
al Bilancio di esercizio 2017

Attestazione dei tempi di pagamento
(D.L. 24/04/2014, n. 66, art. 41)

Ai sensi di quanto stabilito all'articolo 41, comma 1, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge con modificazioni dall'articolo 1 della legge 23 giugno 2014, n. 89, si attesta, con riferimento all'esercizio 2017, l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come riportati nel prospetto allegato al presente documento a formarne parte integrante ed essenziale.
Si attesta inoltre che:

a) la media dei giorni di pagamento eccedenti la scadenza dei termini previsti dal citato D.Lgs. 231/2002 è pari a 11,6;
b) l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, relativo all'esercizio 2017, è pari a + 0,88;

Nel 2017 si evidenzia un sensibile miglioramento dei parametri di tempestività dei pagamenti rispetto al 2016, che registrava una media dei giorni di pagamento eccedenti la scadenza dei termini pari a 27 ed un indice di tempestività pari a +15,54.
Ciò è conseguente al superamento delle difficoltà di tipo tecnico occorse nel 2016 riguardo il corretto flusso dei pagamenti mediante le specifiche di Ordinativo Informatico Locale (OIL).
Si evidenzia che i ritardi comunque registrati non hanno dato origine ad applicazione di interessi di mora nei confronti dell'Istituto.

Il Direttore e Legale rappresentante
Dott. Stefano Casini Benvenuti

Il Dirigente del Servizio
Attività Amministrative e Finanziarie
Dott. Carlo Pagliazzi

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 n allegati: 4 oggetto: Invio a dott. Luigi Idili, dirigente Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale e dott. Antonio Davide Barret

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 300,10	06/12/16	05/01/2017	Telecom Italia S.p.A.	27/02/2017	53	€ 15.905,30	83
€ 37.036,64	14/12/16	13/01/2017	Consorzio Universitario in Ingegneria per la Qualità e l'Innovazione	24/01/2017	11	€ 407.403,04	41
€ 90,00	15/12/16	14/01/2017	TSTAT S.R.L.	30/01/2017	16	€ 1.440,00	46
€ 306,94	15/12/16	14/01/2017	Telecom Italia S.p.A.	20/02/2017	37	€ 11.356,78	67
€ 175,00	30/12/16	29/01/2017	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	03/02/2017	5	€ 875,00	35
€ 5,98	31/12/16	30/01/2017	Aruba S.p.A.	03/02/2017	4	€ 23,92	34
€ 11,96	31/12/16	30/01/2017	Aruba S.p.A.	03/02/2017	4	€ 47,84	34
€ 2.290,20	31/12/16	30/01/2017	Coop. L. MORELLI a.r.l.	03/02/2017	4	€ 9.160,80	34
€ 13.176,00	31/12/16	30/01/2017	Bureau van Dijk Ed. Elettroniche Spa	03/02/2017	4	€ 52.704,00	34
€ 2.440,00	31/12/16	30/01/2017	TD GROUP ITALIA S.R.L. A SOCIO UNICO	24/02/2017	25	€ 61.000,00	55
€ 4.270,00	31/12/16	30/01/2017	TD GROUP ITALIA S.R.L. A SOCIO UNICO	24/02/2017	25	€ 106.750,00	55
€ 31.720,00	31/12/16	30/01/2017	Bureau van Dijk Ed. Elettroniche Spa	03/02/2017	4	€ 126.880,00	34
€ 5.790,72	11/01/17	10/02/2017	DAY RISTOSERVICE S.P.A	20/02/2017	10	€ 57.907,20	40
€ 9.223,20	12/01/17	11/02/2017	phoops s.r.l.	03/02/2017	-8	-€ 73.785,60	22
€ 14,40	12/01/17	11/02/2017	Internet Bookshop Italia	09/03/2017	26	€ 374,40	56
€ 400,00	12/01/17	11/02/2017	Associazione per lo Sviluppo della Valutazione e l'Analisi delle Politiche Pubbl	30/03/2017	47	€ 18.800,00	77
€ 12.200,00	18/01/17	17/02/2017	Local Global sas di Andrea Manuelli & Associati	03/02/2017	-14	-€ 170.800,00	16
€ 9.760,00	18/01/17	17/02/2017	Local Global sas di Andrea Manuelli & Associati	03/02/2017	-14	-€ 136.640,00	16
€ 33,36	18/01/17	17/02/2017	Internet Bookshop Italia	09/03/2017	20	€ 667,20	50
€ 3.092,31	20/01/17	19/02/2017	DUCCINI ENRICO	03/02/2017	-16	-€ 49.476,96	14
€ 3.106,32	25/01/17	24/02/2017	Estra Energie Srl	24/02/2017	0	€ 0,00	30
€ 1.550,86	26/01/17	25/02/2017	INFORDATA S.p.A.	24/02/2017	-1	-€ 1.550,86	29
€ 11.455,80	30/01/17	01/03/2017	SMAU-GFI S.R.L.	24/02/2017	-5	-€ 57.279,00	25
€ 1.123,01	30/01/17	01/03/2017	BELLUCCI SPA	24/02/2017	-5	-€ 5.615,05	25
€ 430,00	31/01/17	02/03/2017	MAGGIOLI SPA	20/02/2017	-10	-€ 4.300,00	20
€ 130,36	31/01/17	02/03/2017	STYLGRAFIX ITALIANA SPA	20/02/2017	-10	-€ 1.303,60	20
€ 600,00	31/01/17	02/03/2017	ELETTRO IMPIANTI SNC DI CURATOLO G. E SGANZERLA C.	09/03/2017	7	€ 4.200,00	37
€ 2.290,20	31/01/17	02/03/2017	Coop. L. MORELLI a.r.l.	09/03/2017	7	€ 16.031,40	37

