

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

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2020**

Legge Regione Toscana 29.7.1996, n. 59, art. 19  
(16° esercizio)  
Aprile 2021



## **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2020**

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



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

**1 - STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2020**



ATTIVO	2020	2019	PASSIVO	2020	2019
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VARSAMENTI ANCORA DOVUTI A VALERE SUL FONDO DI DOTAZIONE</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b> con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria					
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 27.003	€ 53.586	I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 358.723
1) costi di impianto e di ampliamento	€ 0	€ 0	II - Riserve	€ 1.439.853	€ 1.381.379
2) costi di di sviluppo	€ 0	€ 0	1) Riserva legale	€ 737.360	€ 737.360
3) diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno (software)	€ 27.003	€ 53.586	2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 173.178	€ 173.178
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 0	€ 0	3) Altre riserve	€ 529.315	€ 470.841
5) altre immobilizzazioni immateriali	€ 0	€ 0	III - Riserve indisponibili	€ 0	€ 0
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0	€ 0	IV - Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0
II. Immobilizzazioni materiali	€ 35.694	€ 61.347	V - Utile (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0
1) terreni e fabbricati	€ 0	€ 0	VI - Utile (perdite) di esercizio	€ 445.308	€ 292.369
2) impianti e macchinari	€ 0	€ 0	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>€ 2.243.884</b>	<b>€ 2.032.471</b>
3) attrezzature istituzionali e commerciali	€ 0	€ 161			
4) altri beni	€ 35.694	€ 61.186	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 195.000	€ 195.000
III. Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0	2) per imposte, anche differite	€ 0	€ 0
con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			3) strumenti finanziari derivati passivi	€ 0	€ 0
1) partecipazioni	€ 0	€ 0	4) altri fondi	€ 454.064	€ 394.298
2) crediti finanziari	€ 0	€ 0			
3) altri titoli	€ 0	€ 0			
<b>TOT. IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>€ 62.697</b>	<b>€ 114.933</b>	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	<b>€ 649.064</b>	<b>€ 589.298</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ 0	€ 0
I. Rimanenze	€ 0	€ 0			
1) materie prime sussidiarie e di consumo	€ 0	€ 0			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ 0	€ 0			
3) lavori in corso su ordinazioni	€ 0	€ 0			
4) prodotti finiti	€ 0	€ 0			
5) acconti	€ 0	€ 0			
6) Fabbricati destinati alla vendita	€ 0	€ 0			

<b>ATTIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
II. Crediti con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	<b>€ 611.932</b>	<b>€ 826.967</b>	<b>D) DEBITI</b> con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso Regione	€ 495.932	€ 660.021	1) debiti verso banche	€ 0	€ 0
2) verso altri enti pubblici	€ 59.896	€ 126.350	2) debiti verso Regione Toscana	€ 0	€ 0
3) verso soggetti privati	€ 45.113	€ 21.350	3) debiti verso altri soggetti pubblici	€ 67.634	€ 64.552
4) Crediti verso l'Erario	€ 10.991	€ 19.246	4) debiti verso fornitori	€ 0	€ 1.026
5) Crediti verso altri	€ 0	€ 0	5) debiti tributari	€ 86.101	€ 74.824
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	6) debiti verso istituti previdenziali	€ 79.998	€ 79.080
IV. Disponibilità liquide	<b>€ 2.819.984</b>	<b>€ 2.351.009</b>	9) altri debiti	€ 368.141	€ 465.631
1) depositi bancari e postali	€ 2.819.345	€ 2.350.053			
2) assegni					
3) danaro e valori in cassa	€ 639	€ 956			
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>€ 3.431.916</b>	<b>€ 3.177.976</b>	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>€ 601.874</b>	<b>€ 685.113</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	€ 2.111	€ 13.973	<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	€ 1.902	€ 0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 3.496.724</b>	<b>€ 3.306.882</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 3.496.724</b>	<b>€ 3.306.882</b>



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

**2 - CONTO ECONOMICO AL 31.12.2020**



	C.E. AL 31/12/2020	C.E. AL 31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>€ 3.454.536</b>	<b>€ 3.707.340</b>
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	€ 606.120	€ 825.440
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.750.000	€ 2.750.000
1.c) Altri contributi da Regione	€ 0	€ 0
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	€ 0	€ 0
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 20.885	€ 43.000
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 77.531	€ 88.900
<b>2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (Costi capitalizzati)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>€ 5.955</b>	<b>€ 64.475</b>
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	€ 5.955	€ 64.475
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimento	€ 0	€ 0
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>€ 3.460.491</b>	<b>€ 3.771.815</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) Acquisti di beni</b>	<b>€ 103.846</b>	<b>€ 52.685</b>
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>€ 666.159</b>	<b>€ 1.013.265</b>
7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 55.812	€ 19.233
7.b) Altri acquisti di servizi	€ 610.347	€ 994.032
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>€ 3.449</b>	<b>€ 143.445</b>
<b>9) Personale</b>	<b>€ 2.006.180</b>	<b>€ 1.997.842</b>
9.a) Salari e Stipendi	€ 1.544.421	€ 1.559.192
9.b) Oneri sociali	€ 444.706	€ 438.650
9.c) Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 0
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0
9.e) Altri costi	€ 17.053	€ 0
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>€ 63.727</b>	<b>€ 64.271</b>
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 26.583	€ 28.212
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 37.144	€ 36.059
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0	€ 0
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>13) Altri Accantonamenti</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 34.568</b>	<b>€ 63.721</b>
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	€ 0	€ 0
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite	€ 0	€ 0
14.c) Altri oneri di gestione	€ 34.568	€ 63.721
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>€ 2.877.929</b>	<b>€ 3.335.229</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 582.562</b>	<b>€ 436.586</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-€ 14</b>	<b>-€ 788</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB±C±D±E)</b>	<b>€ 582.548</b>	<b>€ 435.798</b>
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio , correnti, differite e anticipate</b>	<b>€ 137.240</b>	<b>€ 143.429</b>
<b>21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 445.308</b>	<b>€ 292.369</b>



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

**3 - NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2020**



Gli importi presenti sono espressi in euro.

#### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il Bilancio di esercizio 2020 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.

Gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono conformi a quanto stabilito in Allegato 1 (Principio n. 1) alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019, recante le direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione..

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi delle norme sopra citate costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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).

Inoltre, viene seguito il principio dell'equilibrio di bilancio, secondo la formulazione contenuta nell'allegato 1 del D.lgs.n.118 del 23.06.2011.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati seguiti, inoltre, i seguenti postulati:

- prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- comprensibilità;
- neutralità;
- periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale;
- comparabilità;
- omogeneità;
- significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio;
- verificabilità dell'informazione.

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

## TITOLO I

---

### ATTIVITÀ

#### A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI SUL FONDO DI DOTAZIONI

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 2020.

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 27.003	€ 53.586	-€ 26.583

##### Software - ammortizzati al 20% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 582.052
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	€ 9.285
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 519.181
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>€ 53.586</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 26.583
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>€ 27.003</b>

##### Altre immobilizzazioni immateriali - ammortizzate al 20% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 19.790
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 19.790
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>€ 0</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>€ 0</b>

Il valore originario d'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali è costituito dal costo di acquisto dei beni, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed è esposto in bilancio al netto degli



ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Tale valore riflette l'investimento in tali attività da parte dell'Istituto e non eccede il valore recuperabile.

Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle stabilite in Allegato 1 (Principio n. 2) alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 2019.

Le immobilizzazioni immateriali presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 26.583, pari al valore degli ammortamenti in software, dovuto al fatto che non sono stati realizzati investimenti immateriali nell'anno.

I beni che rientrano nel gruppo delle altre immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzati e, anche per questi, 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 35.694	€ 61.347	-€ 25.653

### Impianti - ammortizzati al 5% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 52.495
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 52.495
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>€ 0</b>
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	€ 0
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>€ 0</b>

### Attrezzature - ammortizzati al 20%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 209.835
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 202.958
Svalutazione esercizi precedenti	€ 6.716
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>€ 161</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 1.586
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	€ 0
Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.747
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>€ 0</b>

**Mobili e arredi - ammortizzati al 10% annuo**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	€ 177.986
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 155.332
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>€ 22.654</b>
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	€ 15.359
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>€ 7.295</b>

**Mezzi di trasporto stradali leggeri - 20%**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	€ 8.601
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 7.557
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>€ 1.044</b>
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
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>€ 348</b>

**Hardware - 25%**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	€ 54.348
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 16.860
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>€ 37.488</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 9.906
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 19.342
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>€ 28.052</b>

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto rilevato in fattura, inclusi i costi accessori e l’IVA, in quanto indetraibile ed il loro valore è rettificato dai corrispettivi fondi di ammortamento.

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, applicando le aliquote stabilite in Allegato 1 (Principio n. 2) alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 2019.

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 euro 25.653,00, dovuto al fatto che sono stati effettuate minori acquisizioni in immobilizzazioni materiali rispetto alle previsioni.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 0	€ 0	€ 0

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
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		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

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.

Alla chiusura dell’anno 2020 non si è verificata la condizione per la quale le attività di ricerca siano in questa situazione, come del resto era già stato nei quattro anni precedenti, quindi non si sono verificate variazioni nell’importo di questa voce.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 611.932	€ 826.967	-€ 215.035

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione Toscana (controllante)	€ 495.932	€ 0	€ 0	€ 495.932
Verso enti sottoposti al controllo della controllante	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso clienti: altri enti pubblici	€ 42.523	€ 17.373	€ 0	€ 59.896
Verso clienti: soggetti privati per attività commerciale	€ 45.113	€ 0	€ 0	€ 45.113
Verso l'Erario	€ 10.991	€ 0	€ 0	€ 10.991
Verso altri	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 594.559</b>	<b>€ 17.373</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 611.932</b>

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti verso Regione Toscana, certificati dal Collegio dei revisori dei conti di IRPET in data 6 aprile 2021, ai sensi di quanto disposto all'articolo 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. 118/2011.

Atto di Regione Toscana	Data	Importo impegnato	Importo incassato al 31.12.2020	Crediti non esigibili al 31.12.2020	Crediti al 31.12.2020
n. 11197/2019	25/06/2019	€36.000	€7.200	€-	€28.800
n. 18430/2019	30/10/2019	€70.000	€35.000	€5.127	€29.873
n. 3403/2020	27/02/2020	€125.000	€-	€2.944	€122.056
n. 6466/2020	30/04/2020	€17.000	€8.500	€164	€8.336
n. 6479/2020	28/04/2020	€125.000	€-	€8.696	€116.304
n. 10338/2020	02/07/2020	€40.400	€20.200	€1.830	€18.370
n. 14424/2020	01/09/2020	€180.000	€-	€7.807	€172.193
<b>TOTALE CREDITI IRPET VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2020</b>					<b>€495.932</b>

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 € 495.932 di crediti verso la Regione Toscana deriva interamente da crediti per documenti emessi.

I crediti incassati nell'esercizio risultano essere pari a € 749.620 dei quali € 630.148 da Regione Toscana.

L'andamento del valore in bilancio dei crediti mostra un decremento di € 215.035 dovuto sia a minori crediti nei confronti di Regione Toscana per una consistente riduzione delle attività comuni rispetto all'anno precedente, sia a minori crediti nei confronti di altri enti pubblici.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 2.819.984	€ 2.351.009	€ 468.975

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Denaro e altri valori in cassa	€ 639	€ 956
Banca c/c	€ 2.819.345	€ 2.350.053
Conto corrente postale:		
.....		
.....		
<b>TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	<b>€ 2.819.984</b>	<b>€ 2.351.009</b>

Il saldo delle disponibilità liquide è positivo per € 468.975, dovuto in parte alle minori spese sostenute nell'anno e in parte ai maggiori incassi.

#### D) RATEI E RISCOINTI

##### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 59	€ 44	€ 15

Dettaglio della composizione dei ratei attivi al 31/12/2020 in relazione ai conti di ricavo la cui integrazione ha dato origine al rateo stesso:

Descrizione	Importo
Interessi attivi su conto corrente bancario IV trimestre 2020	€ 59
<b>TOTALE</b>	<b>€ 59</b>

##### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 2.052	€ 13.929	-€ 11.877

Dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2020 in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
Assicurazioni dal 01/01/2021 al 31/03/2021	€ 2.044
Imposta di registro periodo 01/01/2021 - 30/04/2023, su contratto di concessione dell'immobile, rideterminata a seguito dell'applicazione del canone ricognitorio di € 180,00 annuo a decorrere dall'01/01/2020	€ 8
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.052</b>

## TITOLO II

---

### PASSIVITÀ

#### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 2.243.884	€ 2.032.471	€ 211.413

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 0	€ 0	€ 358.723
II . Riserve				
1) Riserva Legale	€ 737.360	€ 0	€ 0	€ 737.360
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 173.178	€ 0	€ 0	€ 173.178
3) Altre riserve	€ 470.841	€ 58.474	€ 0	€ 529.315
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 292.369	€ 0	€ 0	€ 445.308

#### Fondo di dotazione (Capitale)

L'importo non varia rispetto al valore al 31.12.2019.

#### Riserve

L'importo della riserva legale rimane invariato rispetto al 2019.

La riserva vincolata ad investimenti rimane a €. 173.178.

L'importo delle altre riserve registra un incremento di € 58.474 derivante dall'accantonamento di una quota pari al 20% dell'ammontare dell'utile 2019, 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).

#### Utili portati a nuovo

Essendo stati destinati nella loro interezza gli utili degli esercizi precedenti, questa posta è valorizzata a zero al 31.12.2020.

#### Utile di esercizio

L'utile di esercizio 2020 ammonta ad € 445.308, in aumento di € 152.939 rispetto all'utile conseguito nell'esercizio 2019.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 649.064	€ 589.298	€ 59.766

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo contrattazione di secondo livello del comparto e della dirigenza	€ 317.657	€ 236.077	€ 228.065	€ 325.669
Fondo per rinnovi contrattuali	€ 76.641	€ 51.754	€ 0	€ 128.395
Fondo integrazione TFS L.R. 51/89	€ 195.000			€ 195.000
Altri Fondi	€ 0	€ 0		€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 589.298</b>	<b>€ 287.831</b>	<b>€ 228.065</b>	<b>€ 649.064</b>

Il fondo per contrattazione di secondo livello è diminuito nell'anno 2020 di un importo pari a euro 228.065,00, a seguito della corresponsione ai dirigenti ed ai dipendenti del comparto delle somme relative alla contrattazione decentrata relativa all'anno 2019. E' altresì stato incrementato per un importo pari a euro 236.077,00, così composto:

- per euro 219.024,00, corrispondente alle risorse del fondo di contrattazione per l'anno 2020, nelle componenti la cui destinazione e/o corresponsione è rinviata all'anno successivo;
- per euro 17.053,00, in applicazione dell'articolo 1, comma 870, della legge 30 dicembre 2020, n.178 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023), con le modalità stabilite dalla circolare n. 11 del 9 aprile 2021 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato; tale importo, come più ampiamente detto nella Relazione dell'organo di amministrazione al Bilancio di esercizio 2020, corrisponde all'ammontare dei risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020, determinato in misura pari alla differenza tra le risorse risultanti dallo stanziamento definitivo del bilancio di previsione 2020, comprensivo delle variazioni apportate al budget operativo nel corso dell'anno, e la spesa sostenuta per i buoni pasto attribuiti al personale, dirigenziale e non, nell'anno 2020.

Il fondo per rinnovi contrattuali è stato incrementato di un importo pari ad euro 51.754,00, così costituito:

- per euro 25.225,00, dal costo di competenza del 2020 conseguente al rinnovo del CCNL dell'area della dirigenza del comparto Funzioni Locali per il triennio 2016-2018, stipulato il 17 dicembre 2020, i cui effetti economici sono stati applicati a partire dal gennaio 2021;
- per euro 26.529,00, dal costo stimato per il 2020 conseguente ai futuri rinnovi dei contratti collettivi nazionali per il triennio 2019-2021, sia del personale del comparto che dell'area della dirigenza, calcolato sulla base delle indicazioni contenute nella relazione tecnica alla Legge di Bilancio 2020, per le quali le risorse necessarie al finanziamento della futura contrattazione collettiva riferita al triennio 2019-2021 corrispondono ad un incremento delle retribuzioni medie complessive del personale del 2,01% per il 2020. Gli incrementi sono stimati tenendo conto, da un lato, dei benefici strutturali previsti dal triennio contrattuale 2016-2018 e, dall'altro, del fatto che essi dovranno riassorbire gli importi già stanziati sia per la vacanza contrattuale che per l'elemento perequativo, in quanto considerati mere anticipazioni dei futuri aumenti contrattuali. Il fondo integrazione T.F.S. nel corso del 2020 non ha subito variazioni.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Voce non pertinente.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 601.874	€ 685.113	-€ 83.239

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Regione (controllante)	€ 0			€ 0
Debiti verso enti controllati dalla controllante	€ 67.634	€ 0		€ 67.634
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0			€ 0
Debiti verso Fornitori	€ 0			€ 0
Debiti tributari	€ 86.101			€ 86.101
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 79.998			€ 79.998
Altri debiti (fatture e documenti da ricevere)	€ 368.141	€ 0		€ 368.141
<b>TOTALE</b>	<b>€ 601.874</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 601.874</b>

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 nulli al 31.12. L'importo di € 368.141 riguarda fatture e documenti da ricevere per prestazioni già effettuate al termine dell'esercizio. Non risultano debiti al termine dell'esercizio nei confronti di Regione Toscana. Il debito di € 67.634 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.

