

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2018**

Legge Regione Toscana 29.7.1996, n. 59, art. 19  
(14° esercizio)  
Aprile 2019



## **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018**

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



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

**1 - STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2018**



ATTIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VARSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b> con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria					
I. Immobilizzazioni immateriali	<b>€ 76.722</b>	<b>€ 90.169</b>	I. Fondo di dotazione (Capitale)	€ 358.723	€ 358.723
1) costi di impianto e di ampliamento	€ 0	€ 0	IV - Riserva legale	€ 737.360	€ 678.851
2) costi di sviluppo	€ 0	€ 0	V - Riserve statutarie	€ 0	€ 0
3) diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0	€ 0	VI - Altre riserve, distintamente indicate	€ 1.106.843	€ 1.106.843
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 76.722	€ 90.169	riserve vincolate ad investimenti	€ 173.178	€ 173.178
5) avviamento	€ 0	€ 0	Fondo di riserva a copertura perdite future	€ 933.665	€ 933.665
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0	€ 0			
6) altre	€ 0	€ 0			
II. Immobilizzazioni materiali	<b>€ 93.120</b>	<b>€ 81.668</b>	VIII - Utile (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0
1) terreni e fabbricati	€ 0	€ 0	IX - Utile (perdite) di esercizio	€ 452.176	€ 292.551
2) impianti e macchinari	€ 2.420	€ 8.304	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>€ 2.655.102</b>	<b>€ 2.436.968</b>
3) attrezzature	€ 50.675	€ 17.012	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) altri beni	€ 40.025	€ 56.352	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 195.000	€ 0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0	2) per imposte, anche differite	€ 0	€ 0
III. Immobilizzazioni finanziarie	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	3) strumenti finanziari derivati passivi	€ 0	€ 0
con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) altri	€ 354.745	€ 772.074
1) partecipazioni	€ 0	€ 0			
2) crediti	€ 0	€ 0			
<b>TOT. IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>€ 169.842</b>	<b>€ 171.837</b>	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	<b>€ 549.745</b>	<b>€ 772.074</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ 0	€ 0
I. Rimanenze	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>			
1) materie prime	€ 0	€ 0			
2) prodotti in corso di lavorazione	€ 0	€ 0			
3) lavori in corso su ordinazioni	€ 0	€ 0			
4) prodotti finiti e merci	€ 0	€ 0			
5) acconti	€ 0	€ 0			

<b>ATTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>II. Crediti</b>	<b>€ 808.410</b>	<b>€ 643.907</b>	<b>D) DEBITI</b>		
con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso clienti	€ 168.632	€ 54.094	4) debiti verso banche	€ 0	€ 0
2) verso controllante (Regione Toscana)	€ 638.135	€ 527.370	7) debiti verso fornitori	€ 150.985	€ 64.063
5) verso controllati da controllante	€ 0	€ 56.000	11) debiti verso controllante (Regione Toscana)	€ 0	€ 93.600
5-bis) crediti tributari	€ 0	€ 0	11-bis) debiti verso controllati da controllante	€ 42.293	€ 34.877
5-ter) imposte anticipate	€ 0	€ 0	12) debiti tributari	€ 54.915	€ 69.694
5-quater) verso altri	€ 1.643	€ 6.443	13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 82.515	€ 83.807
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	14) altri debiti	€ 452.190	€ 490.526
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	<b>€ 2.997.378</b>	<b>€ 3.231.087</b>			
1) depositi bancari e postali	€ 2.997.093	€ 3.230.942			
2) assegni	€ 0	€ 0			
3) danaro e valori in cassa	€ 285	€ 145			
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>€ 3.805.788</b>	<b>€ 3.874.994</b>	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>€ 782.898</b>	<b>€ 836.567</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	€ 15.577	€ 0	<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	€ 3.462	€ 1.222
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 3.991.207</b>	<b>€ 4.046.831</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 3.991.207</b>	<b>€ 4.046.831</b>



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

**2 - CONTO ECONOMICO AL 31.12.2018**



<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>€ 89.975</b>	<b>€ 36.125</b>
1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0
1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 89.975	€ 36.125
<b>2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</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>		
4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale		
4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell'attività commerciale		
<b>5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>€ 3.900.339</b>	<b>€ 3.730.959</b>
5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 3.513.562	€ 3.598.032
5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 80.000	€ 89.000
5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti	€ 0	€ 0
5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0
5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 306.777	€ 43.927
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>€ 3.990.314</b>	<b>€ 3.767.084</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) Acquisti di beni</b>	<b>€ 122.327</b>	<b>€ 124.033</b>
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>€ 952.289</b>	<b>€ 983.210</b>
7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 37.274	€ 13.353
7.b) Altri acquisti di servizi	€ 915.015	€ 969.857
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>€ 141.611</b>	<b>€ 161.375</b>
<b>9) Personale</b>	<b>€ 1.779.855</b>	<b>€ 1.932.528</b>
9.a) Salari e Stipendi	€ 1.324.538	€ 1.514.773
9.b) Oneri sociali	€ 455.317	€ 417.755
9.c) Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 0
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0
9.e) Altri costi	€ 0	€ 0
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>€ 63.961</b>	<b>€ 64.882</b>
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 31.137	€ 30.248
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 32.824	€ 34.634
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>
12.a) Accantonamenti per imposte	€ 0	€ 0
12.b) Accantonamenti per contenziosi	€ 0	€ 0
12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0	€ 0
12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0	€ 0
<b>13) Altri Accantonamenti</b>	<b>€ 254.687</b>	<b>€ 0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 80.226</b>	<b>€ 72.218</b>
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>€ 3.394.956</b>	<b>€ 3.338.246</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 595.358</b>	<b>€ 428.838</b>

<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	€ 0	€ 0
<b>16) Altri proventi e oneri</b>	€ 0	€ 0
<b>17) Interessi e oneri finanziari</b>	-€ 752	-€ 371
17.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 250	€ 250
17.b) Oneri su c/c bancario	€ 1.002	€ 621
<b>Totale C)</b>	<b>-€ 752</b>	<b>-€ 371</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>18) Rivalutazioni</b>	€ 0	€ 0
<b>19) Svalutazioni</b>	€ 0	€ 0
<b>Totale delle rettifiche D)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB±C±D±E)</b>	<b>€ 594.606</b>	<b>€ 428.467</b>
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio , correnti, differite e anticipate</b>	<b>€ 142.430</b>	<b>€ 135.916</b>
<b>21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 452.176</b>	<b>€ 292.551</b>

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

### **3 – RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2018**



## Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto

<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Incassi da clienti	€ 41.497	€ 61.725
Altri incassi	€ 3.316.260	€ 5.223.918
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	€ 141.204	€ 32.553
(Pagamenti a fornitori per servizi)	€ 354.008	€ 673.675
(Pagamenti al personale)	€ 1.098.602	€ 1.519.392
(Altri pagamenti)	€ 1.979.962	€ 1.637.480
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/( pagati)		
Dividendi incassati		
<b>Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)</b>	<b>-€ 216.019</b>	<b>€ 1.422.543</b>
<b>B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)		€ 8.824
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	€ 17.690	€ 17.656
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di soc.contr.o di rami d'az.al netto di dispon.liquide		
<b>Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 17.690</b>	<b>-€ 26.480</b>
<b>C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-€ 233.709	€ 1.396.063
Disponibilità liquide al 1 gennaio	<b>€ 3.231.087</b>	<b>€ 1.835.024</b>
Disponibilità liquide al 31 dicembre	<b>€ 2.997.378</b>	<b>€ 3.231.087</b>





I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

**4 - NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018**



Gli importi presenti sono espressi in euro.

#### **CRITERI DI FORMAZIONE**

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

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

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

#### **DATI SULL'OCCUPAZIONE**

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio. Si evidenzia che un dipendente di categoria C è collocato in posizione di comando presso la Giunta Regionale della Toscana dal 15/01/2018 al 31/12/2018.

<b>Ruolo/Area contrattuale</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N. medio dipendenti</b>
Dirigenti ruolo	5	5	0	5
Dirigenti t. determinato	1	1	0	1
Cat. D ruolo	18	17	1	17,5
Cat. D t. determinato	3	5	-2	4
Cat. C ruolo	8	8	0	8
Cat. C t. determinato	1	2	-1	1,5
Cat. B	2	2	0	2
<b>TOTALE</b>	<b>38</b>	<b>40</b>	<b>-2</b>	<b>39</b>

## TITOLO I

### ATTIVITÀ

#### A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Voce non pertinente

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

In base a quanto richiesto dall'art.2427, punto 2) del Codice civile, per le due classi di immobilizzazioni (immateriali e materiali) si presentano appositi prospetti che indicano, per ciascuna voce, le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente, nonché i movimenti che si sono verificati nel corso del 2018.

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 76.722	€ 90.169	-€ 13.447

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 559.286
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	€ 9.285
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 459.832
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>€ 90.169</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 17.690
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	€ 31.137
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>€ 76.722</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 31/12/2017</b>	<b>€ 0</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>€ 0</b>

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

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

Le immobilizzazioni immateriali presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 13.447, dovuto ad investimenti in "Licenze d'uso software" per l'acquisto di programmi che sono serviti a migliorare le prestazioni rispetto a quelli preesistenti per € 17.690 con un ammortamento però di € 31.137 per gli investimenti in software degli anni precedenti.