AOOGRT/226299/A.00.00.00/2018 Acquisito il 30/07/2018 , dott. Luigi Lupi, dirigente Settore Programmazione e Bilancio

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 5.154,50	31/01/17	02/03/2017	nevis srl	09/03/2017	7	€ 36.081,50	37
€ 687,37	31/01/17	02/03/2017	GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	18/05/2017	77	€ 52.927,49	107
€ 1.996,80	31/01/17	02/03/2017	GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	18/05/2017	77	€ 153.753,60	107
€ 70,00	03/02/17	05/03/2017	Hotel Loggiato dei Serviti SOGET Soc. Gest. Turistica srl	15/03/2017	10	€ 700,00	40
€ 290,90	06/02/17	26/04/2017	Telecom Italia S.p.A.	26/04/2017	0	€ 0,00	30
€ 9.769,76	09/02/17	11/03/2017	STUDIO TERZANI COMMERCIALISTI REVISORI CONTABILI	20/02/2017	-19	-€ 185.625,44	11
€ 217,20	13/02/17	15/03/2017	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	15/03/2017	0	€ 0,00	30
€ 3.998,56	13/02/17	15/03/2017	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	15/03/2017	0	€ 0,00	30
€ 4.465,00	13/02/17	15/03/2017	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	15/03/2017	0	€ 0,00	30
€ 14.531,81	13/02/17	15/03/2017	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	15/03/2017	0	€ 0,00	30
€ 309,89	14/02/17	16/03/2017	Telecom Italia S.p.A.	19/04/2017	34	€ 10.536,26	64
€ 88,21	15/02/17	17/03/2017	Internet Bookshop Italia	09/03/2017	-8	-€ 705,68	22
€ 2.391,20	17/02/17	19/03/2017	COMI SPA	15/03/2017	-4	-€ 9.564,80	26
€ 6.551,40	21/02/17	23/03/2017	CLES S.r.l.	15/03/2017	-8	-€ 52.411,20	22
€ 199,99	21/02/17	23/03/2017	RCS MEDIAGROUP S.P.A.	21/02/2017	-30	-€ 5.999,70	0
€ 531,61	21/02/17	23/03/2017	D'Alessandro Mariano	06/04/2017	14	€ 7.442,54	44
€ 227,76	22/02/17	24/03/2017	IL SOLE 24 ORE S.P.A.	22/02/2017	-30	-€ 6.832,80	0
€ 60,00	23/02/17	25/03/2017	Internet Bookshop Italia	30/03/2017	5	€ 300,00	35
€ 382,50	23/02/17	25/03/2017	Poste Italiane S.p.A.	30/03/2017	5	€ 1.912,50	35
€ 12,80	24/02/17	26/03/2017	Internet Bookshop Italia	30/03/2017	4	€ 51,20	34
€ 4.422,10	27/02/17	29/03/2017	Estra Energie Srl	29/03/2017	0	€ 0,00	30
€ 566,08	28/02/17	30/03/2017	TOSCANA SERVICE SRL	09/03/2017	-21	-€ 11.887,68	9
€ 5,98	28/02/17	30/03/2017	Aruba S.p.A.	06/04/2017	7	€ 41,86	37
€ 643,93	28/02/17	30/03/2017	GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	06/04/2017	7	€ 4.507,51	37
€ 1.870,60	28/02/17	30/03/2017	GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	06/04/2017	7	€ 13.094,20	37
€ 2.290,20	28/02/17	30/03/2017	Coop. L. MORELLI a.r.l.	06/04/2017	7	€ 16.031,40	37
€ 10.217,25	03/03/17	02/04/2017	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	30/03/2017	-3	-€ 30.651,75	27
€ 4.444,96	03/03/17	02/04/2017	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	30/03/2017	-3	-€ 13.334,88	27
€ 1.120,54	03/03/17	02/04/2017	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	30/03/2017	-3	-€ 3.361,62	27
€ 894,86	03/03/17	02/04/2017	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	30/03/2017	-3	-€ 2.684,58	27

AOOGRT/226299/A.020.020.030 del 30/03/2017 - Allegato 1 - Pagamenti pubblicati, diagnosi Settore Programmazione