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.

L'importo dei debiti a fine esercizio risulta ridotto di € 83.239 rispetto all'esercizio precedente dovuto ad una crescente attenzione al pagamento dei fornitori in tempi molto rapidi che ha portato a non avere debiti per fatture da pagare. A tale proposito, si segnala che l'indicatore annuale di tempestività per l'anno 2020 è pari a - 15,19, mentre la media dei giorni entro in quali si effettuano i pagamenti è pari a 24.

E) RATEI E RISCOINTI

**Ratei e Risconti passivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 1.902	€ 0	€ 1.902

Noleggio attrezzature	€ 349
Spese di manutenzione	€ 585
Spese gas e combustibile	€ 604
Spese acqua	€ 273
Spese telefoniche	€ 91
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>€ 1.902</b>



## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Contributi regionali per l'attuazione del Piano/Programma di attività	€ 606.120	€ 825.440	-€ 219.320
Contributi regionali per il funzionamento	€ 2.750.000	€ 2.750.000	€ 0
Altri contributi da Regione	€ 0	€ 0	€ 0
Contributi regionali per l'erogazione di benefici a terzi	€ 0	€ 0	€ 0
Contributi da altri enti pubblici	€ 20.885	€ 43.000	-€ 22.115
Ricavi per prestazioni delle attività commerciali	€ 77.531	€ 88.900	-€ 11.369
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	€ 0	€ 0	€ 0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 5.955	€ 64.475	-€ 58.520
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.460.491</b>	<b>€ 3.771.815</b>	<b>-€ 311.324</b>

#### Ricavi e vendite delle prestazioni

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Prestazioni dell'attività istituzionale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>TOTALE</b>			

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi da altri organismi pubblici	€ 4.500	€ 17.000	-€ 12.500
Proventi da organismi privati	€ 73.031	€ 71.900	€ 1.131
<b>TOTALE</b>	<b>€ 77.531</b>	<b>€ 88.900</b>	<b>-€ 11.369</b>

#### Costi capitalizzati

Non si rilevano costi capitalizzati

Prestazioni dell'attività istituzionale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costruzioni in economia			
<b>TOTALE</b>			

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costruzioni in economia			
<b>TOTALE</b>			

### 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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Regione (contributo di funzionamento)	€ 2.750.000	€ 2.750.000	€ 0
Regione (contributo per Piano di attività)	€ 606.120	€ 825.440	-€ 219.320
Comuni			€ 0
Province			€ 0
Altri Enti Pubblici	€ 20.885	€ 43.000	-€ 22.115
Altri			€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.377.005</b>	<b>€ 3.618.440</b>	<b>-€ 241.435</b>

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2020 dalla Regione, riferiti all'attuazione del Programma di attività di interesse comune tra IRPET e Regione Toscana per l'anno 2020.

Atto di Regione Toscana	Data	Oggetto	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio 2020	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
DD12517/2019	18/07/2019	Conti pubblici territoriali	101.568 €	36.365 €	0 €
DD 10338/2020	02/07/2020	Conti pubblici territoriali	40.400 €	38.570 €	0 €
DD 6466/2020	30/04/2020	Decreto Sicurezza	17.000 €	16.836 €	0 €
DD 13733/2020	13/08/2020	Apprendistato in Toscana	50.000 €	50.000 €	0 €
DD 14921/20	16/09/2020	Piano tutela delle acque	15.000 €	15.000 €	0 €
DD 19643/2019	12/11/2019	Osservatorio imprese multinazionali	20.000 €	9.996 €	0 €
DD 11197/2019	25/06/2019	Osservatorio commercio	36.000 €	28.800 €	0 €
DD 3403/2020	27/02/2020	FSE 2020	125.000 €	122.056 €	0 €
DD 6479/2020	28/04/2020	FESR 2020	125.000 €	116.304 €	0 €
DD 14424/2020	01/09/2020	FEASR 2020	180.000 €	172.193 €	0 €
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>				<b>606.120 €</b>	

### Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze

Altri ricavi e proventi diversi	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Rimborsi, recuperi e altri ricavi	€ 25	€ 3.670	-€ 3.645
Altri proventi	€ 5.930	€ 60.805	-€ 54.875
Rimborso oneri personale comandato	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.955</b>	<b>€ 64.475</b>	<b>-€ 58.520</b>

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

Nella voce sono iscritti € 5.930 per lo storno dai relativi conti di costo di fatture e documenti da ricevere calcolati nel conto economico 2019 e poi non verificatisi nel corso del 2020.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>ACQUISTI DI BENI</b>			
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 1.225	€ 898	€ 327
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 102.621	€ 51.787	€ 50.834
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>			
Utenze	€ 45.278	€ 50.378	-€ 5.100
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 60.813	€ 61.870	-€ 1.057
Spese di stampa	€ 0	€ 39.520	-€ 39.520
Spese assicurative	€ 8.755	€ 11.172	-€ 2.417
Abbonamenti	€ 33.466	€ 25.985	€ 7.481
Spese postali e di spedizioni	€ 19	€ 32	-€ 13
Spese per organizzazione iniziative connesse alla ricerca	€ 17	€ 431	-€ 414
Spese per gestione sistema informatico	€ 47.421	€ 81.176	-€ 33.755
Compensi organi istituzionali e spese trasferte e viaggi	€ 12.080	€ 13.842	-€ 1.762
Servizi e prestazioni di ricerca e professionali	€ 375.485	€ 645.026	-€ 269.541
Spese formazione ed aggiornamento personale	€ 12.255	€ 8.036	€ 4.219
Spese servizio sostitutivo di mensa	€ 10.447	€ 31.243	-€ 20.796
Spese viaggio e rimborso trasferte personale dipendente	€ 2.814	€ 24.357	-€ 21.543
Sorveglianza sanitaria personale dipendente	€ 1.497	€ 264	€ 1.233
Spese organizzazione svolgimento concorsi	€ 0	€ 700	-€ 700
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>			
Spese di manutenzione e riparazione	€ 55.812	€ 19.233	€ 36.579
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	€ 3.449	€ 143.445	-€ 139.996

Per una informativa di dettaglio sulle voci riportate nello schema si rimanda alla Relazione del Direttore.

**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, al netto degli oneri riflessi e dell'IRAP. Dall'1/9/2016, a seguito del collocamento in pensione del Direttore in carica, non è 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**

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>RUOLO</b>			
Personale dirigente	€ 485.472	€ 499.264	-€ 13.792
Personale delle categorie	€ 944.705	€ 925.913	€ 18.792
<b>PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>			
Personale dirigente	€ 89.646	€ 89.351	€ 295
Personale delle categorie e co.co.co.	€ 24.598	€ 44.664	-€ 20.066
<b>ONERI SOCIALI</b>	€ 444.706	€ 438.650	€ 6.056
<b>ALTRO</b>			
Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 0	€ 0
Altri costi	€ 17.053	€ 0	€ 17.053
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 2.006.180</b>	<b>€ 1.997.842</b>	<b>€ 8.338</b>

Si precisa che l'importo di euro 17.053,00 iscritto nella voce 'Altri costi' corrisponde all'ammontare dei risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020'. Come riportato nella presente Nota, a commento del prospetto relativo al Fondo per rischi ed oneri in Stato Patrimoniale, e nella relazione dell'organo di amministrazione al Bilancio di esercizio 2020. tale

importo, sarà portato ad incremento 'una tantum' della contrattazione integrativa per l'anno 2021, con specifico riferimento ai trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	N. medio dipendenti
Dirigenti ruolo	5	5	0	5
Dirigenti t. determinato	1	1	0	1
Cat. D ruolo	20	21	-1	20,5
Cat. D t. determinato	1	1	0	1
Cat. C ruolo	5	7	-2	6
Cat. C t. determinato	0	0	0	0
Cat. B	2	2	0	2
<b>TOTALE</b>	<b>34</b>	<b>37</b>	<b>-3</b>	<b>35,5</b>

#### Personale a tempo determinato

Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
D	Istruttore Direttivo amministrativo	15.07.2020	31.12.2020	Fondi strutturali europei

#### Ferie

Personale	Anno 2020		Anno 2019	
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo
Dirigente	142		132	
Comparto	637		494	

#### Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Conferimento di borse di studio	€ 12.667	€ 32.718	-€ 20.051
Spese di rappresentanza	€ 0	€ 44	-€ 44
Adesione ad organismi associativi	€ 3.500	€ 3.132	€ 368
Imposte e tasse diverse	€ 12.395	€ 22.929	-€ 10.534
Spese diverse di gestione	€ 1.553	€ 1.407	€ 146
Oneri diversi di gestione	€ 4.453	€ 3.491	€ 962
<b>TOTALE</b>	<b>€ 34.568</b>	<b>€ 63.721</b>	<b>-€ 29.153</b>

Il conto "Oneri diversi di gestione" è costituito da poste straordinarie del conto economico.

Nel dettaglio essi riguardano:

- € 314 derivanti dall'eliminazione di crediti verificati non più sussistenti;
- € 4.139 derivanti dalla sistemazione di poste non perfettamente inseribili in un conto di costo individuato.

### **Ammortamenti**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 26.583	€ 28.212	-€ 1.629
Immobilizzazioni materiali	€ 37.144	€ 36.059	€ 1.085
<b>TOTALE</b>	<b>€ 63.727</b>	<b>€ 64.271</b>	<b>-€ 544</b>

### **Svalutazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Svalutazione dei crediti	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

### **Accantonamenti per rischi e oneri**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Riferimento alla voce del conto economico</b>
Accantonamenti per imposte anche differite				
Accantonamento per contenziosi			€ 0	
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 51.754	€ 36.641	€ 15.113	B.9
Accantonamenti per contrattazione secondo livello	€ 236.077	€ 247.750	-€ 11.673	B.9
Altri accantonamenti				
<b>TOTALE</b>	<b>€ 287.831</b>	<b>€ 284.391</b>	<b>€ 3.440</b>	

Riguardo il dettaglio degli accantonamenti, si veda quanto riportato nella presente Nota, a commento del prospetto relativo al Fondo per rischi ed oneri in Stato Patrimoniale, e nella relazione dell'organo di amministrazione al Bilancio di esercizio 2020.

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Interessi attivi su c/c	€ 190	€ 155	€ 35
Oneri bancari	€ 204	€ 943	-€ 739
<b>TOTALE</b>	<b>-€ 14</b>	<b>-€ 788</b>	<b>€ 774</b>

### **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

#### **Rivalutazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
	€ 0	€ 0	€ 0

#### **Svalutazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
	€ 0	€ 0	€ 0

**Imposte sul reddito d'esercizio**

<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
€ 137.240	€ 143.429	-€ 6.189

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
<b>IRES</b>	€ 10.134	€ 9.921	€ 213
<b>IRAP</b>	€ 127.106	€ 133.508	-€ 6.402
<b>TOTALE</b>	<b>€ 137.240</b>	<b>€ 143.429</b>	<b>-€ 6.189</b>





I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**4 - RELAZIONE DEL DIRETTORE  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2020**



## **Premessa**

Il Bilancio di esercizio 2020 di IRPET è presentato nelle componenti di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione del Direttore quale organo di amministrazione.

Non è presentato il Rendiconto finanziario, essendone IRPET esonerato ai sensi di quanto stabilito in materia dal Principio 1 - Strumenti della programmazione e schemi di bilancio, di cui al documento Allegato 1 alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019.

Il bilancio è predisposto ai sensi e per gli effetti di quanto disposto 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:

- le direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione, di cui alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 16 aprile 2019;
- 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 risultino carenti;
- le disposizioni di cui alla Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2020, approvata con deliberazione del Consiglio Regionale n. 81 del 18/12/2019, riguardo gli indirizzi ed agli obiettivi di spesa degli enti dipendenti;

Il bilancio di esercizio 2020 è corredato da tre allegati.

L'allegato A riporta il prospetto recante la situazione dei crediti e dei debiti tra IRPET e Regione Toscana sussistenti al 31 dicembre 2020. Tale documento è asseverato dal Collegio dei revisori dei conti di IRPET e la relativa dichiarazione è stata trasmessa al Settore Controllo Finanziario e Rendiconto, della Direzione Programmazione e Bilancio della Giunta regionale, con lettera del 7 aprile 2021, protocollo n. 605/2021.

In allegato B sono riportate le variazioni al Documento dei Piani di gestione apportate dal Direttore di IRPET nel corso del 2020, che costituiscono le rimodulazioni, a saldo di amministrazione invariato, del conto economico preventivo, di cui al Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020 adottato con determinazione del Direttore n. 49 del 27/11/2019, approvato dalla Giunta regionale con delibera n. 190 del 24/02/2020.

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.

Il Comitato di indirizzo e controllo di IRPET, con deliberazione n. 1 del 9/03/2021, ha approvato la Relazione sull'attività svolta nel 2020, che è trasmessa agli organi di Regione Toscana unitamente al Bilancio di esercizio 2020 ed a cui si rimanda per la descrizione delle attività realizzate dall'Istituto nell'ambito del programma 2020.

## **Risultati di esercizio**

L'esercizio 2020 si chiude con un utile pari ad **euro 445.308,00**, in aumento del 52,3% rispetto all'utile conseguito nel 2019, che è stato pari ad Euro 292.369,00.

Come è accaduto nei precedenti esercizi a partire dal 2016, al risultato di gestione dell'esercizio 2020 come sopra indicato concorre il mancato sostenimento del costo correlato al trattamento economico spettante al Direttore di IRPET, il cui ammontare è di circa Euro 162.000,00, compresi gli oneri contributivi e fiscali a carico dell'Istituto. Dal 1° settembre 2016, infatti, il Direttore in carica nel 2020 ha svolto le proprie funzioni in forma gratuita, in conformità con quanto disposto con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/04/2016.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2020 è pari ad **Euro 3.460.491,00**, in diminuzione

del'8,3% rispetto all'anno precedente. Al netto dei proventi straordinari, pari ad Euro 5.930,00, il valore della produzione risulta pari ad euro 3.454.561,00, confermando, seppure in minore misura (-6,9%), la diminuzione rispetto al corrispondente valore al 31/12/2019, depurato anch'esso dei proventi straordinari.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad **Euro 2.877.929,00**, in diminuzione del 13,7% rispetto al corrispondente importo relativo al 2019. La percentuale di diminuzione dei costi della produzione tra i due esercizi rimane invariata se si confrontano gli importi al netto delle componenti straordinarie di costo.

La differenza tra valore e costi della produzione al 31/12/2020 è pari ad **Euro 582.562,00**, in aumento del 33,4% rispetto al corrispondente valore dell'esercizio 2019. Tale andamento crescente si incrementa ulteriormente confrontando i saldi dei due esercizi al netto delle poste straordinarie positive e negative, evidenziando nel 2020 un aumento del 53,2% rispetto all'anno precedente (euro 581.115,00 nel 2020 a fronte di euro 379.272,00 nel 2019).

Le componenti finanziarie concorrono al risultato di amministrazione con un saldo negativo pari ad **Euro 14,00**, significativamente inferiore, in termini relativi, rispetto al saldo negativo registrato al 31/12/2019, pari a - € 788.

Le imposte, costituite da IRAP e da IRES, ammontano ad **Euro 137.240,00**, inferiori del 4,3% rispetto al corrispondente importo dell'anno precedente.

I risultati dell'esercizio 2020, nelle componenti sia di ricavo che di costo, sono fortemente influenzati dalla situazione venutasi a determinare a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, che ha interessato quasi l'intero anno e che tuttora permane. Le attività sono state necessariamente rallentate, nell'aspetto sia della produzione che del funzionamento dell'Ente, con particolare riguardo all'affidamento dei servizi, salvo che per le componenti di costo direttamente correlate alla gestione dell'emergenza epidemiologica.

### Valore della produzione

Come già detto, il valore della produzione al 31/12/2020, al netto delle componenti straordinarie, risulta inferiore del 6,9% rispetto al corrispondente valore registrato nel 2019.

L'ammontare complessivo dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, nei contenuti espressi ai sensi di quanto previsto in Allegato 1 (Principio n. 1) alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 2019, è pari ad Euro 3.454.536,00, inferiore del 6,8% rispetto al corrispondente importo relativo all'esercizio 2019.

I contributi di Regione Toscana ammontano complessivamente ad Euro 3.356.120,00, in diminuzione del 6,1% rispetto al 2019, nelle componenti di seguito riportate.