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

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

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 93.120	€ 81.668	€ 11.452

### Impianti e macchinari - ammortizzati al 12,50% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 54.153
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 45.849
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>€ 8.304</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	€ 5.884
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>€ 2.420</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 214.230
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 190.502
Svalutazione esercizi precedenti	€ 6.716
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>€ 17.012</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 44.138
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 10.476
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>€ 50.675</b>

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

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	€ 158.067
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 102.282
Svalutazione esercizi precedenti	€ 1.869
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>€ 53.916</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	€ 15.631
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>€ 38.285</b>

#### **Automezzi - ammortizzati al 20%**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	€ 5.120
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.684
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>€ 2.436</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 31/12/2018</b>	<b>€ 1.740</b>

#### **Altri beni - ammortizzati al 12,50% annuo**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	€ 2.298
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.298
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>€ 0</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 137
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 137
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>€ 0</b>

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

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

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

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

Le immobilizzazioni materiali presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 11.453, dovuto al fatto che sono stati effettuati nuovi acquisti nelle attrezzature elettroniche per un parziale rinnovo dei computer.

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 0	€ 0	€ 0

DESCRIZIONE	31/12/2018	31/12/2017
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 2018 non si è verificata la condizione per la quale le attività di ricerca siano in questa situazione, come del resto era già stato nei due anni precedenti, quindi non si sono verificate variazioni nell'importo di questa voce.

#### III. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 808.410	€ 643.907	€ 164.503

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione Toscana (controllante)	€ 638.135	€ 0	€ 0	€ 638.135
Verso enti sottoposti al controllo della controllante	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso clienti: altri enti pubblici	€ 135.015	€ 16.537	€ 0	€ 151.552
Verso clienti: soggetti privati per attività commerciale	€ 17.080	€ 0	€ 0	€ 17.080
Verso l'Erario	€ 1.643	€ 0	€ 0	€ 1.643
Verso altri	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 791.873</b>	<b>€ 16.537</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 808.410</b>

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

Atto	Data	Importo impegnato per il 2018	Importo incassato al 31.12.2018	Crediti non esigibili	Crediti al 31.12.2018
n. 895	23/01/2017				€ 446,25
n. 15086	24/09/2018	€ 15.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
n. 19521	29/10/2018	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.000,00
n. 19473	22/12/2017	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 1.336,28	€ 248.663,72
n. 1943	14/02/2018	€ 180.000,00	€ 36.000,00	€ 3.957,51	€ 140.042,49
n. 5351 e n. 8869	20/04/2017 e 18/05/2018	€ 230.000,00	€ 0,00	€ 544,08	€ 229.455,92
n. 12778	02/08/2018				€ 13.526,61
<b>TOTALE CREDITI IRPET VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2018</b>					<b>€ 638.134,99</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 € 638.135 di crediti verso la Regione Toscana deriva interamente da crediti per documenti emessi.

I crediti incassati nell'esercizio risultano essere pari a € 610.833 dei quali € 338.361 da Regione Toscana.

L'andamento del valore in bilancio dei crediti mostra un incremento di € 164.503 che rientra nella normalità dell'attività dell'istituto che lavora su ricerche di importi elevati. Si osserva per altro che alla data di redazione della presente nota i crediti verso Regione Toscana risultano totalmente incassati.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 2.997.378	€ 3.231.087	-€ 233.709

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Denaro e altri valori in cassa	€ 285	€ 145
Banca c/c	€ 2.997.093	€ 3.230.942
Conto corrente postale:		
.....		
<b>TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	<b>€ 2.997.378</b>	<b>€ 3.231.087</b>

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

La diminuzione delle disponibilità liquide la possiamo mettere in relazione all'aumento dei crediti rispetto allo scorso anno.



## D) RATEI E RISCONTI

### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 640	€ 0	€ 640

Dettaglio della composizione dei ratei attivi al 31/12/2018 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 2018	€ 250
Rimborso per conguaglio assicurativo	€ 390
<b>TOTALE</b>	<b>€ 640</b>

### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 14.937	€ 0	€ 14.937

Dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2018 in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
Assicurazioni dal 01/01/2019 al 31/03/2019	€ 2.769
Imposta di registro su contratto di concessione dell'immobile 01/01/2019 - 30/04/2023	€ 12.168
<b>TOTALE</b>	<b>€ 14.937</b>

## TITOLO II

---

### **PASSIVITÀ**

#### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 2.655.102	€ 2.436.968	€ 218.134

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 0	€ 0	€ 358.723
II . Riserve				
1) Riserva Legale	€ 678.851	€ 58.509	€ 0	€ 737.360
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 173.178	€ 0	€ 0	€ 173.178
3) Altre riserve	€ 933.665	€ 0	€ 0	€ 933.665
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 292.551	€ 159.625	€ 0	€ 452.176

#### **Fondo di dotazione (Capitale)**

L'importo non varia rispetto al valore al 31.12.2017.

#### **Riserve**

L'importo della riserva legale è aumentato di € 58.509, derivanti dall'accantonamento di una quota pari al 20% dell'ammontare dell'utile 2017; questo accantonamento applica quanto stabilito con deliberazione del Consiglio regionale n. 65 del 03 luglio 2018 in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della L.R. n. 65/2010.

La riserva vincolata ad investimenti rimane a € 173.178.

L'importo delle altre riserve riporta un valore di € 933.665 invariato rispetto all'esercizio precedente.

#### **Utili portati a nuovo**

Essendo stati destinati nella loro interezza gli utili degli esercizi precedenti, questa posta è valorizzata a zero al 31.12.2018

#### **Utile di esercizio**

L'utile di esercizio 2018 ammonta ad € 452.176, in aumento di € 159.625 rispetto all'utile conseguito nell'esercizio 2017. Questo notevole incremento è dovuto in larga misura alla revisione dei fondi rischi ed oneri, come di seguito descritto, dai quali viene eliminato un importo di € 218.706 che concorre a determinare l'utile di esercizio.

#### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Con riferimento ai Fondi per rischi ed oneri, è stata condotta una verifica di coerenza circa i contenuti e l'ammontare dei Fondi al 31/12/2017, alla luce delle norme civilistiche, della legislazione in materia di armonizzazione contabile delle Regioni e delle direttive emanate da Regione Toscana riguardo gli Enti dipendenti.

Con ciò si è inteso anticipare, per questa specifica voce, l'applicazione dei nuovi principi contabili per gli Enti strumentali di Regione Toscana, in via di emanazione da parte della Giunta regionale e la cui proposta è già stata trasmessa agli Enti.

Gli elementi sulla cui base è stata svolta l'analisi sono: a) l'indeterminatezza ovvero, la non corretta individuazione delle tipologie dei Fondi; b) l'elevato ammontare dei Fondi rispetto alle esigenze riscontrabili alla luce della natura dei medesimi.

È stata quindi effettuata una operazione di riassetto dei Fondi, nei contenuti riportati nella tabella che segue.

Fondi per rischi ed oneri al 31/12/2017		Modifiche					Fondi per rischi ed oneri al 31/12/2018	
		Utilizzazioni nell'esercizio 2018	Riduzioni per spostamento ad altri Fondi	Da eliminare al 31/12/2018	Iscrizioni da spostamento da altri Fondi	Iscrizioni da accantonamenti in C.E. al 31/12/2018		
Fondi per contenziosi	121.444	30.836		90.608			Fondi per cause in corso	0
Fondi per rinnovi contrattuali	20.000	13.910			33.910		Fondi per rinnovi contrattuali	40.000
Fondi oneri del personale, di cui:	630.631							
Fondo per integrazione TFS	154.122				40.878		Fondi per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	195.000
Fondo per altri oneri	476.509	213.565	74.788	128.098		254.687	Fondi per la contrattazione di secondo livello	314.745
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>772.074</b>	<b>258.310</b>	<b>74.788</b>	<b>218.706</b>	<b>74.788</b>	<b>254.687</b>		<b>549.745</b>

Tale operazione ha condotto:

1. alla individuazione di tipologie dei Fondi per rischi ed oneri coerente a quanto stabilito dai principi contabili;
2. alla determinazione della consistenza di ciascuno dei Fondi, tenendo conto:
  - a) dell'utilizzo dei Fondi nell'esercizio 2018, con riferimento a:
    - Fondi per contenziosi (ora Fondi per cause in corso) per € 30.836, corrispondente agli oneri derivanti dalla sentenza di secondo grado nella causa intentata ad IRPET dalla Società proprietaria dell'immobile sede dell'Istituto fino al 30 giugno 2011;
    - Fondi per rinnovi contrattuali per € 13.910, derivante dall'applicazione dei contenuti economici del CCNL 2016-2018 del personale del comparto Funzioni Locali, stipulato il 21/05/2018;
    - Altri Fondi per € 213.565 conseguente all'applicazione della contrattazione decentrata integrativa del personale dirigente e non dirigente relativa all'anno 2017, riguardo le componenti economiche la cui erogazione era differita al 2018 ed agli anni successivi;

- b) della individuazione delle consistenze dei Fondi al 31/12/2018 coerenti ai fabbisogni correlati alle nuove tipologie di Fondi, nelle specifico:
- Fondi per trattamento di quiescenza ed obblighi simili per € 195.000;
  - Fondi per rinnovi contrattuali per € 40.000;
  - Fondi per la contrattazione di secondo livello per € 314.745.