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 248,94	03/03/17	02/04/2017	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	30/03/2017	-3	-€ 746,82	27
€ 64,58	06/03/17	05/04/2017	Internet Bookshop Italia	30/03/2017	-6	-€ 387,48	24
€ 5.790,72	10/03/17	09/04/2017	DAY RISTOSERVICE S.P.A	06/04/2017	-3	-€ 17.372,16	27
€ 4.270,00	15/03/17	14/04/2017	The Nielsen Company (Italy) S.r.l.	06/04/2017	-8	-€ 34.160,00	22
€ 65,13	24/03/17	23/04/2017	Publiacqua S.p.A.	28/04/2017	5	€ 325,65	35
€ 344,98	24/03/17	23/04/2017	Publiacqua S.p.A.	28/04/2017	5	€ 1.724,90	35
€ 2.919,20	28/03/17	26/04/2017	Estra Energie Srl	26/04/2017	0	€ 0,00	30
€ 1.643,20	30/03/17	29/04/2017	SOCIETA' EDITRICE IL MULINO SPA	18/05/2017	19	€ 31.220,80	49
€ 2.290,90	31/03/17	30/04/2017	Coop. L. MORELLI a.r.l.	06/04/2017	-24	-€ 54.981,60	6
€ 15,25	31/03/17	30/04/2017	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	15/05/2017	15	€ 228,75	45
€ 480,26	31/03/17	30/04/2017	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	15/05/2017	15	€ 7.203,90	45
€ 585,00	31/03/17	30/04/2017	ELETTRO IMPIANTI SNC DI CURATOLO G. E SGANZERLA C.	15/05/2017	15	€ 8.775,00	45
€ 3.249,24	31/03/17	30/04/2017	TStat S.r.l.	15/05/2017	15	€ 48.738,60	45
€ 9,52	04/04/17	04/05/2017	Internet Bookshop Italia	30/05/2017	26	€ 247,52	56
€ 272,47	06/04/17	14/06/2017	Telecom Italia S.p.A.	14/06/2017	0	€ 0,00	30
€ 1.881,00	10/04/17	25/05/2017	Energetic S.p.A.	25/05/2017	0	€ 0,00	30
€ 314,21	14/04/17	21/06/2017	Telecom Italia S.p.A.	21/06/2017	0	€ 0,00	30
€ 2.288,20	18/04/17	18/05/2017	ZUCCHETTI INFORMATICA SPA	30/05/2017	12	€ 27.458,40	42
€ 5.790,72	26/04/17	26/05/2017	DAY RISTOSERVICE S.P.A	30/05/2017	4	€ 23.162,88	34
€ 2.290,90	30/04/17	30/05/2017	Coop. L. MORELLI a.r.l.	30/05/2017	0	€ 0,00	30
€ 230,00	30/04/17	30/05/2017	MAGGIOLI SPA	30/05/2017	0	€ 0,00	30
€ 549,39	30/04/17	30/05/2017	GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	14/06/2017	15	€ 8.240,85	45
€ 1.595,96	30/04/17	30/05/2017	GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	14/06/2017	15	€ 23.939,40	45
€ 7.930,00	30/04/17	30/05/2017	TD GROUP ITALIA S.R.L. A SOCIO UNICO	25/09/2017	118	€ 935.740,00	148
€ 626,00	11/05/17	20/06/2017	Energetic S.p.A.	20/06/2017	0	€ 0,00	30
€ 25,41	15/05/17	14/06/2017	Publiacqua S.p.A.	14/06/2017	0	€ 0,00	30
€ 8.771,80	16/05/17	15/06/2017	CENTRO STUDI TURISTICI	30/05/2017	-16	-€ 140.348,80	14
€ 3.664,86	17/05/17	16/06/2017	Ranocchi Lab S.r.l. interrotto il 31/05	31/10/2017	-16	-€ 58.637,76	14
€ 3.050,00	17/05/17	16/06/2017	Ranocchi Lab S.r.l.	30/05/2017	-17	-€ 51.850,00	13
€ 3.050,00	17/05/17	16/06/2017	Ranocchi Lab S.r.l.	30/05/2017	-17	-€ 51.850,00	13

AOOGRT/226299/A.000.000.2018 Allegato n. 1 alla nota prot. n. 0 del 20/09/2018 - Settore Programmazione, Bilancio, Tributi e Partecipate