<b>Contributi di Regione Toscana</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variazioni %</b>
Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	€ 606.120	€ 825.440	- 26,6%
Contributo della Regione per il funzionamento	€ 2.750.000	€ 2.750.000	-
<b>TOTALE CONTRIBUTI DELLA REGIONE C/ESERCIZIO</b>	<b>€ 3.356.120</b>	<b>€ 3.575.440</b>	<b>- 6,1%</b>

Rispetto all'esercizio precedente, la quota di ricavi relativi ad attività rivolte a soggetti diversi da Regione Toscana è diminuita del 25,4%. La diminuzione è stata significativa (-51,4%) nella componente dei contributi per attività di ricerca svolte in comune con organismi pubblici, più contenuta (-12,8%) riguardo i ricavi dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi a soggetti pubblici e privati.

Nel valore della produzione al 31/12/2020 sono incluse inoltre entrate straordinarie per Euro 5.930,00 ed Euro 25,00 di rimborsi e recuperi.

## **Costi della produzione**

I costi della produzione dell'esercizio 2020, al netto delle poste straordinarie di costo costituite da sopravvenienze passive ed insussistenze attive, diminuiscono del 13,8% rispetto al corrispondente valore relativo all'esercizio 2019. Tale misura decrescente è confermata sommando ai costi di produzione, al netto delle poste straordinarie, l'ammontare di IRAP (pari ad euro 127.106,00 nel 2020 e ad euro 133.508,00 nel 2019) che, per la modalità di calcolo e la natura della base imponibile, costituisce sostanzialmente una componente aggiuntiva del costo del personale.

## **Acquisti di beni**

Tale voce di costo comprende l'acquisto di cancelleria, stampati e valori bollati, di dati statistici, banche dati e pubblicazioni, nonché l'acquisizione di diritti d'autore per opere di soggetti terzi incluse nelle pubblicazioni prodotte da IRPET. L'ammontare complessivo di tale categoria di costi risulta quasi raddoppiato rispetto al 2019. Ciò deriva in gran parte dal fatto che nel 2020 si è reso necessario ed urgente l'acquisto di dati statistici e banche dati specialistiche per l'esecuzione delle attività di analisi degli effetti economici e sociali dell'epidemia da Covid-19, che ha costituito una delle componenti più ampie e significative della produzione di ricerca dell'IRPET. L'ammontare di questa specifica componente di costo è infatti passato da Euro 42.822,00 nel 2019 ad Euro 98.768,00 nel 2020, con un aumento del 130,7%. Si registra, al contrario, la diminuzione della spesa per l'acquisto di pubblicazioni (-31,2%), mentre il costo per cancelleria, stampati e valori bollati varia, in più o in meno, per limitati importi.

## **Acquisti di servizi**

Nel 2020 si registra una diminuzione del costo di acquisto di servizi del 34,3% rispetto al 2019. Si riporta di seguito il raffronto tra i due esercizi nel dettaglio delle principali voci di costo di questa categoria.

### *Servizi generali*

Le spese di funzionamento - costituite da utenze energetiche, di acqua e telefoniche, spese postali e di spedizione, servizi di pulizia, portierato e vigilanza, premi assicurativi - ammontano ad Euro 114.865,00, in diminuzione del 7% rispetto alla corrispondente spesa sostenuta nel 2019. In particolare, sono diminuiti i costi correlati alla presenza in sede del personale - utenze, spese telefoniche e di portierato (-11,4% complessivamente) - in conseguenza dell'esteso e prolungato regime di lavoro agile domiciliare che ha interessato i dipendenti dell'Istituto a partire dalla dichiarazione di stato di emergenza epidemiologica, protrattosi per l'intero l'anno in misura diversa secondo la contingente situazione di rischio. Al contrario, ma per cause riconducibili alla medesima circostanza, è aumentata del 10,5% la spesa per la pulizia dei locali, stante la necessità di incrementare le prestazioni rese in tale ambito dall'affidatario del servizio, allo scopo di garantire livelli di igienizzazione e sanificazione dei locali e dei posti di lavoro conformi alle prescrizioni in materia di contenimento dell'epidemia.

I costi di manutenzione e riparazione relativi all'immobile sede di IRPET ed agli impianti ed alle attrezzature in uso all'Istituto, sostenuti nel 2020 nell'importo di Euro 55.812,00, sono aumentati di quasi tre volte rispetto al 2019. Tale andamento è in gran parte conseguente alla necessità di effettuare interventi straordinari di igienizzazione e sanificazione degli impianti di trattamento e condizionamento dell'aria, nell'ambito delle azioni finalizzate al contenimento ed alla prevenzione dell'epidemia da Covid-19 nei luoghi di lavoro, in relazione ai quali si è reso necessario incrementare le prestazioni contrattuali rese dall'affidatario dei servizi di conduzione e manutenzione degli impianti termo-idraulici e di condizionamento. Al costo complessivo per le manutenzioni e le riparazioni ha inoltre concorso la revisione completa del sistema di illuminazione di emergenza.

Il costo di gestione delle infrastrutture, delle attrezzature e delle procedure informatiche, pari ad euro 47.421,00, è diminuito del 41,6% rispetto al 2019. Tale andamento consegue principalmente alla definitiva determinazione dei costi di accesso ai servizi erogati dal Sistema Cloud Toscana, che IRPET ha acquisito mediante adesione al contratto quadro stipulato da Regione Toscana, che sono risultati sensibilmente più bassi rispetto a quanto inizialmente preventivato.

#### *Funzionamento degli organi*

I costi sostenuti per il funzionamento degli organi ammontano ad euro 12.080,00, inferiori del 12,7% rispetto ai corrispondenti valori del 2019 a causa della consistente riduzione dell'ammontare dei rimborsi delle spese di viaggio sostenute dai componenti degli organi. Ciò in conseguenza dell'organizzazione delle riunioni degli organi con modalità di videoconferenza, stante le limitazioni agli spostamenti disposte nel periodo di emergenza epidemiologica.

Sono di seguito riportati nel dettaglio i compensi e le spese sostenute nel 2020 con riferimento a ciascuna tipologia di organi.

Indennità di funzione	
- Collegio dei revisori dei conti	€ 10.863,00
Indennità di presenza	
- Comitato di indirizzo e controllo	€ 690,00
- Comitato Scientifico	€ 180,00
Rimborsi spese viaggio e trasferte	€ 347,00

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).

Si evidenzia che nel 2020, così come avvenuto negli anni precedenti a partire dal settembre 2016, non sono stati sostenuti costi riguardo il trattamento economico del Direttore di IRPET, a seguito del collocamento in pensione della persona che ne ha la titolarità a decorrere dal 1° settembre 2016. Ciò in conformità con quanto disposto con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/04/2016.

#### *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 375.485,00. Rispetto al corrispondente importo sostenuto nel 2019, pari ad euro 645.026,00, si registra una diminuzione del 41,8%, con andamenti decrescenti riguardo tutti gli ambiti di esecuzione delle prestazioni.

Diminuisce del 24% l'ammontare dei corrispettivi di servizi e prestazioni professionali correlati all'esecuzione di attività di ricerca istituzionali, che da Euro 71.440,00 nel 2019 passano ad Euro 54.292,00 nel 2020.

A tale proposito, si evidenzia che il costo sostenuto nel 2020 rispetta lo specifico vincolo stabilito dalla normativa in materia di reclutamento speciale finalizzato al superamento del precariato, recata dall'articolo 20 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 e dall'articolo 4 della legge regionale 29 giugno 2018, n. 32. Il costo derivante dall'assunzione del personale in possesso dei requisiti previsti all'articolo 20 del D.Lgs. n. 75 del 2017, è stato infatti finanziato nei modi stabiliti all'articolo 4, terzo comma, della citata L.R. n. 32 del 2018, vale a dire mediante la riduzione stabile ed in misura corrispondente delle risorse destinate a collaborazioni e prestazioni esterne di natura

intellettuale specificamente correlate all'esecuzione delle attività istituzionali, calcolate con riferimento alla media del triennio 2015-2017.

In sede di resa del parere sulla proposta di provvedimento di adozione del piano del fabbisogno di personale per il triennio 2019-2021, di cui alla determinazione del Direttore n. 15 del 25/03/2019, entro il quale sono comprese le assunzioni sopra specificate, il Collegio dei revisori dei conti di IRPET ha certificato l'ammontare sia delle risorse destinate al finanziamento delle assunzioni di personale previste dalla normativa, sia della corrispondente riduzione permanente delle risorse stesse, stabilendo conseguentemente che il limite massimo dell'ammontare delle risorse destinate a collaborazioni e prestazioni esterne di natura intellettuale, specificamente correlate all'esecuzione delle attività istituzionali, è pari ad euro 68.690,93 annui a regime, valore entro cui rientra l'ammontare del costo effettivamente sostenuto nel 2020 relativamente alle prestazioni in questione.

Si registra inoltre una significativa diminuzione del costo dei servizi e delle prestazioni professionali correlati all'esecuzione di attività di ricerca di interesse comune di IRPET e Regione Toscana, che passa da Euro 492.360,00 nel 2019 ad euro 275.468,00 nel 2020 (-44,1%). Ciò consegue, in parte alla diminuzione della consistenza e del valore delle attività comuni svolte nel 2020 rispetto all'anno precedente, in parte al maggiore impiego di personale interno nella esecuzione delle attività, conseguente anche alle difficoltà di pianificare e gestire risorse professionali esterne nella situazione di emergenza sanitaria determinatasi a partire dal marzo 2020.

Riguardo le altre componenti di tale voce di costo, si osserva che:

- nel 2020 non sono stati sostenuti costi per servizi e prestazioni professionali finalizzati all'esecuzione di attività comuni con soggetti pubblici diversi da Regione Toscana, mentre nel 2019 questi ammontavano ad Euro 17.000,00;
- i corrispettivi dei servizi e prestazioni professionali correlati al funzionamento dell'Istituto diminuiscono del 24,1%, passando da Euro 59.607,00 nel 2019 ad Euro 45.233,00 nel 2020; ciò consegue principalmente al rientro in servizio del personale assegnato alla struttura giuridica dell'Istituto, che era risultato quasi totalmente assente nel 2019, determinando perciò l'urgente ed indifferibile necessità di supportare la struttura con risorse professionali esterne in luogo di quelle interne non disponibili.

Entro questa categoria di costi rientrano i compensi ed i rimborsi spesa relativi alla partecipazione di relatori esterni a seminari di studio organizzati da IRPET, che nel 2020 ammontano a soli Euro 127,00, in luogo di Euro 2.828,00 nel 2019, stante la pressoché totale impossibilità di organizzare seminari in presenza, nonché gli oneri contributivi a carico del committente correlati al conferimento di incarichi di lavoro autonomo, pari ad Euro 365,00 nel 2020, in luogo di Euro 1.791,00 nel 2019.

#### *Servizi complementari alla ricerca*

Nel 2020 si è praticamente azzerata la spesa complessiva correlata alla realizzazione di iniziative complementari all'attività di ricerca, costituita da spese di stampa e di organizzazione di convegni e seminari, mentre questa ammontava ad euro 39.951,00 nel 2019. Ciò è dovuto alla già più volte ricordata situazione di emergenza sanitaria ed alla conseguente modifica delle modalità di diffusione dei risultati delle analisi e delle ricerche, realizzata quasi esclusivamente attraverso il sito web istituzionale e le videoconferenze.

Entro questa categoria di spesa è incluso anche il costo degli abbonamenti a quotidiani e riviste, che nel 2020 ammontano ad Euro 33.466,00, in aumento del 29,8% rispetto al corrispondente costo sostenuto nel 2019.

### *Servizi correlati alla gestione del personale*

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 2020 l'ammontare complessivo di tali costi, pari ad Euro 27.013,00, è diminuito del 58,2% rispetto all'anno precedente.

Ciò è dovuto ovviamente al mutato regime di prestazione lavorativa da parte del personale dell'Istituto a partire dalla dichiarazione di emergenza epidemiologica, nel marzo 2020. Stante l'esteso e prolungato accesso del personale al regime di lavoro agile domiciliare ed i rigidi vincoli agli spostamenti, si registrano significative riduzioni della spese di viaggio e per rimborsi spese di missione e trasferta del personale (- 88,4%) e del costo del servizio sostitutivo di mensa mediante l'erogazione di buoni pasto (- 66,6%), mentre non è stato sostenuto alcun costo per l'esecuzione di procedure di reclutamento del personale.

Le sole voci di costo in aumento entro questa categoria si riferiscono alle iniziative di formazione ed all'aggiornamento del personale (+52,5% rispetto al 2019), interamente realizzate in modalità a distanza, ed alla sorveglianza sanitaria del personale, passata da Euro 264,00 nel 2019 ad Euro 1.497,00 nel 2020, a causa della necessità di adempiere ai protocolli di controllo e contenimento del fenomeno epidemico da Covid-19 entro il luoghi di lavoro.

Riguardo la spesa relativa all'erogazione dei buoni pasto, occorre precisare che nell'ambito del bilancio di esercizio 2020 è data applicazione, dal punto di vista contabile, alla norma recata all'articolo 1, comma 870, della legge 30 dicembre 2020, n.178 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023), in cui si dispone che: *"In considerazione del periodo di emergenza epidemiologica da COVID-19, le risorse destinate, nel rispetto dell'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, a remunerare le prestazioni di lavoro straordinario del personale civile delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non utilizzate nel corso del 2020, nonché i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel medesimo esercizio, previa certificazione da parte dei competenti organi di controllo, possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo."*

L'applicazione della norma qui richiamata è disciplinata dalla circolare n. 11 del 9 aprile 2021 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato. Nella scheda tematica A allegata alla predetta circolare sono fornite le istruzioni operative per gli enti e organismi pubblici che intendono avvalersi della facoltà di cui al suddetto comma 870. In particolare, riguardo i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020, è disposto che tali risparmi *"sono determinati in misura pari alla differenza tra le risorse risultanti dallo stanziamento definitivo del bilancio di previsione 2020 (comprensivo di tutte le variazioni di bilancio) ovvero del budget 2020 (comprensivo delle rimodulazioni) e la spesa sostenuta per i buoni pasto attribuiti al personale - dirigenziale e non - nell'anno 2020"*.

Sulla base delle risultanze del Conto Economico preventivo per l'esercizio 2020, quali conseguono dall'ultima variazione del documento dei piani di gestione (budget operativi) disposta dal Direttore di IRPET con determinazione n. 49 del 24/11/2020, lo stanziamento definitivo del budget 2020 riguardo le spese in questione ammonta ad Euro 27.500,00. Ne consegue quindi che l'importo di Euro 17.053,00, pari alla differenza tra risorse stanziata e costo effettivamente sostenuto, può essere utilizzato per le finalità previste al citato articolo 1, comma 870, della legge 178/2020.

A tale scopo, il predetto importo è iscritto nella voce 'B9.e - Altri costi del personale' del Conto Economico consuntivo dell'esercizio 2020, in quanto destinato a remunerare il personale nella specifica componente del salario accessorio, e quindi iscritto in Stato Patrimoniale entro i Fondi per



rischi ed oneri, e specificamente entro il Fondo per la contrattazione di secondo livello del comparto e della dirigenza, in quanto l'erogazione del medesimo è rinviata all'esercizio 2021 e seguenti. Ciò in applicazione del criterio della classificazione 'per natura' dei costi destinati ad accantonamento, come stabilito dal Principio n. 10 - Fondi per rischi ed oneri, di cui all'Allegato n. 1 - "Principi contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana", alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019.

### **Godimento di beni di terzi**

Il costo per noli e canoni di locazione è del tutto difforme da quello sostenuto nell'anno precedente, passando da Euro 143.445,00 nel 2019 ad Euro 3.449,00 nel 2020.

Ciò è dovuto all'applicazione, disposta con decreto n. 2334 del 13/02/2020 del dirigente responsabile del Settore Patrimonio e Logistica della Giunta regionale, del canone ricognitorio alla concessione della parte dell'immobile di Villa La Quiete alle Montalve, di proprietà di Regione Toscana, ove è ubicata la sede di IRPET. In conseguenza di ciò, l'importo del canone è passato da Euro 140.400,00, applicato fino al 31 dicembre 2019, ad Euro 180,00 a decorrere dal 1° gennaio 2020.

Complessivamente, il costo di gestione della sede - costituito dal canone di concessione, dalle utenze energetiche, dai costi di portierato e vigilanza, di pulizia dei locali e dalle spese di manutenzione e riparazione dell'immobile - nel 2020 ammonta ad euro 157.845,00, in diminuzione del 40,8% rispetto al corrispondente importo relativo al 2019.

### **Costi per il personale**

L'ammontare del costo per il personale - costituito da salari e stipendi ed oneri sociali - sostenuto nel 2020 è sostanzialmente pari al corrispondente importo relativo al 2019, registrando un incremento dello 0,42%.

Ai sensi di quanto stabilito nel Principio n. 10 - Fondi per rischi ed oneri, di cui all'Allegato n. 1 - "Principi contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana", alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019, entro il costo del personale iscritto in Conto Economico sono comprese le somme destinate ad alimentare il Fondo di accantonamento per oneri del personale in Stato Patrimoniale, per le quote di competenza dell'esercizio 2020 relative agli incrementi stipendiali riferiti a rinnovi contrattuali non ancora stipulati e/o applicati ed alle risorse di contrattazione di secondo livello, stabilite con riferimento al 2020, ma la cui destinazione e/o corresponsione è rinviata agli anni successivi.