A tali consistenze si giunge attraverso due distinte operazioni:

- o il trasferimento di fondi, per un ammontare totale di € 74.788, dal generico 'Fondi Oneri del personale' a 'Fondi per il trattamento di quiescenza ed obblighi simili', per € 40.878, ed a 'Fondi per rinnovi contrattuali', per € 33.910, con la precisazione che entrambe le tipologie di Fondi destinatarie del trasferimento di somme costituiscono specificazioni del generico fondo originario;
- o l'iscrizione nei 'Fondi per la contrattazione di secondo livello' dell'importo di € 254.687, conseguente all'accantonamento sul Conto Economico al 31/12/2018 delle risorse di contrattazione decentrata integrativa del personale dirigente e non dirigente di IRPET relative all'anno 2018, la cui erogazione è differita all'esercizio 2019 e seguenti.

Con riferimento alla consistenza dei 'Fondi per trattamento di quiescenza ed obblighi simili' e dei 'Fondi per rinnovi contrattuali', si precisa quanto segue.

I Fondi per trattamento di quiescenza ed obblighi simili sono costituiti dagli oneri derivanti dall'applicazione al personale di IRPET di quanto disposto agli articoli 150 e 151 della L.R. 21/08/1989, n. 51 (Testo unico delle leggi sul personale), e successive modifiche ed integrazioni, estesi all'ordinamento dell'Istituto ai sensi di quanto previsto all'art. 18, comma 2, della L.R. 29/07/1996, n. 59 (Ordinamento dell'IRPET), e successive modifiche ed integrazioni.

Il calcolo dei predetti oneri è stato effettuato sulla base dei seguenti elementi:

- a) dipendenti in servizio a tempo indeterminato presso IRPET in regime di Trattamento di Fine Servizio (TFS ex INADEL);
- b) dipendenti attualmente in servizio presso Regione Toscana, già dipendenti di IRPET ed oggetto di procedure di mobilità volontaria, con i medesimi requisiti dei precedenti;
- c) anni di servizio di ciascuno dei soggetti di cui ai punti a) e b), decorrenti dall'assunzione a tempo indeterminato presso IRPET, o presso Enti cui è applicata la normativa sopra richiamata, e fino al 31 dicembre 2011, termine di cessazione degli effetti delle predetta normativa, ai sensi di quanto disposto all'art. 138 della L.R. 27/12/2011, n. 66, o termine anteriore, corrispondente alla data di cessazione del servizio presso IRPET per mobilità presso Regione Toscana;
- d) proiezione delle retribuzioni utili ai fini del TFS di ciascuno dei dipendenti di cui al punto a) dal 31/12/2018 alla data stimata di cessazione dal servizio con i requisiti per la collocazione in pensione, secondo stime che tengono conto degli incrementi contributivi derivanti da: 1) rinnovi contrattuali a livello nazionale, secondo le scadenze stabilite dalla legge e dai contratti e stime di incremento coerenti ai rinnovi contrattuali attuati o n via di attuazione; 2) progressioni economiche nella categoria, secondo l'andamento medio registrato nel passato;
- e) mantenimento delle retribuzioni utili ai fini del TFS di ciascuno dei dipendenti di cui al punto b) ai livelli attribuiti alla data di cessazione del servizio presso IRPET;
- f) meccanismo di calcolo delle quote integrative conforme a quanto stabilito all'art. 150, commi 3 e 5, della citata L.R. 51/1989.

I Fondi per rinnovi contrattuali sono calcolati in funzione di quanto previsto in materia di rinnovo del contratto collettivo nazionale di lavoro del personale dell'area dirigenziale del comparto Funzioni Locali per il triennio 2016-2018 dall'Atto di indirizzo adottato il 22 marzo 2019 dai Comitati di Settore Autonomie Locali e Regioni Sanità, trasmesso ad ARAN ai fini dell'avvio della procedura di negoziazione. L'importo iscritto nei Fondi è calcolato sulla base delle stime di

incremento per ciascuno degli anni del triennio (0,36% per il 2016, 1,09% per il 2017 e 3,48% per e dal 2018) e dell'ammontare del monte salari 2015 dei dirigenti di IRPET, al netto dell'indennità di vacanza contrattuale al momento erogata.

A conclusione delle operazioni di riassetto dei Fondi, risulta una eccedenza complessiva pari ad € 218.706, e specificamente:

- € 90.608 relativa ai 'Fondi per cause in corso', che risulta azzerato a seguito della definitiva conclusione, per decorrenza dei termini di ricorso in Cassazione, della causa intentata ad IRPET dalla Società proprietaria dell'immobile sede dell'Istituto fino al 30 giugno 2011;
- € 128.098 relativa al generico 'Fondo per oneri del personale', che viene quindi eliminato in quanto tale.

L'importo di € 218.706 è rilevato nel valore della produzione al 31/12/2018 e costituisce quindi componente del complessivo risultato di amministrazione dell'esercizio 2018.

#### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Voce non pertinente.

#### D) DEBITI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 782.898	€ 836.567	-€ 53.669

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	€ 39.627	€ 2.666		€ 42.293
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0			€ 0
Debiti verso Fornitori	€ 150.985			€ 150.985
Debiti tributari	€ 54.915			€ 54.915
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 82.515			€ 82.515
Altri debiti	€ 405.673	€ 46.517		€ 452.190
<b>TOTALI</b>	<b>€ 733.715</b>	<b>€ 49.183</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 782.898</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 pari ad € 150.985. L'importo di € 452.190 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 € 42.293 risulta nei confronti dell'Agenzia Regionale di Sanità e si riferisce al congruaggio 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 € 53.669 rispetto all'esercizio precedente.

## E) RATEI E RISCOINTI

### Ratei passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 3.462	€ 1.222	€ 2.240

Consulenza contabile e amministrativa	€ 324
Fornitura gas naturale e combustibile	€ 917
Spese di manutenzione	€ 2.221
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>€ 3.462</b>

### Risconti passivi

L'esercizio 2018 si è chiuso senza che si siano rilevati risconti passivi.

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 89.975	€ 36.125	€ 53.850
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell'attività commerciale	€ 0	€ 0	€ 0
Contributi in conto esercizio da Regione	€ 3.513.562	€ 3.598.032	-€ 84.470
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	€ 80.000	€ 89.000	-€ 9.000
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 306.777	€ 43.927	€ 262.850
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.990.314</b>	<b>€ 3.767.084</b>	<b>€ 223.230</b>

#### Ricavi e vendite delle prestazioni

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
<b>TOTALE</b>			

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi da altri organismi pubblici	€ 52.975	€ 13.125	€ 39.850
Proventi da organismi privati	€ 37.000	€ 23.000	€ 14.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 89.975</b>	<b>€ 36.125</b>	<b>€ 53.850</b>

#### Costi capitalizzati

Non si rilevano costi capitalizzati

Prestazioni dell'attività istituzionale	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Costruzioni in economia			
<b>TOTALE</b>			

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2018	31/12/2017	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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	€ 2.750.000	€ 2.750.000	€ 0
Regione (contributi per attività comuni)	€ 763.562	€ 848.032	-€ 84.470
Comuni			€ 0
Province			€ 0
Altri Enti Pubblici	€ 80.000	€ 89.000	-€ 9.000
Altri			€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.593.562</b>	<b>€ 3.687.032</b>	<b>-€ 93.470</b>

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2018 dalla Regione, riferiti principalmente alle attività comuni relative al ciclo di programmazione comunitaria 2014-2020:

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
n. 5351 e 8869	13.11.2017 e 18.05.2018	Attività a supporto Autorità di gestione FSE	€ 230.000
n. 19473	22.12.2017	Attività a supporto Autorità di gestione FESR	€ 250.000
n. 1814	01.02.2018	Tecnologie-Beni Culturali e Cultura	€ 20.000
n. 1943	14.02.2018	Attività a supporto Autorità di gestione FEASR	€ 180.000
n. 10285	25.05.2018	Benessere	€ 20.000
n. 12567	27.06.2018	Conti Pubblici Territoriali	€ 57.500
n. 13786	28.08.2018	Storia illustrata Toscana del Mare	€ 19.800
n. 15086	24.09.2018	Brevetti	€ 15.000
n. 19521	29.10.2018	Tutela delle acque	€ 15.000
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>			<b>€ 807.300</b>

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

Altri ricavi e proventi diversi	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Rimborsi, recuperi e altri ricavi	€ 19.480	€ 90	€ 19.390
Altri proventi	€ 257.333	€ 43.836	€ 213.497
Rimborso oneri personale comandato	€ 29.965	€ 0	€ 29.965
<b>TOTALE</b>	<b>€ 306.778</b>	<b>€ 43.927</b>	<b>€ 262.851</b>

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

Nella voce sono iscritti:

- € 38.320 per eliminazione di debiti iscritti nello Stato Patrimoniale al 31.12.2017 che sono stati verificati non più sussistenti;
- € 218.706 per l'eliminazione di fondi rischi ed oneri che non trovano più giustificazione, come spiegato precedentemente nell'analisi delle passività.
- € 307 per lo storno dai relativi conti di costo di fatture e documenti da ricevere calcolati nel conto economico 2017 e poi non verificatisi nel corso del 2018.