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 3.952,00	18/05/17	17/06/2017	CENTRO EUROPA RICERCHE SRL-CER	06/06/2017	-11	-€ 43.472,00	19
€ 1.622,57	23/05/17	22/06/2017	Publiacqua S.p.A.	21/06/2017	-1	-€ 1.622,57	29
€ 351,42	24/05/17	23/06/2017	Converge S.p.A.	21/06/2017	-2	-€ 702,84	28
€ 19,20	26/05/17	25/06/2017	Internet Bookshop Italia	14/06/2017	-11	-€ 211,20	19
€ 710,36	28/05/17	27/06/2017	1464 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	18/12/2017	174	€ 123.602,64	204
€ 2.063,59	28/05/17	27/06/2017	1463 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	18/12/2017	174	€ 359.064,66	204
€ 136,64	29/05/17	28/06/2017	ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA	21/06/2017	-7	-€ 956,48	23
€ 29,60	29/05/17	28/06/2017	Internet Bookshop Italia	14/06/2017	-14	-€ 414,40	16
€ 350,81	30/05/17	29/06/2017	TNGLCU58A19H901U/TINAGLI LUCA	16/06/2017	-13	-€ 4.560,53	17
€ 11,96	30/05/17	29/06/2017	Aruba S.p.A.	06/09/2017	69	€ 825,24	99
€ 1.070,12	31/05/17	30/06/2017	NUOVADATA SRL	15/06/2017	-15	-€ 16.051,80	15
€ 550,16	31/05/17	30/06/2017	FrancoAngeli srl	16/06/2017	-14	-€ 7.702,24	16
€ 140,00	31/05/17	30/06/2017	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	25/08/2017	56	€ 7.840,00	86
€ 674,59	31/05/17	30/06/2017	GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	25/08/2017	56	€ 37.777,04	86
€ 1.959,67	31/05/17	30/06/2017	GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	25/08/2017	56	€ 109.741,52	86
€ 2.290,90	31/05/17	30/06/2017	Coop. L. MORELLI a.r.l.	25/08/2017	56	€ 128.290,40	86
€ 5.124,00	05/06/17	05/07/2017	Frankenstein Srl	15/06/2017	-20	-€ 102.480,00	10
€ 9.799,92	06/06/17	06/07/2017	PNILSN61A49D612H/Pini Alessandra	15/06/2017	-21	-€ 205.798,32	9
€ 300,50	07/06/17	22/08/2017	Telecom Italia S.p.A.	22/08/2017	0	€ 0,00	30
€ 38,00	13/06/17	21/07/2017	Energetic S.p.A.	21/07/2017	0	€ 0,00	30
€ 121,20	13/06/17	13/07/2017	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	06/09/2017	55	€ 6.666,00	85
€ 300,00	13/06/17	13/07/2017	Areco sas di Alberto Recami & C.	25/08/2017	43	€ 12.900,00	73
€ 2.440,00	13/06/17	13/07/2017	L'OROLOGIO SOCIETA' COOPERATIVA	06/09/2017	55	€ 134.200,00	85
€ 5.790,72	13/06/17	13/07/2017	DAY RISTOSERVICE S.P.A	06/09/2017	55	€ 318.489,60	85
€ 325,24	15/06/17	25/08/2017	Telecom Italia S.p.A.	25/08/2017	0	€ 0,00	30
€ 5,98	16/06/17	16/07/2017	Aruba S.p.A.	06/09/2017	52	€ 310,96	82
€ 90,65	16/06/17	16/07/2017	Aruba S.p.A.	06/09/2017	52	€ 4.713,80	82
€ 59,91	21/06/17	21/07/2017	PELINGA S.r.l.	06/09/2017	47	€ 2.815,77	77
€ 3.664,86	21/06/17	21/07/2017	1611 RANOCCHI LAB S.R.L.	31/10/2017	102	€ 373.815,72	132
€ 7.930,00	22/06/17	22/07/2017	417 TD GROUP S.P.A.	10/11/2017	111	€ 880.230,00	141

AOOGRT/226299/A/C060.020.008 Regione Umbria, direzione Settore Programmazione, bilancio, partecipate, gestione risorse umane