Ai predetti accantonamenti si aggiunge, nelle voce 'Altri costi', l'importo di Euro 17.053,00, che corrisponde all'ammontare dei risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020.. Per le ragioni già espresse nel precedente paragrafo '*Servizi correlati alla gestione del personale*', tale importo, con le modalità stabilite dalla normativa in materia, sarà portato ad incremento 'una tantum' della contrattazione integrativa per l'anno 2021, con specifico riferimento ai trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo. In ragione di ciò, l'importo sopra indicato è iscritto in Stato Patrimoniale entro i Fondi per rischi ed oneri, e specificamente entro il Fondo per la contrattazione di secondo livello del comparto e della dirigenza,

Al netto delle somme destinate al fondo di accantonamento per rinnovi dei contratti collettivi nazionali, pari ad Euro 51.754,00, che costituiscono stime di costo calcolate sulla base di ipotesi circa la futura dinamica salariale, il costo del personale sostenuto nell'anno 2020 è pari ad Euro 1.954.426,00, di poco inferiore (-0,33%) rispetto al corrispondente importo relativo al 2019.

Si fa presente che nel corso del 2020 hanno interrotto il rapporto di lavoro due dipendenti di categoria C e posizione economica C5, per collocamento in pensione, ed un dipendente di categoria D e posizione economica D2, per dimissioni volontarie. E' stata invece presente per

l'intero anno una dipendente di categoria D e posizione economica D2 che nel 2019 era assente a seguito di collocamento in aspettativa senza assegni.

Delle quattro unità di personale con contratto di lavoro a tempo determinato in servizio nel 2019 ne sussiste una sola nel 2020. Tale circostanza, tuttavia, non ha determinato significativi scostamenti del costo complessivo del personale, poiché le altre unità di personale a tempo determinato presenti nel 2019 sono state oggetto, nel corso dello stesso anno, della procedura di stabilizzazione prevista all'articolo 20 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 ed all'articolo 4 della legge regionale 29 giugno 2018, n. 32, rientrando quindi, per tutto l'anno 2020, nel novero del personale di ruolo.

Riguardo gli accantonamenti per rinnovi di contratto collettivo nazionale inclusi nella spesa del personale, complessivamente pari ad Euro 51.754,00, questi sono costituiti:

- per Euro 25.225,00 dal costo di competenza del 2020 conseguente al rinnovo del CCNL dell'area della dirigenza del comparto Funzioni Locali per il triennio 2016-2018, stipulato il 17 dicembre 2020, ma i cui effetti economici sono stati applicati a partire dal gennaio 2021;
- per Euro 26.529,00 dal costo stimato per il 2020 conseguente ai futuri rinnovi dei contratti collettivi nazionali per il triennio 2019-2021, sia del personale del comparto che dell'area della dirigenza, calcolato sulla base delle indicazioni contenute nella relazione tecnica alla Legge di Bilancio 2020, per le quali le risorse necessarie al finanziamento della futura contrattazione collettiva riferita al triennio 2019-2021 corrispondono ad un incremento delle retribuzioni medie complessive del personale del 2,01% per il 2020. Gli incrementi sono stimati tenendo conto, da un lato, dei benefici strutturali previsti dal triennio contrattuale 2016-2018 e, dall'altro, del fatto che essi dovranno riassorbire gli importi già stanziati sia per la vacanza contrattuale che per l'elemento perequativo, in quanto considerati mere anticipazioni dei futuri aumenti contrattuali.

### **Ammortamenti**

La voce di costo relativa agli ammortamenti evidenzia una diminuzione di lieve entità (-0,84%) rispetto all'esercizio 2019, con andamenti divergenti tra le diverse categorie di beni ammortizzati. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali diminuiscono del 5,8% rispetto all'anno precedente, mentre aumentano del 3% gli ammortamenti dei beni materiali.

### **Oneri diversi di gestione**

Tale voce di costo risulta in diminuzione del 45,8% rispetto al 2019. Ciò deriva principalmente da due circostanze.

La riduzione della spesa derivante dal conferimento di borse di studio (-61,3% rispetto al 2019) deriva dalla impossibilità di organizzare, sia le attività di ricerca correlate alle borse programmate nell'anno, sia le procedure di selezione dei candidati, a causa dell'applicazione delle misure di contenimento e prevenzione del rischio epidemico. In pratica, nel 2020 sono state concluse le attività collegate alle borse precedentemente conferite, mentre non è stata attivata alcuna nuova borsa delle quattro inizialmente programmate.

Si registra inoltre la riduzione della spesa derivante da tributi non correlati al reddito (-46% rispetto al 2019), conseguente alla minore imposizione TARI ed alla cessazione della corresponsione della tassa di concessione governativa sugli apparecchi telefonici mobili.

In questa categoria di costo sono incluse le poste straordinarie passive (sopravvenienze passive e minusvalenze attive), complessivamente pari ad Euro 4.453,00, in diminuzione del 27,6% rispetto al 2019.

### **Proventi ed oneri finanziari**

Tale voce di costo include esclusivamente, da un lato, gli interessi attivi sulle somme depositate sul conto corrente in essere presso la Banca che svolge le funzioni di cassiere di IRPET e, dall'altro, gli oneri bancari correlati all'esecuzione del servizio di cassa. Il saldo della gestione è negativo per Euro 14, in luogo di un saldo negativo di Euro 788,00 nel 2019. La differenza è dovuta, sia ad un leggero incremento degli interessi attivi sui depositi, seppure in assoluto la misura di questi sia molto modesta, sia ad una più significativa riduzione degli oneri bancari. Si ricorda che dal 1° giugno 2019 è attivo il rapporto con Banco BPM S.p.a. quale affidatario del servizio di tesoreria e di cassa della Regione Toscana e degli Enti dipendenti.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono costituite dall'IRAP, di importo pari ad Euro 127.106,00 (in diminuzione del 4,8% rispetto al 2019) e l'IRES, di importo pari ad Euro 10.134,00 (in aumento del 2,2% rispetto all'anno precedente), applicata all'utile derivante dall'attività cosiddetta 'commerciale' accertato al 31/12/2019, come risulta dal Conto Economico dell'esercizio 2019 redatto ai fini fiscali, di cui alla determinazione del Direttore n. 35 del 30/06/2020.

Complessivamente, la voce di costo relativa alle imposte registra una diminuzione del 4,3% rispetto al precedente anno.

### **Verifica delle misure di contenimento della spesa**

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa nell'anno 2020, si fa riferimento:

- agli indirizzi per gli Enti strumentali contenuti nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2020, approvata dal Consiglio regionale con deliberazione n. 81 del 18/12/2019;
- agli indirizzi agli enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento, di cui alla delibera della Giunta regionale n. 173 del 18/02/2019.

#### *Misure di contenimento della spesa del personale*

Riguardo le misure di contenimento della spesa del personale, si ricorda che la Nota di aggiornamento al DEFR sopra citata stabilisce come obiettivo il mantenimento di tale spesa a livello 2016, con la specificazione che "a tale regola possono derogare quei soggetti che, per motivi organizzativi o per l'attivazione di nuovi servizi o attività, sono esplicitamente autorizzati con provvedimento della Giunta regionale". Nel calcolo della spesa del personale dell'anno 2020, la deroga sopra indicata è stata applicata detraendo dall'importo totale della spesa le componenti di costo correlate a motivi organizzativi e all'attivazione di nuovi servizi, con lo specifico rinvio ai provvedimenti autorizzativi della Giunta regionale.

Si evidenzia inoltre che, ai fini della verifica del perseguimento del predetto obiettivo, si applica la metodologia di calcolo richiamata dalla delibera di Giunta regionale n. 173 del 2019, vale a dire nei modi stabiliti dalla Circolare del Ministro dell'Economia e delle Finanze 17 febbraio 2006, n. 9, con l'ulteriore specificazione che il calcolo della spesa è eseguito in termini di competenza riguardo sia l'esercizio oggetto della verifica, sia l'esercizio 2016, che costituisce anno di riferimento ai sensi delle disposizioni di Regione Toscana sopra richiamate.

L'ammontare del costo del personale dell'anno 2020, calcolato nei modi sopra indicati, è determinato in **euro 1.616.549,10**.

Tale importo risulta dalle seguenti componenti:

retribuzioni	€ 1.544.420,79
oneri previdenziali ed assicurativi	€ 444.706,00
altri costi ( <i>somme accantonate per le finalità di cui all'art. 1, c. 870, della legge 178/2020</i> )	€ 17.053,00
IRAP su retribuzioni	€ 125.235,31
servizio sostitutivo di mensa	€ 10.447,00
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 67.611,96
(-) costo del personale a tempo determinato finanziato con risorse comunitarie	€ 37.571,63
(-) incrementi retributivi da CCNL 2016-2018 e 2019-2021 del personale dirigente e non dirigente	€ 92.732,20
(-) costo di n. 4 dipendenti di categoria D, area professionale della ricerca, ai sensi dell'art. 18, co. 4-bis, L.R. 59/1996	€ 151.147,00
(-) differenziale costo di n. 1 dirigente, ai sensi della DGR 1399 del 10/12/2018	€ 77.052,00
(-) costo del personale assunto ex art. 4, c.3, L.R. 32/2018, ai sensi della DGR 173 del 18/02/2019	<u>€ 99.198,21</u>
<b>Totale costo del personale anno 2020</b>	<b>€ 1.616.549,10</b>

Si evidenzia che le corrispondenti componenti di costo di competenza dell'esercizio 2016, che costituisce l'anno di riferimento cui confrontare le risultanze relative al 2020, portano ad un valore pari ad **euro 1.670.333,01**, come di seguito riportato:

retribuzioni e compensi	€ 1.834.320,63
oneri previdenziali ed assicurativi	€ 527.935,33
IRAP su retribuzioni e compensi	€ 155.917,29
servizio sostitutivo di mensa	€ 33.407,56
integrazione al TFS	€ 37.000,00
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 67.982,28
(-) costo del personale a termine finanziato con risorse comunitarie	€ 699.118,86
(-) costo di n. 4 dipendenti di categoria D, area professionale della ricerca, ai sensi dell'art. 18, co. 4-bis, L.R. 59/1996	<u>€ 151.146,62</u>
<b>Totale costo del personale anno 2016</b>	<b>€ 1.670.333,01</b>

Alla luce dei dati sopra rappresentati, nel 2020 si registra una diminuzione del costo del personale di **euro 53.783,91** rispetto al 2016, con ciò evidenziando il raggiungimento dell'obiettivo stabilito dalla normativa regionale.

Inoltre, la spesa del personale dell'anno 2020 rispetta il vincolo stabilito dall'articolo 1, comma 557-quater, della legge 27/12/2006, n. 296, e successive modifiche ed integrazioni, cui IRPET è ugualmente assoggettato. Il calcolo della spesa è anch'esso effettuato nei modi stabiliti dalla Circolare del Ministro dell'economia e delle finanze 17 febbraio 2006, n. 9, non portando tuttavia in detrazione le voci di costo correlate alle deroghe specificamente previste dalla normativa regionale (costo di due dei quattro dipendenti di categoria D assunti ai sensi di quanto stabilito da L.R. 50/2014; differenziale del costo del dirigente; costo del personale 'stabilizzato') e confrontando il risultato che ne consegue per l'anno 2020, pari ad **euro 1.868.372,81**, con la media della corrispondente spesa del personale del triennio 2011-2013, che è di **euro 1.912.566,51**, come

attestato in delibera della Giunta regionale n. 1286 del 27/11/2018, evidenziando in tal modo il rispetto del vincolo stabilito dalla normativa statale.

*Misure di contenimento della spesa per incarichi di studio e ricerca*

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 già citata "Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 20120", approvata con deliberazione del Consiglio Regionale n. 81 del 18 dicembre 2019, nell'ambito degli indirizzi agli Enti dipendenti e alle Società partecipate, dispone nei confronti degli Enti dipendenti che *"in materia di collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca, la spesa non dovrà superare il costo sostenuto per tali spese nell'esercizio 2016"*.

Allo scopo di individuare la spesa derivante dal conferimento di incarichi individuali di lavoro autonomo si fa principalmente riferimento ai pronunciamenti della Corte dei Conti, nelle sue diverse articolazioni, riguardo, sia la tipologia ed i contenuti degli incarichi che rientrano in tale fattispecie, che le esclusioni dal computo di tale spesa finalizzato alla verifica del rispetto delle misure di contenimento della spesa stessa.

Come già detto nelle relazioni ai bilanci dei precedenti esercizi, la situazione relativa alle collaborazioni ed incarichi di studio e ricerca attivati da IRPET è la seguente.

L'ammontare totale della spesa per incarichi individuali sostenuta nel 2016 è di euro 241.100,00, di cui:

- euro 29.500,00 per incarichi individuali di natura occasionale, finanziata per euro 10.000,00 con risorse ordinarie di bilancio e per euro 19.500,00 con risorse comunitarie;
- euro 211.600,00 per incarichi di collaborazione coordinata e continuativa, interamente finanziata con risorse comunitarie.

A tale proposito si osserva che:

- a) dal 2017 IRPET non conferisce incarichi di collaborazione coordinata e continuativa, alla luce della normativa che, pur con efficacia più volte prorogata, ha inteso precludere alle amministrazioni pubbliche tale forma di incarichi;
- b) alla luce delle conformi disposizioni normative e pronunciamenti della Corte dei Conti, dai limiti di spesa per incarichi di studio e ricerca sono esclusi gli incarichi che trovano copertura finanziaria da parte dell'Unione Europea e di soggetti privati.

Alla luce delle predette considerazioni, si ritiene corretto e legittimo indicare l'importo di **euro 10.000,00**, corrispondente alla spesa sostenuta nel 2016 per incarichi di studio e ricerca di natura occasionale, finanziata con risorse ordinarie di bilancio, quale limite ai fini del perseguimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento recati dalla sopra citata Nota di aggiornamento al DEFER) 2019.

Nel 2020 sono stati conferiti 2 incarichi individuali di lavoro autonomo, di natura occasionale, per un importo totale di euro 11.000,00.

Relativamente a tale somma, dagli atti di conferimento e dalle scritture di contabilità risulta che:

- l'incarico cui corrisponde la spesa di Euro 5.000,00 è stato conferito per la realizzazione di una ricerca in materia di apprendistato, nell'ambito delle attività di interesse comune di IRPET e Regione Toscana, finanziate con risorse di bilancio regionale;
- l'incarico cui corrisponde la spesa di Euro 6.000,00 è stato conferito per la realizzazione di una ricerca in materia di servizi educativi per la prima infanzia, nell'ambito delle attività svolte da IRPET a supporto del Programma Operativo Regionale del Fondo Sociale Europeo (POR FSE) di Regione Toscana, e la relativa spesa è stata finanziata a valere su risorse provenienti dal medesimo Fondo europeo; tale importo non rientra quindi nel computo della spesa in relazione al perseguimento degli obiettivi di contenimento della spesa medesima.

La spesa sostenuta nel 2019 per il conferimento di incarichi di studio e ricerca, calcolata ai fini della verifica della corrispondente misura di contenimento stabilita dalla normativa regionale, risulta quindi pari ad **euro 5.000,00**, inferiore al corrispondente importo relativo all'anno 2016.

### Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2020, pari ad Euro 11.492,00, è inferiore di Euro 33.008,00 rispetto all'ammontare complessivo indicato nel piano degli investimenti per il medesimo esercizio, di cui al Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020, adottato dal Direttore di IRPET con determinazione n. 49 del 27/11/2019 ed approvato dalla Giunta regionale con delibera n. 190 del 24/02/2020.

Gli investimenti sono stati realizzati per l'intero importo sopra indicato in immobilizzazioni materiali, su Euro 34.500,00 programmati, mentre non è stato realizzato alcun investimento in immobilizzazione immateriali, degli Euro 10.000 programmati.

Gli investimenti sono stati integralmente sostenuti con fonti finanziarie interne.

Gli scostamenti tra investimenti programmati e realizzati sono riconducibili ai fatti di seguito esposti.

Riguardo gli investimenti immateriali, costituiti da acquisto e rinnovo di licenze d'uso software di base ed applicative, la mancata realizzazione degli investimenti è dovuta alle minori esigenze riscontrate rispetto alle previsioni.

Riguardo gli investimenti materiali, non è stato realizzato il rinnovo del centralino telefonico, né l'acquisto di un nuovo ciclomotore, in entrambi i casi per motivi riconducibili, in modo più o meno diretto, alla particolare situazione determinatasi a seguito dell'emergenza epidemiologica. L'estesa applicazione al personale del regime di lavoro agile e la ragionevole previsione che non sarà né immediato né totale il ripristino delle modalità organizzative previgenti, hanno indotto a sospendere le procedure di acquisizione di apparati strumentali che, in modo o nell'altro, sono riconducibili alla prevalente presenza in sede del personale.