B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>ACQUISTI DI BENI</b>			
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 4.336	€ 2.714	€ 1.622
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 117.991	€ 121.319	-€ 3.328
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>			
Utenze	€ 43.377	€ 41.675	€ 1.702
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 61.238	€ 61.603	-€ 365
Spese di stampa	€ 20.400	€ 1.566	€ 18.834
Spese assicurative	€ 12.228	€ 12.043	€ 185
Abbonamenti	€ 25.560	€ 23.821	€ 1.739
Spese postali e di spedizioni	€ 97	€ 964	-€ 867
Spese per organizzazione iniziative connesse alla ricerca	€ 9.685	€ 16.959	-€ 7.274
Spese per gestione sistema informatico	€ 66.577	€ 60.381	€ 6.196
Compensi organi istituzionali e spese trasferte e viaggi	€ 12.359	€ 13.648	-€ 1.289
Servizi e prestazioni di ricerca e professionali	€ 584.249	€ 663.262	-€ 79.013
Spese formazione ed aggiornamento personale	€ 12.408	€ 7.181	€ 5.227
Spese servizio sostitutivo di mensa	€ 33.268	€ 33.276	-€ 8
Spese viaggio e rimborso trasferte personale dipendente	€ 32.169	€ 27.785	€ 4.384
Sorveglianza sanitaria personale dipendente	€ 0	€ 902	-€ 902
Spese organizzazione svolgimento concorsi	€ 1.400	€ 4.791	-€ 3.391
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	€ 0	€ 0	€ 0
Spese di manutenzione e riparazione	€ 37.274	€ 13.353	€ 23.921
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	€ 141.611	€ 161.375	-€ 19.764

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

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

(\*) come stabilito all'art. 13 della L.R. 59/1996 e ss.mm.ii.

(\*\*) come stabilito all'art. 14 della L.R. 59/1996 e ss.mm.ii.

(\*\*\*) come stabilito dal Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/4/2016

## Costi per il personale

	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
<b>RUOLO</b>			
Personale dirigente	€ 395.701	€ 418.683	-€ 22.982
Personale delle categorie	€ 751.528	€ 860.346	-€ 108.818
<b>PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>			
Personale dirigente	€ 73.583	€ 90.192	-€ 16.609
Personale delle categorie e co.co.co.	€ 103.726	€ 145.552	-€ 41.826
<b>ALTRO</b>			
Contributi previd.li, assist.li e assicurativi	€ 455.317	€ 417.755	€ 37.562
Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 1.779.855</b>	<b>€ 1.932.528</b>	<b>-€ 152.673</b>

## Personale a tempo determinato

Nominativo	Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
Paola AGLIETTI	C	Istruttore amministrativo	01.06.2017	31.05.2019	Fondi strutturali europei
Chiara BOCCI	D	Assistente di ricerca	16.02.2015	31.01.2018	Fondi strutturali europei
Massimo CASTANIA	C	Istruttore amministrativo	27.09.2018	22.03.2018	Fondi strutturali europei
Paolo CHINI	D	Specializzazione informatica	01.09.2015	31.08.2019	Fondi strutturali europei
Natalia FARAONI	D	Assistente di ricerca	01.09.2015	31.08.2019	Fondi strutturali europei
Leonardo PICCINI	D	Assistente di ricerca	16.02.2015	14.01.2018	Fondi strutturali europei
Giovanni RIZZUTO	C	Istruttore amministrativo	04.07.2018	23.07.2018	Fondi strutturali europei
Sara TURCHETTI	D	Assistente di ricerca	01.09.2016	31.12.2018	Fondi strutturali europei

## Ferie

Personale	Anno 2018		Anno 2017	
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo
Dirigente	117		115	
Comparto	590		604	

## Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Conferimento di borse di studio	€ 34.352	€ 14.667	€ 19.685
Spese di rappresentanza	€ 744	€ 1.128	-€ 384
Adesione ad organismi associativi	€ 3.641	€ 2.796	€ 845
Imposte e tasse diverse	€ 21.665	€ 22.115	-€ 450
Spese diverse di gestione	€ 2.473	€ 1.556	€ 917
Oneri diversi di gestione	€ 17.351	€ 29.956	-€ 12.605
<b>TOTALE</b>	<b>€ 80.226</b>	<b>€ 72.218</b>	<b>€ 8.008</b>

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

Nel dettaglio essi riguardano:

- € 2.220 derivanti dall'eliminazione di crediti verificati non più sussistenti;
- € 15.131 derivanti dalla sistemazione di poste non perfettamente inseribili in un conto di costo individuato.

#### **Ammortamenti**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 31.137	€ 30.248	€ 889
Immobilizzazioni materiali	€ 32.824	€ 34.634	-€ 1.810
<b>TOTALE</b>	<b>€ 63.961</b>	<b>€ 64.882</b>	<b>-€ 921</b>

#### **Svalutazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</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>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Accantonamenti per imposte			
Accantonamento per contenziosi			€ 0
Accantonamenti per rischi su crediti			€ 0
Accantonamenti per contrattazione secondo livello	€ 254.687		€ 254.687
Altri accantonamenti			€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 254.687</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 254.687</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Interessi attivi su c/c	€ 250	€ 250	€ 0
Oneri bancari	€ 1.002	€ 621	€ 381
<b>TOTALE</b>	<b>-€ 752</b>	<b>-€ 371</b>	<b>-€ 381</b>

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

##### **Rivalutazioni**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
	€ 0	€ 0	€ 0

##### **Svalutazioni**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
	€ 0	€ 0	€ 0

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 142.430	€ 135.916	€ 6.514

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
IRES	€ 137.960	€ 0	€ 137.960
IRAP	€ 4.470	€ 135.916	-€ 131.446
<b>TOTALE</b>	€ 142.430	€ 135.916	€ 6.514



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**4 - RELAZIONE DEL DIRETTORE  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018**





Il Bilancio di esercizio 2018 di IRPET è presentato nelle componenti di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario e Relazione del Direttore quale organo di amministrazione.

Esso è predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 19 della legge regionale 29 luglio 1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni, recante l'ordinamento dell'IRPET, ed in conformità con:

- le norme del Codice civile;
- il D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;
- i principi contabili nazionali;
- per quanto compatibili con le norme di cui ai punti precedenti, le direttive agli Enti dipendenti di Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio e di modalità di redazione e criteri di valutazione, di cui alla delibera di Giunta regionale n. 13 del 14/01/2013;
- le indicazioni relative alla redazione dei bilanci 2018 trasmesse agli Enti dipendenti della Regione Toscana con lettera del dirigente del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale della Giunta regionale della Toscana - Direzione Programmazione e Bilancio, prevenuta ad IRPET il 21 marzo 2019 e registrata la protocollo con n. 645/2019 .

Il bilancio di esercizio 2018 è corredato da tre allegati.

L'allegato A riporta il prospetto di conciliazione dei crediti e dei debiti sussistenti al 31 dicembre 2018 tra IRPET e Regione Toscana. La conciliazione è asseverata dal Collegio dei revisori dei conti di IRPET e la relativa dichiarazione è stata trasmessa al Settore Controllo Finanziario e Rendiconto, Direzione Programmazione e Bilancio, della Giunta regionale, con lettera del 21 marzo 2019, protocollo n. 638/2019

In allegato B sono riportate le variazioni al Documento dei Piani di gestione apportate dal Direttore di IRPET nel corso del 2018, che costituiscono le modifiche, a saldo di amministrazione invariato, al Conto Economico preventivo, componente il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018 adottato con determinazione del Direttore n. 53 del 23/11/2017 ed approvato dalla Giunta regionale con delibera n. 158 del 26/02/2018.

In allegato C è riportata l'attestazione dei tempi di pagamento, ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito all'articolo 41, comma 1, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge con modificazioni dall'articolo 1 della legge 23 giugno 2014, n. 89.

### **Risultati di esercizio**

L'esercizio 2018 chiude con un utile pari ad **euro 452.176,00**, in aumento di circa il 55% rispetto all'utile conseguito nel 2017, pari ad euro 292.551,00.

Per una valutazione corretta di tale risultato, questo va specificato nelle sue componenti fondamentali.

Il risultato della gestione ordinaria dell'esercizio 2018 evidenzia un utile di euro 212.194,00, cui si aggiungono, quale componente positiva del complessivo risultato di amministrazione, euro 239.982,00 quale saldo positivo tra le poste straordinarie di esercizio, cioè sopravvenienze ed insussistenze, rispettivamente attive, per euro 257.333,00, e passive, per euro 17.351,00.

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017, depurato delle corrispondenti poste di natura straordinaria, evidenziava un utile pari ad euro 278.670,00.

Risulta pertanto che il risultato di gestione ordinaria dell'esercizio 2018 è inferiore di poco meno del 24% rispetto al corrispondente valore dell'esercizio precedente.