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 1.006,50	30/06/17	30/07/2017	Areco sas di Alberto Recami & C.	25/08/2017	26	€ 26.169,00	56
€ 5.154,50	30/06/17	30/07/2017	nevis srl	11/08/2017	12	€ 61.854,00	42
€ 3.050,00	30/06/17	30/07/2017	phoops s.r.l.	06/09/2017	38	€ 115.900,00	68
€ 570,96	06/07/17	05/08/2017	05068820488/HALLEY TOSCANA SRL	19/10/2017	75	€ 42.822,00	105
€ 11.956,92	20/07/17	19/08/2017	01098690504/Consorzio Universitario in Ingegneria per la Qualità e l'Innovazione	09/10/2017	51	€ 609.802,92	81
€ 35,00	24/07/17	01/09/2017	00875940793/Energetic S.p.A.	01/09/2017	0	€ 0,00	30
€ 10.394,40	24/07/17	23/08/2017	03142960487/L'OROLOGIO SOCIETA' COOPERATIVA	09/10/2017	47	€ 488.536,80	77
€ 15.591,60	24/07/17	23/08/2017	03142960487/L'OROLOGIO SOCIETA' COOPERATIVA	09/10/2017	47	€ 732.805,20	77
€ 2.971,28	27/07/17	26/08/2017	CRBVCN82C28H501Y/Carbone Vincenzo	27/07/2017	-30	-€ 89.138,40	0
€ 468,00	27/07/17	26/08/2017	1387 HALLEY TOSCANA SRL	20/10/2017	55	€ 25.740,00	85
€ 5.154,50	30/07/17	29/08/2017	03649190281/nevis srl	25/08/2017	-4	-€ 20.618,00	26
€ 114,72	31/07/17	30/08/2017	03370940482/NUOVADATA SRL	09/10/2017	40	€ 4.588,80	70
€ 669,06	31/07/17	30/08/2017	01484180391/GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	61	€ 40.812,66	91
€ 682,26	31/07/17	30/08/2017	01484180391/GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	61	€ 41.617,86	91
€ 2.290,90	31/07/17	30/08/2017	00130460462/Coop. L. MORELLI a.r.l.	09/10/2017	40	€ 91.636,00	70
€ 1.943,63	31/07/17	30/08/2017	01484180391/GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	61	€ 118.561,43	91
€ 1.981,95	31/07/17	30/08/2017	01484180391/GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	61	€ 120.898,95	91
€ 4.099,20	01/08/17	31/08/2017	FRRLPA71T15D612S/BIT2BIT di Lapo Ferrini	09/10/2017	39	€ 159.868,80	69
€ 14.274,00	01/08/17	31/08/2017	92008650480/IRIS SRL	09/10/2017	39	€ 556.686,00	69
€ 253,65	07/08/17	26/10/2017	00488410010/TIM S.p.A. Direzione e coordinamento Vivendi SA	26/10/2017	0	€ 0,00	30
€ 17,69	08/08/17	07/09/2017	00471330480/Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	30/10/2017	53	€ 937,57	83
€ 73,44	08/08/17	07/09/2017	00471330480/Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	30/10/2017	53	€ 3.892,32	83
€ 1.777,54	08/08/17	07/09/2017	00471330480/Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	30/10/2017	53	€ 94.209,62	83
€ 1.984,90	08/08/17	07/09/2017	00471330480/Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	30/10/2017	53	€ 105.199,70	83
€ 349,63	14/08/17	26/10/2017	00488410010/TIM S.p.A. Direzione e coordinamento Vivendi SA	26/10/2017	0	€ 0,00	30
€ 14,64	22/08/17	21/09/2017	04552920482/Aruba S.p.A.	27/10/2017	36	€ 527,04	66
€ 35,31	24/08/17	26/10/2017	05040110487/Publiacqua S.p.A.	26/10/2017	0	€ 0,00	30
€ 13,38	24/08/17	03/10/2017	05040110487/Publiacqua S.p.A.	03/10/2017	0	€ 0,00	30
€ 351,42	30/08/17	29/09/2017	04472901000/Converge S.p.A.	09/10/2017	10	€ 3.514,20	40

AOOGRT/226299/A.020.020.010/2018 Oggetto: Inviata alla pubblicazione, diretta Settore Progra

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 256,20	31/08/17	30/09/2017	03527330488/TOSCANA SERVICE SRL	09/10/2017	9	€ 2.305,80	39
€ 587,71	31/08/17	30/09/2017	01484180391/GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	30	€ 17.631,30	60
€ 2.290,90	31/08/17	30/09/2017	00130460462/Coop. L. MORELLI a.r.l.	09/10/2017	9	€ 20.618,10	39
€ 1.707,29	31/08/17	30/09/2017	01484180391/GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	30	€ 51.218,70	60
€ 12.530,00	12/09/17	12/10/2017	196 CLES s.r.l.	13/11/2017	32	€ 400.960,00	62
€ 5.790,72	21/09/17	21/10/2017	03543000370/DAY RISTOSERVICE S.P.A	30/10/2017	9	€ 52.116,48	39
€ 11.700,00	25/09/17	25/10/2017	1095 IRIS S.R.L.	09/10/2017	-16	-€ 187.200,00	14
€ 9.800,75	25/09/17	25/10/2017	1368 QUINN - CONS. UNIV. INGEGNERIA PER QUALITA' E INNO	09/10/2017	-16	-€ 156.812,00	14
€ 720,00	25/09/17	25/10/2017	1204 STANGHELLINI ELENA	03/10/2017	-22	-€ 15.840,00	8
€ 94,03	25/09/17	25/10/2017	1219 NUOVADATA GRAFIX WIDE SRL	09/10/2017	-16	-€ 1.504,48	14
€ 1.675,61	26/09/17	26/10/2017	1713 TD GROUP ITALIA S.R.L. A SOCIO UNICO	31/10/2017	5	€ 8.378,05	35
€ 7.616,39	26/09/17	26/10/2017	1714 TD GROUP ITALIA S.R.L. A SOCIO UNICO	31/10/2017	5	€ 38.081,95	35
€ 8.520,00	27/09/17	27/10/2017	1705 L'OROLOGIO SOCIETÀ COOPERATIVA	09/10/2017	-18	-€ 153.360,00	12
€ 3.360,00	27/09/17	27/10/2017	1623 BIT2BIT DI LAPO FERRINI	09/10/2017	-18	-€ 60.480,00	12
€ 2.290,90	27/09/17	27/10/2017	1416 COOPERATIVA DI FACCHINAGGIO LUIGI MORELLI	09/10/2017	-18	-€ 41.236,20	12
€ 288,05	27/09/17	27/10/2017	1312 CONVERGE SPA	09/10/2017	-18	-€ 5.184,90	12
€ 210,00	27/09/17	27/10/2017	880 TOSCANA SERVICE S.R.L.	09/10/2017	-18	-€ 3.780,00	12
€ 12,16	27/09/17	27/10/2017	176 PUBLIACQUA S.P.A.	03/10/2017	-24	-€ 291,84	6
€ 548,41	27/09/17	27/10/2017	1468 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	3	€ 1.645,23	33
€ 559,23	27/09/17	27/10/2017	1466 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	3	€ 1.677,69	33
€ 1.593,14	27/09/17	27/10/2017	1467 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	3	€ 4.779,42	33
€ 1.624,55	27/09/17	27/10/2017	1465 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	3	€ 4.873,65	33
€ 3.000,00	27/09/17	27/10/2017	1620 FONDAZIONE PER LA RICERCA E L'INNOVAZIONE	31/10/2017	4	€ 12.000,00	34
€ 2.971,28	29/09/17	29/10/2017	CRBVCN82C28H501Y/Carbone Vincenzo	27/10/2017	-2	-€ 5.942,56	28
€ 472,63	30/09/17	30/10/2017	03527330488/TOSCANA SERVICE SRL	30/10/2017	0	€ 0,00	30
€ 3.432,00	10/10/17	09/11/2017	21 STUDIO TERZANI - COMMERCIALISTI E REVISORI CONTABI	10/11/2017	1	€ 3.432,00	31
€ 157,10	10/10/17	09/11/2017	1484 GRUPPO "36" MAT-ANT S.R.L.	18/12/2017	39	€ 6.126,90	69
€ 11.000,00	11/10/17	10/11/2017	1716 UNIVERSITA' DI FIRENZE - DIDA DIP. DI ARCHITETTURA	18/10/2017	-23	-€ 253.000,00	7
€ 792,47	13/10/17	12/11/2017	1609 STUDIO MORETTO GROUP SRL	10/11/2017	-2	-€ 1.584,94	28
€ 37,48	13/10/17	12/11/2017	1487 GRUPPO "36" MAT-ANT S.R.L.	18/12/2017	36	€ 1.349,28	66