È riportato di seguito il prospetto riassuntivo degli investimenti programmati e realizzati nel 2020 e nel triennio di programmazione -2018 - 2020.

Descrizione investimento	Previsione piano degli investimenti 2020	Investimento realizzato nel 2020	Scostamenti	Totale ammortamenti al 31.12.2020	Ammortamenti su investimenti realizzati nel 2020
<b>INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>					
Acquisto e rinnovo licenze d'uso software di base e applicativo	€ 10.000	€ 0	-€ 10.000	€ 26.583	€ 0
Spese relative a più esercizi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totale investimenti immateriali</b>	<b>€ 10.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 10.000</b>	<b>€ 26.583</b>	<b>€ 0</b>
<b>INVESTIMENTI MATERIALI</b>					
Hardware	€ 6.500	€ 9.906	€ 3.406	€ 19.342	€ 2.677
Attrezzature	€ 24.500	€ 1.586	-€ 22.914	€ 1.747	€ 1.586
Automezzi (ciclomotore)	€ 3.500	€ 0	-€ 3.500	€ 696	€ 0
Impianti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Altri beni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.359	€ 0
<b>Totale investimenti materiali</b>	<b>€ 34.500</b>	<b>€ 11.492</b>	<b>-€ 23.008</b>	<b>€ 37.144</b>	<b>€ 4.263</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>€ 44.500</b>	<b>€ 11.492</b>	<b>-€ 33.008</b>	<b>€ 63.728</b>	<b>€ 4.263</b>

	Previsione piano degli investimenti	Investimento realizzato	Scostamenti
Investimenti compresi nel piano 2019	€ 40.000	€ 8.682	-€ 31.318
Investimenti compresi nel piano 2018	€ 21.750	€ 61.966	€ 40.216

### 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, si propone la destinazione dell'utile dell'esercizio 2019, di importo complessivo pari ad **euro 445.308,00**, nei modi di seguito descritti:

- **euro 89.061,60**, corrispondenti al 20% dell'utile, ad incremento della riserva a copertura di perdite future;
- **euro 356.246,40**, corrispondenti all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta regionale.

-



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

**ALLEGATO 'A'**  
**ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE**

**Asseverazione dal Collegio dei revisori dei conti  
dei crediti e dei debiti tra IRPET e Regione Toscana al 31/12/2020**



Settore Controllo Finanziario, Rendiconto,  
Organismo Programmazione FSC  
DIREZIONE PROGRAMMAZIONE E BILANCIO

GIUNTA REGIONALE DELLA TOSCANA

**OGGETTO: D.Lgs. 118/2011 – Verifica dei crediti e dei debiti della Regione con i propri enti e società controllate o partecipate al 31 dicembre 2020. Asseverazione del Collegio dei Revisori dei Conti di IRPET.**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nella riunione tenutasi il 06.04.2021, ha preso in esame gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti di IRPET nei confronti di Regione Toscana al 31 dicembre 2020.

Il Collegio ha altresì esaminato la relazione in merito alla situazione dei crediti di IRPET nei confronti di Regione Toscana alla predetta data, redatta dal dirigente del Servizio Attività Amministrativa e Finanziarie di IRPET, allegata alla presente.

Sulla base della predetta relazione, che il Collegio fa propria, al 31 dicembre 2020 si rilevano crediti di IRPET verso Regione Toscana per **Euro 495.932,02**, nel dettaglio di cui al prospetto allegato alla presente.

Si evidenzia altresì che dalla medesima verifica emerge che al 31 dicembre 2020 non sussistono debiti di IRPET verso Regione Toscana.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi di quanto previsto all'articolo 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011, viste le risultanze contabili di IRPET relative all'esercizio 2020, assevera gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti di IRPET nei confronti di Regione Toscana al 31 dicembre 2020, come sopra indicati.

Distinti saluti.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti  
il Presidente  
Dott. Mariano D'Alessandro  
*Firmato digitalmente (\*)*

*(\*) Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. L'originale informatico è stato predisposto e conservato presso IRPET in conformità alle regole tecniche di cui all'art. 71 del D.Lgs. 82/2005. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993.*

**SITUAZIONE DEI CREDITI DI IRPET VERSO REGIONE TOSCANA AL 31/12/2020**

<b>Atto</b>	<b>Data</b>	<b>Importo impegnato</b>	<b>Importo incassato al 31.12.2020</b>	<b>Crediti non esigibili al 31.12.2020</b>	<b>Crediti al 31.12.2020</b>
n. 11197/2019	25/06/2019	€36.000,00	€7.200,00	€-	€28.800,00
n. 18430/2019	30/10/2019	€70.000,00	€35.000,00	€5.126,64	€29.873,36
n. 3403/2020	27/02/2020	€125.000,00	€-	€2.944,05	€122.055,95
n. 6466/2020	30/04/2020	€17.000,00	€8.500,00	€164,00	€8.336,00
n. 6479/2020	28/04/2020	€125.000,00	€-	€8.696,16	€116.303,84
n. 10338/2020	02/07/2020	€40.400,00	€20.200,00	€1.830,00	€18.370,00
n. 14424/2020	01/09/2020	€180.000,00	€-	€7.807,13	€172.192,87
<b>TOTALE CREDITI IRPET VERSO REGIONE TOSCANA AL 31.12.2020</b>					<b>€495.932,02</b>

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  
dell'esercizio 2020**



	C. E. PREVENTIVO 2020	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO QUARTA VARIAZIONE
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>									
<b>1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>
400.020.00070 Proventi da altri organismi pubblici	20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00
400.020.00080 Proventi da organismi privati	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00
<b>2) VARIAZ.DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAV.SEMILAV.E FINITI</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEP.INDICAZ.DEI CONTR.IN C/ESERC.</b>	<b>3.341.433,00</b>		<b>3.358.433,00</b>		<b>3.358.433,00</b>		<b>3.358.433,00</b>		<b>3.398.833,00</b>
<b>a) Proventi diversi</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
Rimborsi, recuperi ed altri ricavi	-		0,00		0,00		0,00		0,00
<b>b) Contributi in c/esercizio</b>	<b>3.341.433,00</b>		<b>3.358.433,00</b>		<b>3.358.433,00</b>		<b>3.358.433,00</b>		<b>3.398.833,00</b>
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
400.020.00045 Contributi per attività comuni con Regione Toscana	531.433,00	17.000,00	548.433,00		548.433,00		548.433,00	40.400,00	588.833,00
400.020.00075 Contributo per attività comuni con altri organismi pubblici	60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.371.433,00</b>		<b>3.388.433,00</b>		<b>3.388.433,00</b>		<b>3.388.433,00</b>		<b>3.428.833,00</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>									
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>	<b>60.800,00</b>		<b>60.800,00</b>		<b>60.800,00</b>		<b>60.800,00</b>		<b>94.960,00</b>
300.010.00010 Cancelleria e stampati	4.500,00		4.500,00		4.500,00		4.500,00		4.500,00
300.010.00020 Valori bollati	600,00		600,00		600,00		600,00		600,00
300.010.00040 Acquisto dati statistici	49.700,00		49.700,00		49.700,00		49.700,00	34.160,00	83.860,00
300.010.00045 Acquisto pubblicazioni	6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00
<b>7) PER SERVIZI</b>	<b>954.591,00</b>		<b>951.757,33</b>		<b>951.757,33</b>		<b>951.757,33</b>		<b>999.914,33</b>
300.020.00010 Spese per energia elettrica	41.800,00		41.800,00		41.800,00		41.800,00		41.800,00
300.020.00020 Spese acqua	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00
300.020.00030 Spese gas e combustibile	14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00
300.030.00010 Spese telefoniche	17.000,00		17.000,00		17.000,00		17.000,00		17.000,00
300.030.00020 Spese postali	500,00	950,00	1.450,00		1.450,00		1.450,00		1.450,00
300.030.00030 Spese pulizia locali	28.000,00		28.000,00		28.000,00		28.000,00	7.500,00	35.500,00
300.030.00040 Spese di vigilanza	30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00
300.030.00050 Spese premi e oneri assicurativi	12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00
300.030.00060 Spese di manutenzione	30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00	5.000,00	35.000,00
300.030.00070 Spese per stampa e attività editoriali istituzionali	20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00	19.800,00	39.800,00
300.030.00075 Spese per stampa e attività editoriali per att.com. con R.T.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.030.00080 Spese per stampa e attività editoriali commerciali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.030.00090 Spese per organizzazione iniziat. ricerca istituzionali	7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00
300.030.00093 Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv. comuni cn R.T.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.030.00095 Spese per organizzazione iniziat. ricerca comm.li	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.030.00100 Spese di gestione sistema informatico	90.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00	-10.000,00	80.000,00
300.030.00120 Spedizioni	500,00		500,00		500,00		500,00		500,00
300.050.00010 Collaborazioni istituzionali	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
300.050.00020 Collaborazioni commerciali			0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00030 Collaborazioni promiscue	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
300.050.00045 Spese viaggi e trasferte componenti organi istituz.	3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	-1.500,00	2.000,00
300.050.00050 Prestazioni professionali commerciali	4.500,00		4.500,00		4.500,00		4.500,00		4.500,00
300.050.00060 Prestazioni professionali istituzionali	68.691,00	-14.672,75	54.018,25	14.672,25	68.690,50		68.690,50	-7.000,00	61.690,50
300.050.00065 Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.	213.000,00	37.516,33	250.516,33		250.516,33		250.516,33	47.200,00	297.716,33
300.050.00068 Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi pubblici	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00070 Prestazioni professionali promiscue	130.000,00	-26.627,25	103.372,75	-14.672,25	88.700,50		88.700,50	-2.300,00	86.400,50
300.050.00075 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale	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.			0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00076 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.			0,00		0,00		0,00		0,00





	C. E. PREVENTIVO 2020	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO QUARTA VARIAZIONE
<b>18) RIVALUTAZIONI</b>	-		-		-		-		-
a) Di partecipazioni	0		-		-		-		-
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		-		-		-		-
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		-		-		-		-
<b>19) SVALUTAZIONI</b>	-		-		-		-		-
a) Di partecipazioni	0		-		-		-		-
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			-		-		-		-
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		-		-		-		-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-		-		-		-		-
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>									
<b>20) PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE PLUSVALENZE DA ALIEN.RICAVI NON</b>	-		-		-		-		-
a) Plusvalenze da alienazione	0		-		-		-		-
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	-		-		-		-		-
d) Altri	-		-		-		-		-
<b>21) ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE E</b>	-		-		-		-		-
a) Minusvalenze su alienazioni	0		-		-		-		-
b) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive			-		-		-		-
c) Altri	0		-		-		-		-
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	-		-		-		-		-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>
370.010.00010 IRAP	131.726,84		131.726,84		131.726,84		131.726,84		131.726,84
370.010.00020 IRES	8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO QUINTA VARIAZIONE	VI VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO SESTA VARIAZIONE	VII VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO SETTIMA VARIAZIONE
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>		<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>
400.020.00070 Proventi da altri organismi pubblici		20.000,00		20.000,00		20.000,00
400.020.00080 Proventi da organismi privati		10.000,00		10.000,00		10.000,00
<b>2) VARIAZ.DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAV.SEMILAV.E FINITI</b>		-		-		-
<b>3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI</b>		-		-		-
<b>4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LA VORI INTERNI</b>		-		-		-
<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEP.INDICAZ.DEI CONTR.IN C/ESERC.</b>		<b>3.398.833,00</b>		<b>3.398.833,00</b>		<b>3.398.833,00</b>
<b>a) Proventi diversi</b>		-		-		-
Rimborsi, recuperi ed altri ricavi		0,00		0,00		0,00
<b>b) Contributi in c/esercizio</b>		<b>3.398.833,00</b>		<b>3.398.833,00</b>		<b>3.398.833,00</b>
400.020.00040 Contributo ordinario da Regione Toscana		2.750.000,00		2.750.000,00		2.750.000,00
400.020.00045 Contributi per attività comuni con Regione Toscana		588.833,00		588.833,00		588.833,00
400.020.00075 Contributo per attività comuni con altri organismi pubblici		60.000,00		60.000,00		60.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>3.428.833,00</b>		<b>3.428.833,00</b>		<b>3.428.833,00</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>		<b>110.560,00</b>		<b>110.560,00</b>		<b>110.560,00</b>
300.010.00010 Cancelleria e stampati		4.500,00		4.500,00		4.500,00
300.010.00020 Valori bollati		600,00		600,00		600,00
300.010.00040 Acquisto dati statistici	15.600,00	99.460,00		99.460,00		99.460,00
300.010.00045 Acquisto pubblicazioni		6.000,00		6.000,00		6.000,00
<b>7) PER SERVIZI</b>		<b>984.314,33</b>		<b>1.001.114,33</b>		<b>1.001.114,33</b>
300.020.00010 Spese per energia elettrica		41.800,00		41.800,00		41.800,00
300.020.00020 Spese acqua		4.000,00		4.000,00		4.000,00
300.020.00030 Spese gas e combustibile		14.000,00		14.000,00		14.000,00
300.030.00010 Spese telefoniche		17.000,00	-4.200,00	12.800,00		12.800,00
300.030.00020 Spese postali		1.450,00		1.450,00		1.450,00
300.030.00030 Spese pulizia locali		35.500,00		35.500,00		35.500,00
300.030.00040 Spese di vigilanza		30.000,00		30.000,00		30.000,00
300.030.00050 Spese premi e oneri assicurativi		12.000,00		12.000,00		12.000,00
300.030.00060 Spese di manutenzione		35.000,00	25.000,00	60.000,00		60.000,00
300.030.00070 Spese per stampa e attività editoriali istituzionali		39.800,00		39.800,00		39.800,00
300.030.00075 Spese per stampa e attività editoriali per att.com. con R.T.		0,00		0,00		0,00
300.030.00080 Spese per stampa e attività editoriali commerciali		0,00		0,00		0,00
300.030.00090 Spese per organizzazione iniziat. ricerca istituzionali		7.000,00		7.000,00		7.000,00
300.030.00093 Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv. comuni cn R.T.		0,00		0,00		0,00
300.030.00095 Spese per organizzazione iniziat. ricerca comm.li		0,00		0,00		0,00
300.030.00100 Spese di gestione sistema informatico		80.000,00	-4.000,00	76.000,00		76.000,00
300.030.00120 Spedizioni		500,00		500,00		500,00
300.050.00010 Collaborazioni istituzionali		0,00		0,00		0,00
300.050.00015 Collaborazioni per attiv.comuni con R.T.		0,00		0,00		0,00
300.050.00020 Collaborazioni commerciali		0,00		0,00		0,00
300.050.00030 Collaborazioni promiscue		0,00		0,00		0,00
300.050.00040 Compensi organi istituzionali		131.700,00		131.700,00		131.700,00
300.050.00045 Spese viaggi e trasferte componenti organi istituz.		2.000,00		2.000,00		2.000,00
300.050.00050 Prestazioni professionali commerciali		4.500,00		4.500,00		4.500,00
300.050.00060 Prestazioni professionali istituzionali	-15.600,00	46.090,50		46.090,50	0,00	46.090,50
300.050.00065 Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.		297.716,33		297.716,33	-5.900,00	291.816,33
300.050.00068 Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi pubblici		0,00		0,00		0,00
300.050.00070 Prestazioni professionali promiscue		86.400,50	0,00	86.400,50		86.400,50
300.050.00075 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale		0,00		0,00		0,00
300.050.00074 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca per attiv.comuni con R.T.		0,00		0,00		0,00
300.050.00076 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.		0,00		0,00		0,00