Si osserva inoltre che il risultato di gestione dell'esercizio 2018, così come il risultato dell'esercizio 2017, dipende in parte dal mancato sostenimento del costo correlato al trattamento economico spettante al Direttore di IRPET, il cui ammontare è di circa 160.000,00, compresi gli oneri

contributivi e fiscali. Il Direttore attualmente in carica svolge infatti 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 2018 è pari ad **euro 3.990.314,00**, in aumento di circa il 6% rispetto all'anno precedente. Tuttavia, al netto dei proventi straordinari, il valore della produzione risulta pari ad euro 3.732.981,00, di poco inferiore (- 0,3%) al corrispondente valore al 31/12/2017, depurato anch'esso dei proventi straordinari.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad **euro 3.394.957,00**, in aumento dell'1,7% rispetto al corrispondente importo relativo al 2017. L'incremento dei costi della produzione tra i due esercizi sale al 2,1% se si confrontano gli importi al netto delle componenti straordinarie di costo. L'ammontare dei costi di produzione al 31/12/2018, al netto delle poste straordinarie, è infatti pari ad euro 3.377.606,00, a fronte di un corrispondente importo di euro 3.308.000,00 relativo al 2017

La differenza tra valore e costi della produzione al 31/12/2018 è pari ad **euro 595.358,00**, in aumento del 38,8 % rispetto al corrispondente valore dell'esercizio 2017. Tale andamento si ribalta in senso negativo nel confronto tra i saldi della produzione nei due esercizi considerati al netto delle poste straordinarie positive e negative, evidenziando nel 2018 una diminuzione del 14,4% rispetto all'anno precedente (euro 355.376,00 nel 2018 a fronte di euro 414.957,00 nel 2017).

Le componenti finanziarie concorrono al risultato di amministrazione con un saldo negativo pari ad **euro 752,00**, poco più del doppio rispetto al saldo negativo registrato al 31/12/2017.

Le imposte, costituite IRAP e da IRES, ammontano ad **euro 142.430,00**, in aumento del 4,8% rispetto all'esercizio precedente.

### **Valore della produzione**

Come detto, il valore della produzione al 31/12/2018, al netto delle componenti straordinarie, è sostanzialmente pari al corrispondente valore registrato nel 2017.

Rispetto all'esercizio precedente, si registra una significativa inversione di tendenza nella componente del valore della produzione costituito dalle entrate cosiddette 'commerciali', cioè i ricavi delle vendite e delle prestazioni rese a soggetti diversi da Regione Toscana, che aumentano di 2,5 volte rispetto al 2017. Tale componente registra una significativa ripresa riguardo sia i proventi da soggetti pubblici (da euro 13.125,00 nel 2017 ad euro 52.975,00 nel 2018) che quelli da soggetti privati (da euro 23.000,00 nel 2017 ad euro 37.000,00 nel 2018).

Il valore della produzione diminuisce del 2,4% nella componente dei contributi in conto esercizio da Regione Toscana, il cui dettaglio è di seguito riportato.

<b>CONTRIBUTI DA REGIONE TOSCANA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni percentuali</b>
Contributo ordinario	€ 2.750.000	€ 2.750.000	-
Contributi per la realizzazione di attività comuni	€ 763.562	€ 848.032	- 10,0%
Totale contributi c/esercizio	€ 3.513.562	€ 3.598.032	- 2,4%

Rispetto all'esercizio 2017, è pure diminuita (- 10,1%) la componente di valore della produzione costituita dai contributi per attività di ricerca svolte in comune con organismi pubblici diversi da Regione Toscana.

Nel valore della produzione al 31/12/2018, sono iscritti:

- euro 29.965,00 corrispondenti ai rimborsi ricevuti da Giunta regionale della Toscana, correlati alla collocazione in posizione di comando presso la stessa Giunta regionale, dal 15 gennaio al 31 dicembre 2018, di una dipendente di IRPET di categoria C;
- euro 19.480,00 di altri rimborsi,

per un totale di entrate per rimborsi pari ad euro 49.445,00, che costituisce in termini assoluti pressoché l'intero incremento rispetto al 2017.

Si evidenzia inoltre, come già detto, che entro il valore della produzione trovano collocazione proventi di natura straordinaria come di seguito indicati e descritti nel dettaglio in Nota integrativa:

- euro 38.627,00 relativi a insussistenze passive accertate al 31/12/2018;
- euro 218.706,00 corrispondenti ad eccedenze dei Fondi per rischi e oneri, che vengono conseguentemente ridotti del medesimo importo e iscritti quale componente straordinaria delle entrate al 31/12/2018.

### **Costi della produzione**

Come detto, i costi della produzione dell'esercizio 2018, al netto delle poste straordinarie di costo costituite da sopravvenienze passive ed insussistenze attive, aumentano del 2,1% rispetto al corrispondente valore relativo all'esercizio 2017. Tale andamento crescente dei costi è confermato nella medesima misura sommando ai costi propriamente di produzione il saldo negativo dei proventi e degli oneri finanziari e l'ammontare di IRAP, che, per la natura della base imponibile, costituisce sostanzialmente una componente aggiuntiva del costo del personale.

#### **A. Acquisti di beni**

Tale voce di costo comprende l'acquisto di cancelleria, stampati e valori bollati, di dati statistici, banche dati e pubblicazioni e l'acquisizione di diritti d'autore per opere di soggetti terzi incluse nelle pubblicazioni edite da IRPET. L'ammontare complessivo diminuisce dell'1,4% rispetto al 2017, risultato dell'aumento dei costi di cancelleria e di valori bollati e della diminuzione delle altre componenti di costo.

#### **B. Acquisti di servizi**

Nel 2018 si registra una diminuzione di questa categoria di costi del 3,1% rispetto al 2017. Si riporta di seguito il dettaglio per tipologie principali di costo.

##### *B.1 Servizi generali*

Le spese di funzionamento, costituite da utenze, spese postali e di spedizione, servizi di pulizia, portierato e vigilanza, premi assicurativi, ammontano ad euro 116.940,00, un importo sostanzialmente pari a quello relativo al 2017.

I costi di manutenzione e riparazione relativi all'immobile sede di IRPET ed agli impianti ed attrezzature in uso all'Istituto, pari ad euro 37.274,00, aumentano in maniera significativa rispetto al 2017. Tale incremento è conseguente, da un lato, ad interventi di manutenzione eccedenti il fabbisogno ordinario e programmato, aventi ad oggetto principalmente gli infissi esterni, l'impianto di condizionamento, oltre che l'installazione di un impianto di dissuasione volatili, dall'altro all'incremento prestazionale, in occasione dei nuovi affidamenti, di alcuni servizi di manutenzione ordinaria, riguardo in particolare la centrale telefonica (dal giugno 2018 a totale carico di IRPET, anziché in condivisione con Agenzia Regionale di Sanità), gli impianti e le attrezzature antincendio e gli impianti termo-idraulici e di condizionamento, per adeguamento alla normativa.

Il costo di gestione del sistema informatico, pari ad euro 66.577,00, è aumentato del 10,3% rispetto

al 2017, correlato principalmente all'acquisizione di nuovi servizi di gestione delle risorse hardware e software.

### *B.2 Funzionamento degli organi*

I costi sostenuti per il funzionamento degli organi ammontano ad euro 12.359,00, in diminuzione del 9,5% rispetto al 2017. Sono di seguito riportati nel dettaglio i compensi e le spese sostenute nel 2018 con riferimento a ciascuna tipologia di organi.

Indennità di funzione € 10.950,00

- Collegio dei revisori dei conti (12 mesi)

Indennità di presenza € 450,00

- Comitato di indirizzo e controllo

- Comitato Scientifico

Rimborsi spese viaggio e trasferte € 959,00

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 2018, così come avvenuto nell'esercizio precedente, non sono stati sostenuti oneri relativi al trattamento economico del Direttore di IRPET, a seguito del collocamento in pensione, dal 1° settembre 2016, della persona che ne ha la titolarità. Ciò in conformità con quanto disposto con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/04/2016.

### *B.3 Servizi e prestazioni di ricerca e professionali*

Il costo complessivo sostenuto per servizi e prestazioni di ricerca e professionali (affidamento di servizi e conferimento di incarichi individuali, con i relativi oneri contributivi ed i rimborsi spesa) ammonta ad euro 584.249,00. Rispetto al corrispondente importo relativo al 2017, pari ad euro 663.262,00, si registra una diminuzione del 12%, con andamenti diversi riguardo l'ambito di esecuzione delle prestazioni.

Da un lato, diminuisce in modo significativo (- 38,3%) l'ammontare dei corrispettivi di servizi e prestazioni professionali correlati all'esecuzione di attività di ricerca istituzionali, che assommano ad euro 206.690,00, dall'altro si registrano aumenti in tutti i corrispondenti importi correlati alle altre attività dell'Istituto.

Infatti:

- l'ammontare dei corrispettivi relativi alle attività di ricerca svolte in comune con Regione Toscana, pari ad euro 271.402,00 e che trova quasi totale copertura a valere su risorse provenienti da fondi di sviluppo ed investimento europei, aumenta del 14,4% rispetto all'anno precedente;
- in aumento rispetto al 2017 (+ 25,3%) sono i corrispettivi, il cui ammontare è pari ad euro 66.254,00, dei servizi e prestazioni professionali finalizzati all'esecuzione di attività comuni con soggetti pubblici diversi da Regione Toscana;
- i corrispettivi dei servizi e prestazioni professionali correlati al funzionamento dell'Istituto, pari ad euro 35.242,00, aumentano del 16,7% rispetto al 2017.