AOOGRT/226299/A.030.020.08 Allegato n. 1 Elenco fatture liquidabili, diagramma Settore Programmazione

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 3.000,00	13/10/17	12/11/2017	1719 KINOA S.R.L.	13/11/2017	1	€ 3.000,00	31
€ 114,30	13/10/17	12/11/2017	1486 GRUPPO "36" MAT-ANT S.R.L.	18/12/2017	36	€ 4.114,80	66
€ 136,82	13/10/17	12/11/2017	1485 GRUPPO "36" MAT-ANT S.R.L.	18/12/2017	36	€ 4.925,52	66
€ 11.847,07	17/10/17	16/11/2017	1691 IZI SPA	13/11/2017	-3	-€ 35.541,21	27
€ 2.290,90	17/10/17	16/11/2017	1418 COOPERATIVA DI FACCHINAGGIO LUIGI MORELLI	18/12/2017	32	€ 73.308,80	62
€ 3.520,00	23/10/17	22/11/2017	1371 RETE SVILUPPO S.C.	10/11/2017	-12	-€ 42.240,00	18
€ 550,85	23/10/17	22/11/2017	1472 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	10/11/2017	-12	-€ 6.610,20	18
€ 1.600,21	24/10/17	23/11/2017	1471 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	10/11/2017	-13	-€ 20.802,73	17
€ 16,00	24/10/17	23/11/2017	1533 BONCINELLI FABIO	10/11/2017	-13	-€ 208,00	17
€ 14,40	24/10/17	23/11/2017	1534 BONCINELLI FABIO	10/11/2017	-13	-€ 187,20	17
€ 5.568,00	25/10/17	24/11/2017	984 DAY RISTOSERVICE S.P.A.	30/10/2017	-25	-€ 139.200,00	5
€ 2.971,28	25/10/17	24/11/2017	1705 CARBONE VINCENZO	30/10/2017	-25	-€ 74.282,00	5
€ 4.500,00	25/10/17	24/11/2017	1654 FIDANZA GIUSEPPE	13/11/2017	-11	-€ 49.500,00	19
€ 1.399,42	25/10/17	24/11/2017	1469 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	-25	-€ 34.985,50	5
€ 481,73	25/10/17	24/11/2017	1470 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	30/10/2017	-25	-€ 12.043,25	5
€ 12,00	25/10/17	24/11/2017	1436 ARUBA S.P.A.	30/10/2017	-25	-€ 300,00	5
€ 14.380,00	26/10/17	25/11/2017	722 CENTRO STUDI TURISTICI	31/10/2017	-25	-€ 359.500,00	5
€ 19.200,00	26/10/17	25/11/2017	777 IRES TOSCANA	10/11/2017	-15	-€ 288.000,00	15
€ 1.626,97	26/10/17	25/11/2017	1348 GIULIANO MARTELLI S.R.L.	30/10/2017	-26	-€ 42.301,22	4
€ 1.457,00	26/10/17	25/11/2017	1350 GIULIANO MARTELLI S.R.L.	30/10/2017	-26	-€ 37.882,00	4
€ 387,40	26/10/17	25/11/2017	881 TOSCANA SERVICE S.R.L.	30/10/2017	-26	-€ 10.072,40	4
€ 60,20	26/10/17	25/11/2017	1351 GIULIANO MARTELLI S.R.L.	30/10/2017	-26	-€ 1.565,20	4
€ 14,50	26/10/17	25/11/2017	1349 GIULIANO MARTELLI S.R.L.	30/10/2017	-26	-€ 377,00	4
€ 9.800,00	30/10/17	29/11/2017	1367 QUINN - CONS. UNIV. INGEGNERIA PER QUALITA' E INNO	10/11/2017	-19	-€ 186.200,00	11
€ 0,75	30/10/17	29/11/2017	1366 QUINN - CONS. UNIV. INGEGNERIA PER QUALITA' E INNO	10/11/2017	-19	-€ 14,25	11
€ 11.286,00	09/11/17	09/12/2017	1710 COMPAGNIA DELLE FORESTE S.R.L.	13/11/2017	-26	-€ 293.436,00	4
€ 20.000,00	09/11/17	09/12/2017	1720 UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI "L'ORIENTALE"	01/12/2017	-8	-€ 160.000,00	22
€ 4.000,00	09/11/17	09/12/2017	1721 UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CATANIA	13/11/2017	-26	-€ 104.000,00	4
€ 27.300,00	13/11/17	13/12/2017	1094 IRIS S.R.L.	13/11/2017	-30	-€ 819.000,00	0
€ 11.200,00	14/11/17	14/12/2017	574 NUMERIA STATISTICHE E SISTEMI S.N.C.	15/11/2017	-29	-€ 324.800,00	1