	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO QUINTA VARIAZIONE	VI VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO SESTA VARIAZIONE	VII VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO SETTIMA VARIAZIONE
300.050.00080 Contributi INPS a carico committente		2.100,00		2.100,00		2.100,00
300.050.00085 Contributi INAIL a carico committente		200,00		200,00		200,00
300.050.00086 Compensi relat. semin. e altre att. form. Istit.		2.000,00		2.000,00		2.000,00
300.050.00090 Abbonamenti		28.500,00		28.500,00	5.900,00	34.400,00
<b>(Altri costi del personale)</b>		<b>65.057,00</b>		<b>65.057,00</b>		<b>65.057,00</b>
300.030.00110 Spese di formazione e aggiornamento personale		20.957,00		20.957,00		20.957,00
300.060.00060 Spese servizio mensa		27.500,00		27.500,00		27.500,00
300.060.00070 Rimborsi trasferte e indennità missioni		0,00		0,00		0,00
300.060.00080 Spese di viaggio e rimborsi trasferte personale dipendente		13.000,00		13.000,00		13.000,00
300.060.00085 Sorveglianza sanitaria del personale		1.500,00		1.500,00		1.500,00
350.010.00020 Spese organizzazione e svolgimento concorsi		2.100,00		2.100,00		2.100,00
<b>8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>		<b>3.180,00</b>		<b>3.180,00</b>		<b>3.180,00</b>
300.030.00160 Noleggio attrezzature		3.000,00		3.000,00		3.000,00
300.040.00010 Canoni di locazione		180,00		180,00		180,00
<b>9) PER IL PERSONALE</b>		<b>2.042.102,16</b>		<b>2.025.302,16</b>		<b>2.025.302,16</b>
<b>a) Salari e stipendi</b>		<b>1.586.292,00</b>		<b>1.573.292,00</b>		<b>1.573.292,00</b>
300.060.00010 Trattamento economico fondamentale dirigenti		294.500,00		294.500,00		294.500,00
300.060.00015 Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti		288.058,00		288.058,00		288.058,00
300.060.00020 Competenze fisse altro personale di ruolo		814.672,00	-13.000,00	801.672,00		801.672,00
300.060.00025 Salario accessorio altro personale di ruolo		164.542,00		164.542,00		164.542,00
300.060.00030 Competenze personale a tempo determinato		0,00		0,00		0,00
300.060.00035 Competenze personale a tempo determinato su progetti europei		24.520,00		24.520,00		24.520,00
<b>b) Oneri Sociali</b>		<b>455.810,16</b>		<b>452.010,16</b>		<b>452.010,16</b>
300.060.00040 Contributi previdenziali e assistenziali		450.664,32	-3.800,00	446.864,32		446.864,32
300.060.00100 Contributo INAIL personale dipendente		5.145,84		5.145,84		5.145,84
<b>c) Trattamento di fine rapporto</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>d) Trattamento di quiescenza e simili</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		<b>67.100,00</b>		<b>67.100,00</b>		<b>67.100,00</b>
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>		<b>29.100,00</b>		<b>29.100,00</b>		<b>29.100,00</b>
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		<b>38.000,00</b>		<b>38.000,00</b>		<b>38.000,00</b>
<b>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>d) Svalutazione dei crediti comp. dell'attivo circ. e nelle disp. liquide</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>11) VARIAZIONI RIMAN.MATERIE PRIME,SUSS., DI CONSUMO E DI MERCI</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>80.899,67</b>		<b>80.899,67</b>		<b>80.899,67</b>
300.060.00120 Conferimento borse di studio di ricerca e specializzazione		37.633,00		37.633,00		37.633,00
350.010.00048 Conferimento borsa di studio in collab. con R.T.		8.666,67		8.666,67		8.666,67
350.010.00010 Quota IVA indetraibile		0,00		0,00		0,00
350.010.00030 Spese di rappresentanza		1.000,00		1.000,00		1.000,00
350.010.00040 Adesione ad organi associativi		3.500,00		3.500,00		3.500,00
350.010.00050 Imposte e tasse diverse		25.100,00		25.100,00		25.100,00
350.010.00060 Spese diverse di gestione		5.000,00		5.000,00		5.000,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>		<b>3.288.156,16</b>		<b>3.288.156,16</b>		<b>3.288.156,16</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>140.676,84</b>		<b>140.676,84</b>		<b>140.676,84</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
<b>15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>100,00</b>		<b>100,00</b>		<b>100,00</b>
400.030.00010 Interessi attivi		100,00		100,00		100,00
<b>17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		<b>1.050,00</b>		<b>1.050,00</b>		<b>1.050,00</b>
300.050.00100 Oneri bancari		1.050,00		1.050,00		1.050,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>-950,00</b>		<b>-950,00</b>		<b>-950,00</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						

	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO QUINTA VARIAZIONE	VI VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO SESTA VARIAZIONE	VII VARIAZIONE	ASSESTATO 2020 DOPO SETTIMA VARIAZIONE
18) RIVALUTAZIONI		-		-		-
a) Di partecipazioni		-		-		-
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		-		-		-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE PLUSVALENZE DA ALIEN.RICAVI NON		-		-		-
a) Plusvalenze da alienazione		-		-		-
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive		-		-		-
d) Altri		-		-		-
21) ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE E		-		-		-
a) Minusvalenze su alienazioni		-		-		-
b) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive		-		-		-
c) Altri		-		-		-
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>						
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>		<b>139.726,84</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		139.726,84		139.726,84		139.726,84
370.010.00010 IRAP		131.726,84		131.726,84		131.726,84
370.010.00020 IRES		8.000,00		8.000,00		8.000,00
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

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)**



Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)
7 LOCAL GLOBAL S.A.S. DI A. MANUELLI E ASSOCIATI																	
	2020	FATTPA 1_20	29/02/2020	5865,27	09/03/2020	29/02/2020	30/03/2020	09/03/2020	10/03/2020	4807,6		-20	-96152				
Totali -										4807,6	10	-20	-96152	1	10	-20	-20
176 PUBLIACQUA S.P.A.																	
	2020	7,02001E+15	12/02/2020	18,86	26/02/2020	13/02/2020	14/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	7,8		-16	-124,8				
	2020	7,02001E+15	12/02/2020	18,86	26/02/2020	13/02/2020	14/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	7,43		-16	-118,88				
	2020	7,02001E+15	13/02/2020	945,51	26/02/2020	14/02/2020	15/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	440,22		-17	-7483,74				
	2020	7,02001E+15	13/02/2020	945,51	26/02/2020	14/02/2020	15/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	419,33		-17	-7128,61				
Totali -										874,78	58	-66	-14856,03	4	14,5	-16,5	-16,98
708 ARECO S.A.S.																	
	2020	10	14/01/2020	60	23/01/2020	14/01/2020	13/02/2020	24/01/2020	28/01/2020	60		-16	-960				
	2020	22	27/02/2020	682	09/03/2020	27/02/2020	28/03/2020	09/03/2020	10/03/2020	682		-18	-12276				
Totali -										742	26	-34	-13236	2	13	-17	-17,84
926 KLES INFORMATICA SRL																	
	2020	5	10/02/2020	12596,5	26/02/2020	10/02/2020	11/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	10325		-13	-134225				
Totali -										10325	17	-13	-134225	1	17	-13	-13
933 SCUOLA SUPERIORE SANT'ANNA																	
	2020	Prot. 192	07/01/2020	10000	15/01/2020	15/01/2020	14/02/2020	16/01/2020	17/01/2020	10000		-28	-280000				
Totali -										10000	10	-28	-280000	1	10	-28	-28
1093 CENTRO EUROPA RICERCHE S.R.L.																	
	2020	13/2020	10/03/2020	3952	19/03/2020	10/03/2020	09/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	3800		-14	-53200				
Totali -										3800	16	-14	-53200	1	16	-14	-14
1165 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.																	
	2020	7X00810724	14/02/2020	118,21	26/02/2020	21/02/2020	22/03/2020	05/03/2020	05/03/2020	37,29		-17	-633,93				
	2020	7X00810724	14/02/2020	118,21	26/02/2020	21/02/2020	22/03/2020	05/03/2020	05/03/2020	59,6		-17	-1013,2				
Totali -										96,89	40	-34	-1647,13	2	20	-17	-17
1192 ISTI - CNR																	
	2020	Nota debito 1/2020	08/01/2020	1502	15/01/2020	15/01/2020	14/02/2020	16/01/2020	17/01/2020	2		-28	-56				
	2020	Nota debito 1/2020	08/01/2020	1502	15/01/2020	15/01/2020	14/02/2020	16/01/2020	17/01/2020	1500		-28	-42000				
	2020	Nota debito 2/2020	08/01/2020	4502	15/01/2020	15/01/2020	14/02/2020	16/01/2020	17/01/2020	4500		-28	-126000				
	2020	Nota debito 2/2020	08/01/2020	4502	15/01/2020	15/01/2020	14/02/2020	16/01/2020	17/01/2020	2		-28	-56				
Totali -										6004	36	-112	-168112	4	9	-28	-28
1312 CONVERGE SPA																	
	2020	20301977	29/02/2020	351,42	09/03/2020	29/02/2020	30/03/2020	09/03/2020	10/03/2020	288,05		-20	-5761				
Totali -										288,05	10	-20	-5761	1	10	-20	-20
1348 GIULIANO MARTELLI S.R.L.																	
	2020	22	30/01/2020	2372,9	24/02/2020	30/01/2020	29/02/2020	26/02/2020	27/02/2020	1264,46		-2	-2528,92				
	2020	22	30/01/2020	2372,9	24/02/2020	30/01/2020	29/02/2020	26/02/2020	27/02/2020	680,54		-2	-1361,08				
Totali -										1945	56	-4	-3890	2	28	-2	-2
1369 T.P.M. TELEFONIA PRIVATA MANUTENZIONI S.R.L.																	
	2020	31/2020	08/01/2020	2196	15/01/2020	08/01/2020	07/02/2020	16/01/2020	17/01/2020	1800		-21	-37800				
Totali -										1800	9	-21	-37800	1	9	-21	-21

Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)	
1476 ESTRA ENERGIE SRL																		
	2020	2,019E+11	27/01/2020	3551,54	24/02/2020	28/01/2020	27/02/2020	26/02/2020	27/02/2020	1116,25		0	0					
	2020	2,019E+11	27/01/2020	3551,54	24/02/2020	28/01/2020	27/02/2020	26/02/2020	27/02/2020	307,56		0	0					
	2020	2,019E+11	27/01/2020	3551,54	24/02/2020	28/01/2020	27/02/2020	26/02/2020	27/02/2020	1487,29		0	0					
	2020	2,019E+11	27/02/2020	4439,42	09/03/2020	28/02/2020	29/03/2020	09/03/2020	10/03/2020	1877,11		-19	-35665,09					
	2020	2,019E+11	27/02/2020	4439,42	09/03/2020	28/02/2020	29/03/2020	09/03/2020	10/03/2020	1787,98		-19	-33971,62					
Totali -										6576,19	117	-38	-69636,71	5	23,4	-7,6	-10,59	
1536 STUDIO COMMERCIALE RAG. ENRICO DUCCINI																		
	2020	3	02/01/2020	3092,31	23/01/2020	03/01/2020	02/02/2020	24/01/2020	28/01/2020	3092,31		-5	-15461,55					
Totali -										3092,31	26	-5	-15461,55	1	26	-5	-5	
1604 RCS MEDIAGROUP S.P.A.																		
	2020	801226	17/02/2020	251,98	26/02/2020	18/02/2020	19/03/2020	09/03/2020	10/03/2020	242,37		-9	-2181,33					
Totali -										242,37	22	-9	-2181,33	1	22	-9	-9	
1609 STUDIO MORETTO GROUP SRL																		
	2020	8033	11/02/2020	241,56	26/02/2020	11/02/2020	12/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	198		-14	-2772					
	2020	8034	11/02/2020	249,71	26/02/2020	11/02/2020	12/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	204,68		-14	-2865,52					
Totali -										402,68	32	-28	-5637,52	2	16	-14	-14	
1683 NEVIS SRL																		
	2020	5320000001	31/01/2020	7649,4	24/02/2020	05/02/2020	06/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	6270		-8	-50160					
Totali -										6270	27	-8	-50160	1	27	-8	-8	
1686 EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.																		
	2020	1800056261	11/03/2020	733,26	19/03/2020	12/03/2020	11/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	733,26		-16	-11732,16					
	2020	1800056262	11/03/2020	186,97	19/03/2020	12/03/2020	11/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	179,78		-16	-2876,48					
	2020	1800056263	11/03/2020	1477,9	19/03/2020	12/03/2020	11/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	1421,06		-16	-22736,96					
	2020	1800056264	11/03/2020	4164,66	19/03/2020	12/03/2020	11/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	4004,48		-16	-64071,68					
	2020	1800056265	11/03/2020	13411,1	19/03/2020	12/03/2020	11/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	12895,29		-16	-206324,64					
Totali -										19233,87	75	-80	-307741,92	5	15	-16	-16	
1696 TINAGLI LUCA																		
	2020	16	03/01/2020	3190,31	23/01/2020	13/01/2020	12/02/2020	24/01/2020	28/01/2020	3092,31		-15	-46384,65					
	2020	16	03/01/2020	3190,31	23/01/2020	13/01/2020	12/02/2020	24/01/2020	28/01/2020	98		-15	-1470					
Totali -										3190,31	50	-30	-47854,65	2	25	-15	-15	
1745 RANOCCHI SOLUTIONS SRL																		
	2020	408	05/03/2020	3034,75	19/03/2020	06/03/2020	05/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	2487,5		-10	-24875					
Totali -										2487,5	21	-10	-24875	1	21	-10	-10	
1753 GEDI DIGITAL SRL																		
	2020	2007_156	21/02/2020	199,99	26/02/2020	22/02/2020	23/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	192,3		-25	-4807,5					
Totali -										192,3	6	-25	-4807,5	1	6	-25	-25	
1822 CONSORZIO LEONARDO SERVIZI E LAVORI																		
	2020	169	31/01/2020	2306,43	26/02/2020	11/02/2020	12/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	1890,52		-14	-26467,28					
	2020	378	29/02/2020	2306,43	19/03/2020	11/03/2020	10/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	1890,52		-15	-28357,8					
Totali -										3781,04	53	-29	-54825,08	2	26,5	-14,5	-14,5	
1823 ARUBA PEC S.P.A.																		
	2020	A20PAMS0000225	12/03/2020	597,8	19/03/2020	13/03/2020	12/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	490		-17	-8330					
Totali -										490	14	-17	-8330	1	14	-17	-17	



Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)	
1824 FASTWEB S.P.A.																		
	2020	PAE0004732	29/02/2020	229,42	19/03/2020	10/03/2020	09/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	188,05		-14	-2632,7					
Totali -										188,05	26	-14	-2632,7	1	26	-14	-14	
1830 SARA SALT																		
	2020	gen-20	18/02/2020	2500	26/02/2020	26/02/2020	27/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	2500		-29	-72500					
Totali -										2500	9	-29	-72500	1	9	-29	-29	
1836 ASSOC. ARTIG. E PICCOLE IMPREE MESTRE CGIA																		
	2020	617	31/01/2020	3500	19/03/2020	10/03/2020	09/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	2868,85		-14	-40163,9					
Totali -										2868,85	55	-14	-40163,9	1	55	-14	-14	
1843 GHIORI SAS																		
	2020	13	14/01/2020	2410,6	27/01/2020	14/01/2020	13/02/2020	27/01/2020	28/01/2020	1011,97		-16	-16191,52					
	2020	13	14/01/2020	2410,6	27/01/2020	14/01/2020	13/02/2020	27/01/2020	28/01/2020	963,93		-16	-15422,88					
Totali -										1975,9	28	-32	-31614,4	2	14	-16	-16	
1845 EDENRED ITALIA S.R.L.																		
	2020	M42195	16/01/2020	1658,47	24/02/2020	05/02/2020	06/03/2020	26/02/2020	27/02/2020	1594,68		-8	-12757,44					
	2020	M42553	05/02/2020	2610,23	06/03/2020	26/02/2020	27/03/2020	09/03/2020	10/03/2020	2509,84		-17	-42667,28					
	2020	N43844	02/03/2020	2530,44	09/03/2020	04/03/2020	03/04/2020	09/03/2020	10/03/2020	2433,12		-24	-58394,88					
Totali -										6537,64	84	-49	-113819,6	3	28	-16,33	-17,41	
1846 LaFeltrinelli Internet Bookshop S.r.l.																		
	2020	6000251	30/01/2020	21,6	10/03/2020	31/01/2020	01/03/2020	10/03/2020	10/03/2020	21,6		9	194,4					
	2020	6000636	09/03/2020	18,6	19/03/2020	11/03/2020	10/04/2020	25/03/2020	26/03/2020	18,6		-15	-279					
Totali -										40,2	57	-6	-84,6	2	28,5	-3	-2,1	
176 PUBLIACQUA S.P.A.																		
	2020	7,02001E+15	13/05/2020	26,31	10/06/2020	14/05/2020	13/06/2020	12/06/2020	15/06/2020	11,67		2	23,34					
	2020	7,02001E+15	13/05/2020	26,31	10/06/2020	14/05/2020	13/06/2020	12/06/2020	15/06/2020	12,25		2	24,5					
	2020	7,02001E+15	14/05/2020	599,02	10/06/2020	14/05/2020	13/06/2020	12/06/2020	15/06/2020	265,66		2	531,32					
	2020	7,02001E+15	14/05/2020	599,02	10/06/2020	14/05/2020	13/06/2020	12/06/2020	15/06/2020	278,9		2	557,8					
Totali -										568,48	130	8	1136,96	4	32,5	2	2	
729 COMUNE DI FIRENZE																		
	2020	71-2020-00185028	31/03/2020	11933	15/04/2020	15/04/2020	15/05/2020		15/04/2020	11933		-30	-357990					
Totali -										11933	15	-30	-357990	1	15	-30	-30	
1048 BUREAU VAN DIJK EDIZIONI ELETTRONICHE S.P.A.																		
	2020	ITB0000277	20/04/2020	20740	18/05/2020	21/04/2020	21/05/2020	19/05/2020	22/05/2020	17000		1	17000					
Totali -										17000	32	1	17000	1	32	1	1	
1066 UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE DIP. SCIENZE EC																		
	2020	prot. VIII.1/890	21/05/2020	6300	19/06/2020	19/06/2020	19/07/2020	23/06/2020	23/06/2020	6300		-26	-163800					
Totali -										6300	33	-26	-163800	1	33	-26	-26	
1165 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.																		
	2020	7X01572644	15/04/2020	118,74	18/05/2020	22/04/2020	22/05/2020	19/05/2020	22/05/2020	97,42		0	0					
Totali -										97,42	37	0	0	1	37	0	0	
1371 RETE SVILUPPO S.C.																		
	2020	6	17/04/2020	12200	18/05/2020	27/04/2020	27/05/2020	19/05/2020	26/05/2020	10000		-1	-10000					
Totali -										10000	39	-1	-10000	1	39	-1	-1	

Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)	
1476 ESTRA ENERGIE SRL																		
	2020	2,01901E+11	26/03/2020	3198,08	16/04/2020	27/03/2020	26/04/2020	16/04/2020	16/04/2020	1342,68		-10	-13426,8					
	2020	2,01901E+11	26/03/2020	3198,08	16/04/2020	27/03/2020	26/04/2020	16/04/2020	16/04/2020	1278,93		-10	-12789,3					
	2020	2,01901E+11	29/04/2020	3337,76	18/05/2020	29/04/2020	29/05/2020	19/05/2020	22/05/2020	1334,66		-7	-9342,62					
	2020	2,01901E+11	29/04/2020	3337,76	18/05/2020	29/04/2020	29/05/2020	19/05/2020	22/05/2020	583,47		-7	-4084,29					
	2020	2,01901E+11	29/04/2020	3337,76	18/05/2020	29/04/2020	29/05/2020	19/05/2020	22/05/2020	817,74		-7	-5724,18					
	2020	2,01901E+11	27/05/2020	1020,02	19/06/2020	27/05/2020	26/06/2020	23/06/2020	23/06/2020	407,88		-3	-1223,64					
	2020	2,01901E+11	27/05/2020	1020,02	19/06/2020	27/05/2020	26/06/2020	23/06/2020	23/06/2020	320,02		-3	-960,06					
	2020	2,01901E+11	27/05/2020	1020,02	19/06/2020	27/05/2020	26/06/2020	23/06/2020	23/06/2020	108,18		-3	-324,54					
Totali -										6193,56	192	-50	-47875,43	8	24	-6,25	-7,73	
1508 EUROGARDIAN S.R.L.																		
	2020	feb-89	27/04/2020	524,6	18/05/2020	27/04/2020	27/05/2020	22/05/2020	26/05/2020	209,77		-1	-209,77					
	2020	feb-89	27/04/2020	524,6	18/05/2020	27/04/2020	27/05/2020	22/05/2020	26/05/2020	148		-1	-148					
	2020	feb-89	27/04/2020	524,6	18/05/2020	27/04/2020	27/05/2020	22/05/2020	26/05/2020	72,23		-1	-72,23					
	2020	2/110	15/05/2020	9577	12/06/2020	15/05/2020	14/06/2020	12/06/2020	15/06/2020	3764,49		1	3764,49					
	2020	2/110	15/05/2020	9577	12/06/2020	15/05/2020	14/06/2020	12/06/2020	15/06/2020	255,97		1	255,97					
	2020	2/110	15/05/2020	9577	12/06/2020	15/05/2020	14/06/2020	12/06/2020	15/06/2020	3829,54		1	3829,54					
Totali -										8280	180	0	7420	6	30	0	0,9	
1558 MAGGIOLI S.P.A.																		
	2020	1128731	21/05/2020	200	19/06/2020	21/05/2020	20/06/2020	23/06/2020	23/06/2020	2		3	6					
	2020	1128731	21/05/2020	200	19/06/2020	21/05/2020	20/06/2020	23/06/2020	23/06/2020	198		3	594					
	2020	2120050	29/05/2020	719,8	22/06/2020	31/05/2020	30/06/2020	23/06/2020	23/06/2020	590		-7	-4130					
Totali -										790	91	-1	-3530	3	30,33	-0,33	-4,47	
1609 STUDIO MORETTO GROUP SRL																		
	2020	8092	11/05/2020	294,52	08/06/2020	11/05/2020	10/06/2020	08/06/2020	09/06/2020	241,41		-1	-241,41					
Totali -										241,41	29	-1	-241,41	1	29	-1	-1	
1655 GPI SPA																		
	2020	014/3379	29/05/2020	4162,4	22/06/2020	01/06/2020	01/07/2020	23/06/2020	23/06/2020	3411,8		-8	-27294,4					
Totali -										3411,8	25	-8	-27294,4	1	25	-8	-8	
1677 PACINI EDITORE SRL																		
	2020	2020-V-VP-29	31/03/2020	13832	15/05/2020	17/04/2020	17/05/2020	15/05/2020	15/05/2020	13300		-2	-26600					
Totali -										13300	45	-2	-26600	1	45	-2	-2	
1692 FRANKENSTEIN SRL																		
	2020	2066	11/05/2020	10980	08/06/2020	11/05/2020	10/06/2020	08/06/2020	09/06/2020	9000		-1	-9000					
Totali -										9000	29	-1	-9000	1	29	-1	-1	
1709 PROJECT S.R.L.																		
	2020	11	14/05/2020	3050	08/06/2020	14/05/2020	13/06/2020	08/06/2020	09/06/2020	2500		-4	-10000					
Totali -										2500	26	-4	-10000	1	26	-4	-4	
1822 CONSORZIO LEONARDO SERVIZI E LAVORI																		
	2020	608	31/03/2020	2306,43	16/04/2020	12/04/2020	12/05/2020	16/04/2020	16/04/2020	1890,52		-26	-49153,52					
	2020	829	30/04/2020	2306,43	08/06/2020	12/05/2020	11/06/2020	08/06/2020	09/06/2020	1890,52		-2	-3781,04					
Totali -										3781,04	56	-28	-52934,56	2	28	-14	-14	
1824 FASTWEB S.P.A.																		
	2020	PAE0014746	30/04/2020	229,42	08/06/2020	08/05/2020	07/06/2020	08/06/2020	08/06/2020	188,05		1	188,05					
Totali -										188,05	39	1	188,05	1	39	1	1	

Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)
1831 CDI MANAGER S.R.L.																	
	2020	36	25/03/2020	13997,06	16/04/2020	25/03/2020	21/06/2020	22/04/2020	18/06/2020	11473		-3	-34419				
Totali -										11473	85	-3	-34419	1	85	-3	-3
1832 UNIVERSITA' DI PISA - DIP.TO SCIENZE POLITICHE																	
	2020	Nota di debito	19/05/2020	15000	27/05/2020	27/05/2020	26/06/2020	29/05/2020	29/05/2020	15000		-28	-420000				
Totali -										15000	10	-28	-420000	1	10	-28	-28
1845 EDENRED ITALIA S.R.L.																	
	2020	N44725	02/04/2020	809,29	16/04/2020	03/04/2020	03/05/2020	22/04/2020	24/04/2020	778,16		-9	-7003,44				
	2020	N45388	04/05/2020	125,38	18/05/2020	05/05/2020	04/06/2020	19/05/2020	26/05/2020	120,56		-9	-1085,04				
Totali -										898,72	44	-18	-8088,48	2	22	-9	-9
1847 FRANCESCO PALETTI																	
	2020	gen-20	02/04/2020	2000	28/04/2020	28/04/2020	28/05/2020	29/04/2020	29/04/2020	2000		-29	-58000				
Totali -										2000	27	-29	-58000	1	27	-29	-29
1850 KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.P.A.																	
	2020	1010615189	27/05/2020	152,4	22/06/2020	27/05/2020	26/06/2020	23/06/2020	23/06/2020	124,92		-3	-374,76				
	2020	1010616438	28/05/2020	370,88	22/06/2020	28/05/2020	27/06/2020	23/06/2020	23/06/2020	304		-4	-1216				
Totali -										428,92	53	-7	-1590,76	2	26,5	-3,5	-3,71
176 PUBLIACQUA S.P.A.																	
	2020	7020012000015440	12/08/2020	33,63	11/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	11/09/2020	14/09/2020	15,03		-16	-240,48				
	2020	7020012000015440	12/08/2020	33,63	11/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	11/09/2020	14/09/2020	15,77		-16	-252,32				
	2020	7020012000015440	13/08/2020	982,33	11/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	11/09/2020	14/09/2020	457,37		-16	-7317,92				
	2020	7020012000015440	13/08/2020	982,33	11/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	11/09/2020	14/09/2020	435,66		-16	-6970,56				
Totali -										923,83	130	-64	-14781,28	4	32,5	-16	-16,00
524 SMAU - GFI S.R.L.																	
	2020	156/PA	30/06/2020	4331	13/07/2020	09/07/2020	08/08/2020	20/07/2020	20/07/2020	3550		-19	-67450				
Totali -										3550	20	-19	-67450	1	20	-19	-19,00
708 ARECO S.A.S.																	
	2020	63	08/06/2020	1006,5	07/07/2020	08/06/2020	08/07/2020	07/07/2020	08/07/2020	825		0	0				
Totali -										825	30	0	0	1	30	0	0,00
971 FONDAZIONE TOSCANA SOSTENIBILE ONLUS																	
	2020	2/FE	22/06/2020	9455	08/07/2020	22/06/2020	22/07/2020	08/07/2020	10/07/2020	7750		-12	-93000				
	2020	3/FE	22/06/2020	2440	08/07/2020	22/06/2020	22/07/2020	08/07/2020	10/07/2020	2000		-12	-24000				
	2020	4/FE	22/06/2020	488	08/07/2020	22/06/2020	22/07/2020	08/07/2020	10/07/2020	400		-12	-4800				
Totali -										10150	54	-36	-121800	3	18	-12	-12,00
1048 BUREAU VAN DIJK EDIZIONI ELETTRONICHE S.P.A.																	
	2020	ITB0001114	30/07/2020	38430	07/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	08/09/2020	08/09/2020	31500		-22	-693000				
Totali -										31500	40	-22	-693000	1	40	-22	-22,00
1053 SOCIETA' EDITRICE IL MULINO S.P.A.																	
	2020	F-258	30/07/2020	1892,8	07/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	08/09/2020	08/09/2020	1820		-22	-40040				
Totali -										1820	40	-22	-40040	1	40	-22	-22,00
1165 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.																	
	2020	7X02292369	15/06/2020	124,2	08/07/2020	19/06/2020	19/07/2020	08/07/2020	10/07/2020	101,8		-9	-916,2				
	2020	7X03016189	14/08/2020	124,21	11/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	18/09/2020	21/09/2020	101,81		-9	-916,29				
Totali -										203,61	63	-18	-1832,49	2	31,5	-9	-9,00

Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)
1312 CONVERGE SPA																	
	2020	20304245	15/06/2020	33,56	08/07/2020	15/06/2020	15/07/2020	08/07/2020	10/07/2020	27,51		-5	-137,55				
Totali -										27,51	25	-5	-137,55	1	25	-5	-5,00
1369 T.P.M. TELEFONIA PRIVATA MANUTENZIONI S.R.L.																	
	2020	357/2020	10/07/2020	2196	14/07/2020	10/07/2020	09/08/2020	20/07/2020	21/07/2020	1800		-19	-34200				
Totali -										1800	11	-19	-34200	1	11	-19	-19,00
1476 ESTRA ENERGIE SRL																	
	2020	201901501232	24/06/2020	43,77	13/07/2020	08/07/2020	07/08/2020	16/07/2020	20/07/2020	17,5		-18	-315				
	2020	201901501232	24/06/2020	43,77	13/07/2020	08/07/2020	07/08/2020	16/07/2020	20/07/2020	18,38		-18	-330,84				
	2020	201901715741	21/07/2020	42,35	06/08/2020	22/07/2020	21/08/2020	06/08/2020	07/08/2020	16,93		-14	-237,02				
	2020	201901715741	21/07/2020	42,35	06/08/2020	22/07/2020	21/08/2020	06/08/2020	07/08/2020	17,78		-14	-248,92				
	2020	201901967005	25/08/2020	43,77	11/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	11/09/2020	14/09/2020	18,38		-16	-294,08				
	2020	201901967005	25/08/2020	43,77	11/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	11/09/2020	14/09/2020	17,5		-16	-280				
	2020	201902225316	21/09/2020	43,77	29/09/2020	21/09/2020	21/10/2020	29/09/2020	29/09/2020	17,5		-22	-385				
	2020	201902225316	21/09/2020	43,77	29/09/2020	21/09/2020	21/10/2020	29/09/2020	29/09/2020	18,38		-22	-404,36				
Totali -										142,35	142	-140	-2495,22	8	17,75	-17,5	-17,53
1477 TAGES SOC. COOP.																	
	2020	24	28/07/2020	5014,2	07/09/2020	07/08/2020	06/09/2020	08/09/2020	08/09/2020	4110		2	8220				
Totali -										4110	42	2	8220	1	42	2	2,00
1508 EUROGARDIAN S.R.L.																	
	2020	2/245	01/09/2020	524,6	25/09/2020	02/09/2020	02/10/2020	29/09/2020	29/09/2020	209,77		-3	-629,31				
	2020	2/245	01/09/2020	524,6	25/09/2020	02/09/2020	02/10/2020	29/09/2020	29/09/2020	220,23		-3	-660,69				
Totali -										430	56	-6	-1290	2	28	-3	-3,00
1655 GPI SPA																	
	2020	014/4523	30/06/2020	3121,76	13/07/2020	07/07/2020	06/08/2020	20/07/2020	17/09/2020	2558,82		0	0				
	2020	014/5512	25/08/2020	-15,6	17/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	17/09/2020	17/09/2020	-12,79		-13	166,27				
	2020	014/5689	31/08/2020	1220	17/09/2020	04/09/2020	04/10/2020	17/09/2020	17/09/2020	1000		-17	-17000				
Totali -										3546,03	119	-30	-16833,73	3	39,666667	-10	-4,75
1665 SISTEMI SNC di M.Meli e S.Sieni																	
	2020	80000059	30/06/2020	370,88	13/07/2020	01/07/2020	31/07/2020	16/07/2020	08/09/2020	167,2		-5	-836				
	2020	80000059	30/06/2020	370,88	13/07/2020	01/07/2020	31/07/2020	16/07/2020	08/09/2020	136,8		-5	-684				
Totali -										304	140	-10	-1520	2	70	-5	-5,00
1683 NEVIS SRL																	
	2020	5320000018	22/07/2020	17299,6	06/08/2020	22/07/2020	21/08/2020	06/08/2020	07/08/2020	14180		-14	-198520				
	2020	5320000020	31/07/2020	10174,8	07/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	11/09/2020	14/09/2020	8340		-16	-133440				
Totali -										22520	61	-30	-331960	2	30,5	-15	-14,74
1686 EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.																	
	2020	1800059709	13/06/2020	110,29	13/07/2020	08/07/2020	07/08/2020	16/07/2020	20/07/2020	106,05		-18	-1908,9				
Totali -										106,05	37	-18	-1908,9	1	37	-18	-18,00
1716 UNIVERSITA' DI FIRENZE - DISEI																	
	2020	14/2020	22/06/2020	12000	08/07/2020	08/07/2020	07/08/2020	08/07/2020	10/07/2020	12000		-28	-336000				
	2020	Prot.DISEI 0100732	17/07/2020	2000	06/08/2020	06/08/2020	05/09/2020	06/08/2020	07/08/2020	2000		-29	-58000				
Totali -										14000	39	-57	-394000	2	19,5	-28,5	-28,14

Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)
1764 MARSH SPA																	
	2020	286	31/07/2020	212,5	07/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	08/09/2020	09/09/2020	79,69		-21	-1673,49				
	2020	286	31/07/2020	212,5	07/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	08/09/2020	09/09/2020	132,81		-21	-2789,01				
Totali -										212,5	80	-42	-4462,5	2	40	-21	-21,00
1770 ISTITUTO IXE																	
	2020	16	05/06/2020	6624,6	07/07/2020	05/06/2020	05/07/2020	07/07/2020	08/07/2020	5430		3	16290				
	2020	17	25/06/2020	15457,4	13/07/2020	08/07/2020	07/08/2020	16/07/2020	20/07/2020	12670		-18	-228060				
Totali -										18100	58	-15	-211770	2	29	-7,5	-11,70
1776 R.F. ANTINCENDIO DI FORCONI GIOVANNI																	
	2020	115/PA2020	17/06/2020	1864,16	08/07/2020	17/06/2020	17/07/2020	08/07/2020	10/07/2020	99,7		-7	-697,9				
	2020	115/PA2020	17/06/2020	1864,16	08/07/2020	17/06/2020	17/07/2020	08/07/2020	10/07/2020	682,89		-7	-4780,23				
	2020	115/PA2020	17/06/2020	1864,16	08/07/2020	17/06/2020	17/07/2020	08/07/2020	10/07/2020	745,41		-7	-5217,87				
Totali -										1528	69	-21	-10696	3	23	-7	-7,00
1789 A.C.G. SRL AUDITING & CONSULTING GROUP																	
	2020	424/FE/2020	05/08/2020	2731,28	07/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	08/09/2020	09/09/2020	2238,75		-21	-47013,75				
Totali -										2238,75	35	-21	-47013,75	1	35	-21	-21,00
1819 ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA S.P.A.																	
	2020	2020917991	26/06/2020	488	13/07/2020	08/07/2020	07/08/2020	05/08/2020	05/08/2020	400		-2	-800				
Totali -										400	40	-2	-800	1	40	-2	-2,00
1822 CONSORZIO LEONARDO SERVIZI E LAVORI																	
	2020	1049	31/05/2020	2306,43	07/07/2020	13/06/2020	13/07/2020	07/07/2020	10/07/2020	1890,52		-3	-5671,56				
	2020	1423	30/06/2020	2306,43	14/07/2020	10/07/2020	09/08/2020	20/07/2020	21/07/2020	1890,52		-19	-35919,88				
	2020	1650	31/07/2020	2306,43	07/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	08/09/2020	09/09/2020	1890,52		-21	-39700,92				
	2020	1949	31/08/2020	2306,43	29/09/2020	10/09/2020	10/10/2020	29/09/2020	29/09/2020	1890,52		-11	-20795,72				
Totali -										7562,08	130	-54	-102088,08	4	32,5	-13,5	-13,50
1824 FASTWEB S.P.A.																	
	2020	PAE0021633	30/06/2020	229,42	14/07/2020	09/07/2020	08/08/2020	20/07/2020	21/07/2020	188,05		-18	-3384,9				
	2020	PAE0031713	31/08/2020	229,42	29/09/2020	09/09/2020	09/10/2020	29/09/2020	29/09/2020	188,05		-10	-1880,5				
Totali -										376,1	50	-28	-5265,4	2	25	-14	-14,00
1827 SIRAM S.P.A.																	
	2020	2020003566	22/06/2020	3796,4	08/07/2020	22/06/2020	22/07/2020	16/07/2020	20/07/2020	1518,07		-2	-3036,14				
	2020	2020003566	22/06/2020	3796,4	08/07/2020	22/06/2020	22/07/2020	16/07/2020	20/07/2020	217,85		-2	-435,7				
	2020	2020003566	22/06/2020	3796,4	08/07/2020	22/06/2020	22/07/2020	16/07/2020	20/07/2020	1375,88		-2	-2751,76				
Totali -										3111,8	84	-6	-6223,6	3	28	-2	-2,00
1843 GHIORI SAS																	
	2020	228	21/07/2020	3562,47	06/08/2020	21/07/2020	20/08/2020	06/08/2020	07/08/2020	1495,53		-13	-19441,89				
	2020	228	21/07/2020	3562,47	06/08/2020	21/07/2020	20/08/2020	06/08/2020	07/08/2020	1424,53		-13	-18518,89				
Totali -										2920,06	34	-26	-37960,78	2	17	-13	-13,00
1845 EDENRED ITALIA S.R.L.																	
	2020	N46158	08/06/2020	165,28	07/07/2020	09/06/2020	09/07/2020	07/07/2020	08/07/2020	158,92		-1	-158,92				
	2020	N46760	03/07/2020	210,87	13/07/2020	09/07/2020	08/08/2020	20/07/2020	21/07/2020	202,76		-18	-3649,68				
	2020	N47518	04/08/2020	119,68	07/09/2020	31/08/2020	30/09/2020	08/09/2020	09/09/2020	115,08		-21	-2416,68				
	2020	N48147	03/09/2020	216,57	29/09/2020	10/09/2020	10/10/2020	29/09/2020	29/09/2020	208,24		-11	-2290,64				
Totali -										685	110	-51	-8515,92	4	27,5	-12,75	-12,43

Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)	
1846 LaFeltrinelli Internet Bookshop S.r.l.																		
	2020	6001070	17/06/2020	48	08/07/2020	17/06/2020	17/07/2020	05/08/2020	07/08/2020	48		0	0					
Totali -										48	51	0	0	1	51	0	0,00	
1850 KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.P.A.																		
	2020	1010631824	26/08/2020	152,4	11/09/2020	26/08/2020	25/09/2020	11/09/2020	14/09/2020	124,92		-11	-1374,12					
	2020	1010633914	31/08/2020	370,88	11/09/2020	04/09/2020	04/10/2020	11/09/2020	14/09/2020	304		-20	-6080					
Totali -										428,92	33	-31	-7454,12	2	16,5	-15,5	-17,38	
1853 ITALWARE S.R.L.																		
	2020	20002063	29/06/2020	8236,83	06/08/2020	08/07/2020	07/08/2020	06/08/2020	07/08/2020	6751,5		0	0					
Totali -										6751,5	39	0	0	1	39	0	0,00	
1854 VALENTINI ANNAELENA																		
	2020	43831	20/07/2020	3000	06/08/2020	06/08/2020	05/09/2020	06/08/2020	07/08/2020	3000		-29	-87000					
Totali -										3000	18	-29	-87000	1	18	-29	-29,00	
176 PUBLIACQUA S.P.A.																		
	2020	7020012000020840	11/11/2020	47,29	02/12/2020	30/11/2020	30/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	20,97		-26	-545,22					
	2020	7020012000020840	11/11/2020	47,29	02/12/2020	30/11/2020	30/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	22,02		-26	-572,52					
Totali -										42,99	46	-52	-1117,74	2	23	-26	-26	
420 EUREMA SCRL - RICERCA FORMAZIONE CONSULENZA																		
	2020	1. 20006/ 2020	02/12/2020	4989,8	17/12/2020	03/12/2020	02/01/2021	17/12/2020	18/12/2020	4090		-15	-61350					
Totali -										4090	16	-15	-61350	1	16	-15	-15	
729 COMUNE DI FIRENZE																		
	2020	71-2020-00368166	06/11/2020	2265	02/12/2020	02/12/2020	01/01/2021		02/12/2020	2265		-30	-67950					
Totali -										2265	26	-30	-67950	1	26	-30	-30	
971 FONDAZIONE TOSCANA SOSTENIBILE ONLUS																		
	2020	6/FE	25/11/2020	488	09/12/2020	25/11/2020	25/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	400		-11	-4400					
	2020	7/FE	25/11/2020	2440	09/12/2020	25/11/2020	25/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	2000		-11	-22000					
	2020	8/FE	25/11/2020	9455	09/12/2020	25/11/2020	25/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	7750		-11	-85250					
Totali -										10150	57	-33	-111650	3	19	-11	-11	
1124 PIN S.C.R.L. - SERVIZI DIDATTICI E SCIENTIFICI																		
	2020	FVE-0483	18/11/2020	1464	02/12/2020	19/11/2020	19/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	1200		-15	-18000					
	2020	FVE-0484	18/11/2020	1464	02/12/2020	19/11/2020	19/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	1200		-15	-18000					
	2020	FVE-0485	18/11/2020	1775,1	02/12/2020	19/11/2020	19/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	1455		-15	-21825					
	2020	FVE-0562	22/12/2020	4141,9	24/12/2020	23/12/2020	22/01/2021	24/12/2020	24/12/2020	3395		-29	-98455					
Totali -										7250	50	-74	-156280	4	12,5	-18,5	-21,555862	
1165 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.																		
	2020	7X03726060	14/10/2020	112,2	04/11/2020	19/10/2020	18/11/2020	13/11/2020	18/11/2020	91,97		0	0					
Totali -										91,97	35	0	0	1	35	0	0	
1371 RETE SVILUPPO S.C.																		
	2020	19	12/11/2020	24156	02/12/2020	12/11/2020	12/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	19800		-8	-158400					
Totali -										19800	22	-8	-158400	1	22	-8	-8	
1386 FRANCOANGELI SRL																		
	2020	2020FTD000125	30/09/2020	479,44	19/10/2020	06/10/2020	05/11/2020	21/10/2020	26/10/2020	461		-10	-4610					
Totali -										461	26	-10	-4610	1	26	-10	-10	

Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)
1387 HALLEY TOSCANA SRL																	
	2020	V30000202	10/12/2020	5764,5	17/12/2020	10/12/2020	09/01/2021	17/12/2020	18/12/2020	4725		-22	-103950				
Totali -										4725	8	-22	-103950	1	8	-22	-22
1427 UNIVERSITA' DI FERRARA-DIP.ECONOMIA E MANAGEMENT																	
	2020	mar-20	16/10/2020	3900	27/10/2020	27/10/2020	26/11/2020	05/11/2020	10/11/2020	3900		-16	-62400				
Totali -										3900	25	-16	-62400	1	25	-16	-16
1476 ESTRA ENERGIE SRL																	
	2020	2,01903E+11	22/10/2020	42,35	06/11/2020	22/10/2020	21/11/2020	06/11/2020	10/11/2020	17,78		-11	-195,58				
	2020	2,01903E+11	22/10/2020	42,35	06/11/2020	22/10/2020	21/11/2020	06/11/2020	10/11/2020	16,93		-11	-186,23				
	2020	2,01903E+11	23/11/2020	578,63	04/12/2020	23/11/2020	23/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	231,38		-9	-2082,42				
	2020	2,01903E+11	23/11/2020	578,63	04/12/2020	23/11/2020	23/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	242,91		-9	-2186,19				
Totali -										509	80	-40	-4650,42	4	20	-10	-9,1363851
1505 EHM LAB SAS DI DANIL0 MAURIZIO																	
	2020	2020/001/PA	27/10/2020	2909,7	06/11/2020	27/10/2020	26/11/2020	06/11/2020	10/11/2020	2385		-16	-38160				
Totali -										2385	14	-16	-38160	1	14	-16	-16
1609 STUDIO MORETTO GROUP SRL																	
	2020	8184	16/10/2020	298,95	27/10/2020	16/10/2020	15/11/2020	04/11/2020	10/11/2020	245,04		-5	-1225,2				
Totali -										245,04	25	-5	-1225,2	1	25	-5	-5
1655 GPI SPA																	
	2020	014/6774	12/10/2020	3106,16	19/10/2020	12/10/2020	11/11/2020	21/10/2020	26/10/2020	2546,03		-16	-40736,48				
Totali -										2546,03	14	-16	-40736,48	1	14	-16	-16
1682 D'ALESSANDRO MARIANO																	
	2020	221/2020	03/12/2020	4664,45	24/12/2020	03/12/2020	02/01/2021	24/12/2020	24/12/2020	4664,45		-9	-41980,05				
Totali -										4664,45	21	-9	-41980,05	1	21	-9	-9
1692 FRANKENSTEIN SRL																	
	2020	2135	09/10/2020	10980	19/10/2020	10/10/2020	09/11/2020	21/10/2020	26/10/2020	9000		-14	-126000				
	2020	2136	15/10/2020	1220	13/11/2020	02/11/2020	02/12/2020	16/11/2020	18/11/2020	1000		-14	-14000				
Totali -										10000	51	-28	-140000	2	25,5	-14	-14
1752 PUBBLIFORMEZ SRL																	
	2020	970	09/10/2020	200	19/10/2020	10/10/2020	09/11/2020	26/10/2020	29/10/2020	200		-11	-2200				
	2020	1042	15/10/2020	400	27/10/2020	15/10/2020	14/11/2020	04/11/2020	10/11/2020	400		-4	-1600				
	2020	1157	28/10/2020	400	06/11/2020	28/10/2020	27/11/2020	06/11/2020	10/11/2020	400		-17	-6800				
Totali -										1000	59	-32	-10600	3	19,67	19,33	-10,6
1770 ISTITUTO IXE																	
	2020	33	05/11/2020	5050,8	13/11/2020	05/11/2020	05/12/2020	16/11/2020	18/11/2020	4140		-17	-70380				
	2020	37	01/12/2020	11785,2	10/12/2020	01/12/2020	31/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	9660		-17	-164220				
Totali -										13800	26	-34	-234600	2	13	-17	-17
1822 CONSORZIO LEONARDO SERVIZI E LAVORI																	
	2020	2250	30/09/2020	3583,99	27/10/2020	12/10/2020	11/11/2020	04/11/2020	10/11/2020	1047,18		-1	-1047,18				
	2020	2250	30/09/2020	3583,99	27/10/2020	12/10/2020	11/11/2020	04/11/2020	10/11/2020	1890,52		-1	-1890,52				
	2020	2692	31/10/2020	3583,99	02/12/2020	11/11/2020	11/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	1047,18		-7	-7330,26				
	2020	2692	31/10/2020	3583,99	02/12/2020	11/11/2020	11/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	1890,52		-7	-13233,64				
	2020	3101	30/11/2020	3583,99	17/12/2020	10/12/2020	09/01/2021	17/12/2020	18/12/2020	1047,18		-22	-23037,96				
	2020	3101	30/11/2020	3583,99	17/12/2020	10/12/2020	09/01/2021	17/12/2020	18/12/2020	1890,52		-22	-41591,44				
Totali -										8813,1	186	-60	-88131	6	31	-10	-10

Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)
1824 FASTWEB S.P.A.																	
	2020	PAE0039614	31/10/2020	229,49	13/11/2020	06/11/2020	06/12/2020	16/11/2020	18/11/2020	188,11		-18	-3385,98				
Totali -										188,11	18	-18	-3385,98	1	18	-18	-18
1827 SIRAM S.P.A.																	
	2020	2020006994	26/11/2020	14749,42	10/12/2020	26/11/2020	26/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	1496,75		-12	-17961				
	2020	2020006994	26/11/2020	14749,42	10/12/2020	26/11/2020	26/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	4695,1		-12	-56341,2				
	2020	2020006994	26/11/2020	14749,42	10/12/2020	26/11/2020	26/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	5897,84		-12	-70774,08				
Totali -										12089,69	54	-36	-145076,28	3	18	-12	-12
1843 GHIORI SAS																	
	2020	329	17/11/2020	12444	02/12/2020	17/11/2020	17/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	4975,95		-13	-64687,35				
	2020	329	17/11/2020	12444	02/12/2020	17/11/2020	17/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	5224,05		-13	-67912,65				
Totali -										10200	34	-26	-132600	2	17	-13	-13
1845 EDENRED ITALIA S.R.L.																	
	2020	N48936	05/10/2020	1020,16	19/10/2020	07/10/2020	06/11/2020	21/10/2020	26/10/2020	980,92		-11	-10790,12				
	2020	N49806	05/11/2020	1578,68	09/12/2020	30/11/2020	30/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	1517,96		-16	-24287,36				
	2020	N50539	02/12/2020	615,51	17/12/2020	03/12/2020	02/01/2021	17/12/2020	18/12/2020	591,84		-15	-8877,6				
Totali -										3090,72	76	-42	-43955,08	3	25,33	-14	-14,2
1850 KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.P.A.																	
	2020	1010652534	30/11/2020	152,4	10/12/2020	01/12/2020	31/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	124,92		-17	-2123,64				
	2020	1010652535	30/11/2020	370,88	10/12/2020	01/12/2020	31/12/2020	10/12/2020	14/12/2020	304		-17	-5168				
Totali -										428,92	28	-34	-7291,64	2	14	-17	-17
1854 VALENTINI ANNAELENA																	
	2020	feb-20	08/10/2020	3000	14/10/2020	14/10/2020	13/11/2020	21/10/2020	26/10/2020	3000		-18	-54000				
Totali -										3000	18	-18	-54000	1	18	-18	-18
1856 MEDIACOM SRL																	
	2020	1576	12/11/2020	6954	02/12/2020	12/11/2020	12/12/2020	02/12/2020	04/12/2020	5700		-8	-45600				
	2020	1738	01/12/2020	16226	17/12/2020	14/12/2020	13/01/2021	17/12/2020	18/12/2020	13300		-26	-345800				
Totali -										19000	39	-34	-391400	2	19,5	-17	-20,6



Fornitore	Anno	Numero Doc.	Data Doc.	Tot. Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC (K meno D)	GG SCA (K meno I)	Numeratore (N per L)	TOT. DOC.	MEDIA GG DOC (m div p)	MEDIA GG SCA (N div P)	INDICE MEF (O div L)
1857 SCENARI IMMOBILIARI S.R.L.																	
	2020	459	11/12/2020	5856	24/12/2020	15/12/2020	14/01/2021	24/12/2020	24/12/2020	4800	13	-21	-100800				
Totali -										4800		-21	-100800	1	13	-21	-21
1858 Questlab s.r.l.																	
	2020	112/2020	16/12/2020	2909,7	24/12/2020	17/12/2020	16/01/2021	24/12/2020	24/12/2020	2385	8	-23	-54855				
Totali -										2385		-23	-54855	1	8	-23	-23
										519380,04	2581	-5176	-8202862	106	24	-49	<b>-15,79</b>

IMPORTO TOTALE DEI PAGAMENTI	519.380,04 €
IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	35.368,13 €
TOTALE DEI GIORNI DI PAGAMENTO	2581
IMPORTO TOTALE (N°GG. PER IMPORTO)	-8202862
<b>INDICE TEMPESTIVITA'</b>	<b>-15,79</b>
TOTALE FATTURE PAGATE	106
TOTALE FATTURE PAGATE OLTRE LA SCADENZA	14
<b>TEMPI MEDI DI PAGAMENTO</b>	<b>24</b>
<b>MEDIA DEI TEMPI DI RITARDO NEI PAGAMENTI OLTRE LA SCADENZA</b>	<b>2</b>