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 2018 ammontano complessivamente a 390,00 euro, nonché gli oneri contributivi a carico del committente correlati al conferimento di incarichi di lavoro autonomo, pari a 4.273,00 nel 2018.

#### *B.4 Servizi complementari alla ricerca*

La spesa complessiva correlata alla realizzazione di iniziative complementari all'attività di ricerca, costituita da spese di stampa e di editoria e di organizzazione di convegni e seminari, ammonta ad euro 20.639,00. Si registra un aumento dell'11,4% rispetto all'anno precedente, derivante in massima parte dalla realizzazione di una iniziativa editoriale correlata ad attività di comune interesse con Regione Toscana e come tale interamente finanziata a valere sui contributi regionali erogati a tal fine.

Si segnala tuttavia che alle spese per iniziative di stampa e convegnistica correlate alle consuete attività di ricerca, occorre aggiungere nel 2018 quelle relative alla realizzazione di iniziative finalizzate alla celebrazione del 50° anno dalla fondazione dell'IRPET. Tali spese, che ammontano ad euro 9.446,00, specificamente programmate per tale finalità, hanno avuto per oggetto la realizzazione di documentazione video e digitale e l'organizzazione di convegni e seminari, che hanno coinvolto numerosi soggetti esterni all'Istituto.

#### *B.5 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 2018, l'ammontare complessivo di tali costi, pari ad euro 79.246,00, è aumentato del 7,8% rispetto all'anno precedente. Nel dettaglio, si registrano aumenti della spesa di formazione ed aggiornamento del personale (passata da euro 7.181,00 ad euro 12.408,00) e delle spese correlate alle trasferte ed alle missioni (+15,8%), mentre diminuiscono le spese per l'organizzazione di procedure di selezione del personale (che passano da euro 4.791,00 nel 2017 ad euro 1.400,00 nel 2018).

#### *C. Godimento di beni di terzi*

Il costo per noli e canoni di locazione è diminuito del 12,3% rispetto al 2017.

Ciò deriva principalmente dalla revisione in ribasso del canone di concessione della sede di IRPET presso l'immobile di Villa La Quiete alle Montalve, di proprietà di Regione Toscana, disposta in occasione del rinnovo per ulteriori sei anni della concessione, con decorrenza dal 1° maggio 2017. Il canone di concessione è stato ridotto, su base annua, di 57.600,00 euro, pari al 29% del precedente importo. Tale riduzione è registrata per intero nell'esercizio 2018, mentre nell'anno precedente la riduzione è stata applicata per 8 mesi, con ciò determinando l'ulteriore riduzione di questa voce di spesa tra i due esercizi.

Complessivamente il costo di gestione della sede di IRPET - 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 - nel 2018 ammonta ad euro 276.760,00, in aumento dell'1,7% rispetto al corrispondente importo relativo al 2017.

#### *D. Costi per il personale*

Il costo del personale, comprensivo degli oneri contributivi ed assicurativi, apparentemente risulta diminuito rispetto al 2017.

In realtà, tale risultato è alterato dalla circostanza che i costi del personale iscritti nella corrispondente voce di Conto Economico degli esercizi 2017 e 2018, non sono tra loro comparabili. Relativamente al 2017, infatti, il costo del personale che è stato iscritto nei Fondi per rischi e oneri al 31/12/2017 - costituito nello specifico dagli importi di retribuzione accessoria del personale dirigente e non dirigente derivanti dalla contrattazione decentrata integrativa relativa al 2017, la

cui erogazione era differita all'anno 2018 e seguenti – non ha avuto come contropartita di Conto Economico l'accantonamento, bensì è stato incluso nel costo di esercizio certo.

Tale evenienza è stata oggetto di esplicita segnalazione in sede di approvazione del Bilancio di esercizio 2017, disposta dal Consiglio regionale con deliberazione 3 luglio 2018, n. 65. In questa era richiamata la comunicazione trasmessa alla Giunta regionale dal Settore Programmazione finanziaria e Finanza locale, con la quale si esprimeva parere positivo all'approvazione del bilancio di esercizio 2017, con alcune raccomandazioni, tra cui la seguente: *“applicazione corretta del principio contabile Organismo italiano di contabilità (OIC) 31, laddove si prevede che l'incremento dei fondi rischi e oneri deve avere come contropartita corretta l'accantonamento e non il costo d'esercizio certo”*.

In conformità con tale prescrizione, gli importi iscritti al 31/12/2018 nei Fondi rischi e oneri, costituiti dalle medesime componenti sopra richiamate, trovano luogo nella voce 'Accantonamenti' del Conto Economico e non in quella relativa ai costi del personale.

Ne consegue che, al fine di un corretto raffronto tra i due esercizi, ai costi del personale iscritti nella corrispondente voce di Conto Economico 2018 va aggiunto l'importo iscritto negli accantonamenti, pari ad euro 254.687,00.

Così facendo, il costo complessivo riconducibile al personale sostenuto nell'esercizio 2018 risulta pari ad euro 2.034.542,00, in aumento del 5,3% rispetto al corrispondente importo sostenuto nel 2017.

Tale andamento consegue principalmente alle circostanze di seguito elencate:

- a) incremento del costo del personale dirigente correlato alla presenza in servizio per l'intero anno di un dirigente dell'area professionale della Ricerca assunto a decorrere dal 15/05/2017;
- b) incremento del costo del personale delle categorie correlato a:
  - applicazione a regime del CCNL 2016-2018 del personale del comparto Funzioni Locali, sottoscritto il 21/05/2018;
  - assunzione con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, a decorrere dal 15/01/2018, di un funzionario dell'area professionale della Ricerca;

Nel 2018 si registra al contrario una diminuzione del costo del personale in servizio con rapporto di lavoro a tempo determinato, finalizzato all'esecuzione di attività comuni con Regione Toscana finanziate a valere sui fondi di sviluppo ed investimento europei.

#### E. Ammortamenti

L'importo di ammortamenti evidenzia una diminuzione di lieve entità (- 1,4%) rispetto all'esercizio 2017, con andamenti divergenti tra le diverse categorie di beni ammortizzati. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali aumentano di circa il 3% rispetto all'anno precedente, mentre diminuiscono del 5,2% gli ammortamenti dei beni materiali.

#### F. Accantonamenti

Nel Conto Economico al 31.12.2018 sono iscritti accantonamenti per euro 254.687,00.

Questi si riferiscono interamente all'ammontare di salario accessorio del personale dirigente e non dirigente di IRPET derivante dalla contrattazione decentrata integrativa (contrattazione di secondo livello) relativa all'anno 2018, la cui erogazione è differita all'anno 2019 e seguenti (retribuzione di risultato del personale dirigente e dei titolari di posizioni organizzative relative all'anno 2018; compensi correlati alla valutazione delle prestazioni organizzative ed individuali rese nell'anno 2018; risorse di contrattazione momentaneamente non destinate).

Come già detto, l'iscrizione di tale importo negli accantonamenti entro il Conto Economico al 31/12/2018, segue alla specifica raccomandazione espressa in tale senso nella deliberazione del Consiglio regionale 3 luglio 2018, n. 65, di approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017 di IRPET.

#### G. Oneri diversi di gestione

Tale voce di costo risulta in aumento dell'11,1% rispetto al 2017. Ciò deriva principalmente dalla spesa di € 17.486,00, non presente nell'esercizio 2017, derivante dal conferimento di borse di studio correlate alle attività di interesse comune con Regione Toscana, come tali interamente finanziate dai contributi regionali a ciò finalizzati. Tale spesa si aggiunge a quella sostenuta per il conferimento di borse di studio di ricerca e specializzazione, di iniziativa autonoma di IRPET nell'ambito dei propri compiti istituzionali, il cui ammontare di euro 16.866,00 è superiore del 15% rispetto alla corrispondente spesa sostenuta nel 2017.

In tale voce di costo sono incluse le imposte e tasse diverse da quelle sul reddito (TARI, imposte di concessione governativa ed altre imposte), il cui ammontare, pari ad euro 21.665,00, è inferiore del 2% al corrispondente importo iscritto nel Conto Economico al 31/12/2017

Si evidenzia inoltre che tra gli oneri diversi di gestione è compreso l'ammontare di sopravvenienze passive ed insussistenze attive al 31/12/2018, pari ad euro 17.351,00, in diminuzione del 42% rispetto al 2017.

#### H. Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono costituite dall'IRAP, di importo pari ad euro 137.960,00 - che, come detto, stante la base imponibile, si configura più propriamente come costo aggiuntivo del personale - e, per la prima volta da molti anni, dall'IRES, di importo pari ad euro 4.470,00, applicata all'utile derivante dall'attività cosiddetta 'commerciale' accertato al 31/12/2017, come risulta dal Conto Economico dell'esercizio 2017 redatto ai fini fiscali, di cui alla determinazione del Direttore n. 41 del 26/06/2018.

L'iscrizione dell'ammontare di IRES nel Conto Economico 2018 determina un incremento della voce di costo relativa alle imposte pari al 4,8% rispetto al precedente anno.

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

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale nell'anno 2018, si fa riferimento agli indirizzi per gli Enti strumentali contenuti nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2018, approvata dal Consiglio regionale con deliberazione 20 dicembre 2017, n. 97, nonché alle indicazioni relative alla redazione dei bilanci 2018 trasmesse agli Enti dipendenti della Regione Toscana con lettera del dirigente del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale della Giunta regionale della Toscana - Direzione Programmazione e Bilancio, pervenuta ad IRPET il 21 marzo 2019..