AOOGRT/226299/A/020.020.020/2018 Settore Programmazione, gestione e controllo, dirigente Dott. Giuseppe Galgani

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 2.900,00	14/11/17	14/12/2017	971 FONDAZIONE TOSCANA SOSTENIBILE ONLUS	15/11/2017	-29	-€ 84.100,00	1
€ 4.710,00	21/11/17	21/12/2017	1683 NEVIS SRL	20/12/2017	-1	-€ 4.710,00	29
€ 8.179,20	24/11/17	24/12/2017	575 NUMERIA STATISTICHE E SISTEMI S.N.C.	01/12/2017	-23	-€ 188.121,60	7
€ 2.784,00	24/11/17	24/12/2017	986 DAY RISTOSERVICE S.P.A.	01/12/2017	-23	-€ 64.032,00	7
€ 2.290,90	24/11/17	24/12/2017	1419 COOPERATIVA DI FACCHINAGGIO LUIGI MORELLI	18/12/2017	-6	-€ 13.745,40	24
€ 1.691,47	24/11/17	24/12/2017	1473 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	18/12/2017	-6	-€ 10.148,82	24
€ 375,00	24/11/17	24/12/2017	1444 EDISER SRL	01/12/2017	-23	-€ 8.625,00	7
€ 582,26	24/11/17	24/12/2017	1474 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.	18/12/2017	-6	-€ 3.493,56	24
€ 217,29	24/11/17	24/12/2017	1167 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.	18/12/2017	-6	-€ 1.303,74	24
€ 46,40	24/11/17	24/12/2017	1535 BONCINELLI FABIO	01/12/2017	-23	-€ 1.067,20	7
€ 142,51	24/11/17	24/12/2017	1165 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.	18/12/2017	-6	-€ 855,06	24
€ 109,32	24/11/17	24/12/2017	1168 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.	18/12/2017	-6	-€ 655,92	24
€ 74,17	24/11/17	24/12/2017	1169 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.	18/12/2017	-6	-€ 445,02	24
€ 23,35	24/11/17	24/12/2017	177 PUBLIACQUA S.P.A.	18/12/2017	-6	-€ 140,10	24
€ 4,98	24/11/17	24/12/2017	1166 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.	18/12/2017	-6	-€ 29,88	24
€ 4,00	24/11/17	24/12/2017	1435 ARUBA S.P.A.	20/12/2017	-4	-€ 16,00	26
€ 8.800,00	27/11/17	27/12/2017	1372 RETE SVILUPPO S.C.	01/12/2017	-26	-€ 228.800,00	4
€ 7.780,00	27/11/17	27/12/2017	1477 TAGES SOC. COOP.	01/12/2017	-26	-€ 202.280,00	4
€ 288,05	27/11/17	27/12/2017	1313 CONVERGE SPA	18/12/2017	-9	-€ 2.592,45	21
€ 850,56	29/11/17	29/12/2017	1220 NUOVADATA GRAFIX WIDE SRL	18/12/2017	-11	-€ 9.356,16	19
€ 5.000,00	30/11/17	30/12/2017	1076 ALBERTI ARCH. FRANCESCO	18/12/2017	-12	-€ 60.000,00	18
€ 4.800,00	30/11/17	30/12/2017	972 FONDAZIONE TOSCANA SOSTENIBILE ONLUS	18/12/2017	-12	-€ 57.600,00	18
€ 2.971,28	30/11/17	30/12/2017	1706 CARBONE VINCENZO	18/12/2017	-12	-€ 35.655,36	18
€ 1.600,00	30/11/17	30/12/2017	1510 MAMANET SAS DI L. CHECCONI & C.	18/12/2017	-12	-€ 19.200,00	18
€ 700,00	30/11/17	30/12/2017	1509 MAMANET SAS DI L. CHECCONI & C.	18/12/2017	-12	-€ 8.400,00	18
€ 11.465,50	05/12/17	04/01/2018	1073 FIRENZE FIERA S.P.A.	20/12/2017	-15	-€ 171.982,50	15
€ 5.989,50	05/12/17	04/01/2018	1725 ICSE & CO	20/12/2017	-15	-€ 89.842,50	15
€ 4.000,00	05/12/17	04/01/2018	1533 BONCINELLI FABIO	20/12/2017	-15	-€ 60.000,00	15
€ 25,87	05/12/17	04/01/2018	1539 BONCINELLI FABIO	18/12/2017	-17	-€ 439,79	13
€ 26.334,00	06/12/17	05/01/2018	1711 COMPAGNIA DELLE FORESTE S.R.L.	20/12/2017	-16	-€ 421.344,00	14