Si evidenzia inoltre che, ai fini di tale verifica, si applica la raccomandazione specificamente espressa nella già citata deliberazione del Consiglio regionale 3 luglio 2018, n. 65, di approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017 di IRPET, nei termini seguenti: *"la verifica dei conteggi del costo del personale in termini di competenza e non di cassa ai sensi della circolare del Ministro dell'economia e delle finanze 17 febbraio 2006, n. 9 (Disposizioni in materia di spese per il personale per le Amministrazioni Regionali, gli Enti Locali e gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale. Art. 1, commi da 198 a 206, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 "legge finanziaria 2006")"*.

Ne consegue quindi che il calcolo del costo del personale, ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale, è eseguito in termini di competenza riguardo sia l'esercizio 2018, oggetto della verifica, sia l'esercizio 2016, che costituisce anno di riferimento ai sensi delle disposizioni di Regione Toscana sopra richiamate.

Si indica quindi in **euro 1.664.235,01** l'ammontare del costo del personale sostenuto nel 2018, calcolato nei modi stabiliti nella Circolare del Ministro dell'economia e delle finanze 17 febbraio 2006, n. 9, richiamata espressamente nella citata deliberazione del Consiglio regionale n. 65/2018.

Tale importo risulta dalle seguenti componenti:

retribuzioni	€ 1.579.225,19
oneri previdenziali ed assicurativi	€ 455.317,00
IRAP su retribuzioni	€ 127.762,00
servizio sostitutivo di mensa	€ 33.268,20
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 68.351,17
(-) costo del personale a tempo determinati finanziato con risorse comunitarie	€ 169.725,94
(-) costo del personale comandato presso altre Amministrazioni pubbliche	€ 29.964,61
(-) incrementi retributivi da CCNL 2016-2018 del personale del comparto Funzioni Locali	€ 35.096,04
(-) costo di n. 4 dipendenti di categoria D, area professionale della ricerca, ai sensi della L.R. 50/2014	€ 151.146,62
(-) differenziale costo di n. 1 dirigente, ai sensi della DGR 1399 del 10/12/2018	<u>€ 77.052,00</u>
<b>Totale costo del personale anno 2018</b>	<b>€ 1.664.235,01</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 2018, ai sensi delle disposizioni sopra richiamate, 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 della L.R. 50/2014	<u>€ 151.146,62</u>
<b>Totale costo del personale anno 2016</b>	<b>€ 1.670.333,01</b>

Riguardo i dati sopra rappresentati, si precisa quanto segue.

- L'importo delle retribuzioni relative all'anno 2018, pari ad euro 1.579.225,19, somma l'importo di euro 1.324.538,19 iscritto nelle voce "Salari e stipendi" del Conto Economico al 31/12/2018 e l'importo di euro 254.687,00 iscritto nella voce "Accantonamenti" del medesimo Conto Economico, essendo quest'ultimo importo costituito dall'ammontare del salario accessorio del personale dirigente e non dirigente di IRPET derivante dalla contrattazione di secondo livello relativa all'anno 2018, la cui erogazione è differita all'anno 2019 e seguenti.
- L'importo portato in detrazione in conformità con quanto disposto dalla Giunta regionale con delibera n. 1399 del 10/12/2018, si riferisce al costo di un dirigente di ricerca assunto il 15 maggio 2017 in sostituzione di altro dirigente cessato dal servizio il 1° settembre 2016 e



collocato in aspettativa senza assegni dall'aprile 2011 e fino alla cessazione. L'importo corrisponde all'ammontare della retribuzione tabellare del dirigente ed agli oneri contributivi e per IRAP applicati alla retribuzione tabellare ed alla componente accessoria della retribuzione dirigenziale, vale a dire retribuzione di posizione e di risultato. Queste facevano già parte della spesa del personale degli anni precedenti, in quanto incluse nei fondi di contrattazione decentrata integrativa dell'area della dirigenza, ancorché non erogate al dirigente collocato in aspettativa.

- c) I dati riferiti al costo del personale sostenuto nel 2016 non coincidono con quelli riportati nella relazione al bilancio di esercizio 2016. Questi erano infatti espressi secondo il principio di cassa, mentre gli importi sopra rappresentati sono calcolati secondo il principio di competenza, come espressamente indicato nella più volte citata deliberazione del Consiglio regionale n. 65/2018.

Alla luce di del confronto sopra rappresentato, nel 2018 si registra una diminuzione del costo del personale di **euro 6.098,00** rispetto al 2016, con ciò evidenziando il raggiungimento dell'obiettivo prefissato dalla normativa regionale..

Riguardo gli incarichi individuali di lavoro autonomo conferiti ai sensi dell'articolo 7, comma 6, del D.Lgs. 165/2001, e successive modifiche ed integrazioni, la norma di riferimento in materia di contenimento della spesa è costituita, riguardo il 2018, ancora dall'articolo 14, commi 1 e 2, del D.L. 66/2014, che a sua volta richiama e conferma norme precedenti, specificamente l'articolo 6, comma 7, e l'articolo 9, comma 28, del D.L. 78/2010. Ciò in conformità con quanto stabilito dai sopra richiamati indirizzi per gli Enti strumentali contenuti nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2018, approvata dal Consiglio regionale con deliberazione 20/12/2017, n. 97.

La specifica situazione dell'Istituto riguardo le misure di contenimento della spesa sopra indicate è la seguente. Secondo la richiamata normativa richiamata, nel 2018 IRPET poteva conferire:

- incarichi di lavoro autonomo di natura occasionale entro il limite di euro 83.703,44 con spesa coperta da fondi regionali; oltre tale limite, la spesa per incarichi era consentita solo se coperta con finanziamenti comunitari e nazionali complementari ed integrativi della programmazione comunitaria, ovvero con finanziamenti privati;
- incarichi di collaborazione coordinata e continuativa esclusivamente con spesa coperta con finanziamenti comunitari e nazionali complementari ed integrativi della programmazione comunitaria, ovvero con finanziamenti privati.

Nel 2018 sono stati conferiti complessivamente 19 incarichi individuali di lavoro autonomo, per un importo totale di euro 128.500,00. Nel 2017 erano stati conferiti 10 incarichi di lavoro autonomo, per un importo totale di euro 54.400,00.

Tutti gli incarichi conferiti nel 2018 sono stati di natura occasionale, così come era accaduto nel 2017.

Come risulta dagli atti di conferimento e dalle scritture di contabilità, nel 2018, il costo correlato al conferimento di incarichi individuali è stato coperto per euro 66.000,00 con finanziamenti ordinari di bilancio (quindi, entro il limite di euro 83.703,44 determinato in conformità con quanto stabilito all'art. 14, comma 1, del D.L. 66/2014) e per euro 62.000,00 con finanziamenti derivanti da fondi strutturali comunitari.

## **Investimenti**

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2018, pari ad euro 61.966,00, è maggiore di euro 40.216,00 dell'ammontare complessivo indicato nel piano degli investimenti per il

medesimo esercizio, di cui al Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018, adottato dal Direttore di IRPET con determinazione n. 53 del 23/11/2017..

Gli investimenti sono stati realizzati:

- per euro 17.690,00 in immobilizzazioni immateriali (acquisto e/o rinnovo di licenze d'uso di software di base ed applicativo) su euro 15.500,00 programmati;
- per euro 44.276,00 in immobilizzazioni materiali (attrezzature informatiche) su euro 6.250,00 programmati.

L'ammontare aggiuntivo di investimenti realizzati rispetto a quelli programmati è correlato principalmente alla necessità, rilevata nel corso dell'anno, di rinnovare in modo pressoché totale le risorse informatiche individuali (personal computer da tavolo e portatili), alla luce delle esigenze correlate sia alla aumentata mole di dati trattati nelle attività di ricerca che alle misure in materia di sicurezza informatica relative al trattamento dei dati.

Si precisa che:

- a) gli investimenti sono stati integralmente sostenuti con fonti finanziarie interne;
- b) il piano pluriennale degli investimenti per il triennio 2018-2020, di cui al Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018, riporta previsioni complessive di investimenti nel triennio per euro 97.350,00 e, pertanto, gli investimenti realizzati nel 2018 rientrano in tale previsione;
- c) il piano pluriennale degli investimenti 2018-2020 è stato disposto con la finalità di mantenere costante nel tempo l'ammontare degli ammortamenti, anche tenendo conto degli investimenti aggiuntivi realizzati nel 2017; alla luce della circostanza di cui al precedente punto b), tale obiettivo resta perseguibile nell'arco del triennio.

Nella pagina seguente è riportato il prospetto riassuntivo degli investimenti programmati e realizzati nel 2018 e nel periodo 2013 – 2017, entro il quale si è registrato un saldo negativo tra investimenti programmati e realizzati pari ad euro 68.064,00.