AOOGRT/226299/A.020.010.020.008 del 19/02/2018 - Allegato 1 - Settore Programmazione, gestione e controllo risorse, diagnostica e pianificazione

Importo totale documento	data Emissione	data scadenza	Denominazione	data ordinativo di pagamento	gg. oltre la scadenza	n° giorni x importo	gg. di pagamento totali
€ 825,00	06/12/17	05/01/2018	708 ARECO S.A.S.	18/12/2017	-18	-€ 14.850,00	12
€ 74,40	06/12/17	05/01/2018	1537 BONCINELLI FABIO	18/12/2017	-18	-€ 1.339,20	12
€ 39,60	06/12/17	05/01/2018	1538 BONCINELLI FABIO	18/12/2017	-18	-€ 712,80	12
€ 20,80	06/12/17	05/01/2018	1540 BONCINELLI FABIO	18/12/2017	-18	-€ 374,40	12
€ 7,50	06/12/17	05/01/2018	1536 BONCINELLI FABIO	18/12/2017	-18	-€ 135,00	12
€ 9.898,49	07/12/17	06/01/2018	1370 QUINN - CONS. UNIV. INGEGNERIA PER QUALITA' E INNO	18/12/2017	-19	-€ 188.071,31	11
€ 2.290,90	07/12/17	06/01/2018	1420 COOPERATIVA DI FACCHINAGGIO LUIGI MORELLI	18/12/2017	-19	-€ 43.527,10	11
€ 1.392,00	07/12/17	06/01/2018	985 DAY RISTOSERVICE S.P.A.	18/12/2017	-19	-€ 26.448,00	11
€ 80,00	07/12/17	06/01/2018	709 ARECO S.A.S.	18/12/2017	-19	-€ 1.520,00	11
€ 0,01	07/12/17	06/01/2018	1369 QUINN - CONS. UNIV. INGEGNERIA PER QUALITA' E INNO	18/12/2017	-19	-€ 0,19	11
€ 5.040,00	12/12/17	11/01/2018	1624 BIT2BIT DI LAPO FERRINI	18/12/2017	-24	-€ 120.960,00	6
€ 7.000,00	14/12/17	13/01/2018	1720 KINOA S.R.L.	18/12/2017	-26	-€ 182.000,00	4
€ 207,53	14/12/17	13/01/2018	1611 STUDIO MORETTO GROUP SRL	18/12/2017	-26	-€ 5.395,78	4
€ 53,87	14/12/17	13/01/2018	1610 STUDIO MORETTO GROUP SRL	18/12/2017	-26	-€ 1.400,62	4
€ 8.012,90	20/12/17	19/01/2018	1478 RIGA ANTONIO AVV. STUDIO LEGALE	20/12/2017	-30	-€ 240.387,00	0

€ 829.007,92	IMPORTO TOTALE DEI PAGAMENTI	IMPORTO TOTALE	€ 733.078,34
€ 295.185,90	IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI OLTRE LA SCADENZA	**INDICE DI TEMPESTIVITA'**	**0,88**
9024	TOTALE GIORNI DI PAGAMENTO	TOTALE FATTURE PAGATE	252
1464	TOTALE GIORNI DI PAGAMENTO OLTRE LA SCADENZA	TOTALE FATTURE PAGATE	126
		TEMPI MEDI DI	**35,8**
		MEDIA DEI TEMPI DI	**11,6**

AOOGRT/226294/A.090 del 26/04/2018 "Elenco fatture pagate, dovute e non pagate" Settore Programmazione e Bilancio