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	PREVISIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018	INVESTIMENTO REALIZZATO NEL 2018	SCOSTAMENTI	TOTALE AMMORTAMENTI AL 31.12.2018	AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI REALIZZATI NEL 2018
<b>INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>					
Acquisto e rinnovo licenze d'uso software di base e applicativo	€ 15.500	€ 17.690	€ 2.190	€ 31.137	€ 1.769
Spese relative a più esercizi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>	<b>€ 15.500</b>	<b>€ 17.690</b>	<b>€ 2.190</b>	<b>€ 31.137</b>	<b>€ 1.769</b>
<b>INVESTIMENTI MATERIALI</b>					
Attrezzature informatiche	€ 6.250	€ 44.138	€ 37.888	€ 10.476	€ 4.414
Veicoli	€ 0	€ 0	€ 0	€ 696	€ 0
Mobili e attrezzature ufficio	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.631	€ 0
Impianti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.884	€ 0
Altri beni	€ 0	€ 137	€ 137	€ 137	€ 137
<b>TOTALE INVESTIMENTI MATERIALI</b>	<b>€ 6.250</b>	<b>€ 44.276</b>	<b>€ 38.026</b>	<b>€ 32.824</b>	<b>€ 4.551</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>€ 21.750</b>	<b>€ 61.966</b>	<b>€ 40.216</b>	<b>€ 63.961</b>	<b>€ 6.320</b>

	PREVISIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI	INVESTIMENTO REALIZZATO	SCOSTAMENTI
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2017	€ 37.000	€ 96.047	€ 59.047
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2016	€ 40.000	€ 71.453	€ 31.453
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2015	€ 27.867	€ 27.867	€ 0
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2014	€ 11.546	€ 3.586	-€ 7.960
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2013	€ 150.604	€ 0	-€ 150.604

**Proposta di destinazione dell'utile. Proposta di revisione delle riserve in Patrimonio Netto.**

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 2018, di importo complessivo pari ad **euro 452.176,00**, nei modi di seguito descritti:

- **euro 90.435,00**, corrispondenti al 20% dell'utile, ad incremento della riserva a copertura di perdite future;
- **euro 361.741,00**, corrispondenti all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta regionale.

Oltre alla proposta di destinazione dell'utile, si avanza qui un'ulteriore proposta riguardo la revisione delle riserve iscritte nel Patrimonio Netto al 31/12/2018, sia sotto il profilo della loro consistenza complessiva, sia riguardo la tipologia delle stesse.

Le riserve, costituite attualmente da riserva legale, riserva vincolata agli investimenti e riserva a copertura di perdite future, ammontano complessivamente ad euro 1.844.203,00. Tale importo appare sovradimensionato rispetto alla consistenza complessiva del bilancio dell'Istituto, nonché alla finalità cui le riserve sono destinate, costituita fundamentalmente dalla copertura di eventuali perdite future.

Si osserva inoltre che, secondo gli indirizzi regionali in materia di rappresentazione dei dati di bilancio degli Enti strumentali, le somme destinate alla copertura di perdite future sono tipicamente iscritte nella riserva legale.

Sulla base di quanto sopra detto, si propone di modificare la consistenza e l'assetto delle riserve, nei modi rappresentati nella tabella che segue.

	CONSISTENZA DELLE RISERVE AL 31/12/2018	PROPOSTA DI MODIFICHE	NUOVO ASSETTO DELLE RISERVE
RISERVA LEGALE	737.360,00	380.406,00	1.117.766,00
RISERVA VINCOLATA AGLI INVESTIMENTI	173.178,00		173.178,00
RISERVA A COPERTURA DI PERDITE FUTURE	933.665,00	-933.665,00	0,00
<b>TOTALE RISERVE</b>	<b>1.844.203,00</b>	<b>-553.259,00</b>	<b>1.290.944,00</b>

Si propone in altri termini di ridurre del 30%, per un importo pari ad euro 553.259,00, la consistenza complessiva delle riserve al 31/12/2018 e di iscrivere nella riserva legale l'importo residuo della riserva a copertura di perdite future, che in tal modo sarebbe eliminata.

L'importo costituito dalla riduzione delle riserve avrebbe come destinazione il trasferimento delle relative somme alla Giunta regionale, in ragione di due presupposti:

- a) la Giunta regionale è il soggetto che in massima parte finanzia l'Istituto;
- b) le riserve sono costituite da utili degli esercizi pregressi, a partire dall'esercizio 2005, anno di avvio della contabilità economico-patrimoniale, e dall'avanzo di amministrazione accertato in contabilità finanziaria al 31/12/2004; in entrambi i casi si tratta di risorse finanziarie trasferite ad IRPET dalla Giunta regionale e non utilizzate dall'Istituto.

Per tali ragioni, appare legittima e corretta la restituzione alla Giunta regionale dell'importo risultante dalla riduzione della complessiva consistenza delle riserve.

Ove la predetta operazione fosse autorizzata dai competenti organi di Regione Toscana, l'importo destinato complessivamente ad essere trasferito alla Giunta regionale ammonterebbe ad euro 915.000,00, costituito per euro 361.741,00 dalla quota di utile al 31/12/2018 e per euro 553.259,00 per effetto della revisione delle riserve iscritte in Stato Patrimoniale alla medesima data.

La contropartita di tale riduzione delle componenti patrimoniali passive sarebbe costituita da una corrispondente riduzione delle disponibilità liquide, che al 31/12/2018 ammontano ad euro 2.997.378,00. Queste presenterebbero a regime una adeguata consistenza anche dopo l'operazione sopra descritta, tenuto conto della dinamica dei fabbisogni finanziari dell'Istituto nel corso dell'anno, con la sola precauzione di effettuare la restituzione del predetto importo con modalità tali da garantire, nel corso dell'esercizio, il necessario equilibrio di cassa tra incassi e pagamenti.



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA

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

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





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

GIUNTA REGIONALE DELLA TOSCANA  
Via di Novoli, 26  
Firenze

OGGETTO: D.Lgs. 118/2011 – Verifica dei crediti e debiti della Regione con i propri enti e società controllate o partecipate al 31 dicembre 2018. Asseveramento del Collegio dei Revisori dei Conti di IRPET.

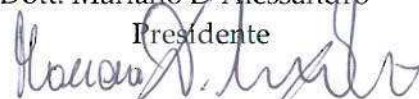
Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti di IRPET nei confronti di Regione Toscana al 31 dicembre 2018, dalla quale scaturiscono crediti di IRPET verso Regione Toscana per euro 638.134,99, nel dettaglio di cui al prospetto allegato alla presente.

Si evidenzia altresì che dalla medesima verifica scaturisce che al 31 dicembre 2018 non sussistono debiti di IRPET verso Regione Toscana.

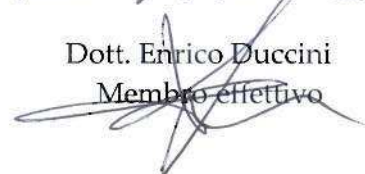
Il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi di quanto previsto all'articolo 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011, viste le risultanze contabili di IRPET relative all'esercizio 2018, assevera gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti di IRPET nei confronti di Regione Toscana al 31 dicembre 2018 come sopra indicati.

Distinti saluti.

Dott. Mariano D'Alessandro  
Presidente



Dott. Enrico Duccini  
Membro effettivo



Rag. Luca Tinagli  
Membro effettivo



ATTO	DATA	IMPORTO IMPEGNATO PER IL 2018	IMPORTO INCASSATO AL 31.12.2018	CREDITI NON ESIGIBILI	CREDITI AL 31.12.2017
n°895	23/01/2017				€ 446,25
n°15086	24/09/2018	€ 15.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
n°19521	29/10/2018	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.000,00
n°19473	22/12/2017	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 1.336,28	€ 248.663,72
n°1943	14/02/2018	€ 180.000,00	€ 36.000,00	€ 3.957,51	€ 140.042,49
n°5351 e n°8869	20/04/2017 e 18/05/2018	€ 230.000,00	€ 0,00	€ 544,08	€ 229.455,92
n°12778	02/08/2018				€ 13.526,61
<b>TOTALE CREDITI IRPET VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2018</b>					<b>€ 638.134,99</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 2018**



	C.E. PREVENTIVO 2018	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2018 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2018 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2018 DOPO TERZA VARIAZIONE
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
<b>1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-</b>	<b>60.000,00</b>
400.020.00070 Proventi da altri organismi pubblici	60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00
400.020.00080 Proventi da organismi privati	-		-		-		-
<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>-</b>	<b>-</b>
<b>3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI</b>	<b>-</b>	<b>-</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>-</b>	<b>-</b>
<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEP.INDICAZ.DEI CONTR.IN C/ESERC.</b>	<b>3.471.400,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>3.509.400,00</b>	<b>-</b>	<b>3.509.400,00</b>	<b>-</b>	<b>3.509.400,00</b>
<b>a) Proventi diversi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Rimborsi, recuperi ed altri ricavi	-		-		-		-
<b>b) Contributi in c/esercizio</b>	<b>3.471.400,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>3.509.400,00</b>	<b>-</b>	<b>3.509.400,00</b>	<b>-</b>	<b>3.509.400,00</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
400.020.00045 Contributi per attività comuni con Regione Toscana	660.000,00	20.000,00	680.000,00		680.000,00		680.000,00
400.020.00075 Contributo per attività comuni con altri organismi pubblici	61.400,00	18.000,00	79.400,00		79.400,00		79.400,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.531.400,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>3.569.400,00</b>	<b>-</b>	<b>3.569.400,00</b>	<b>-</b>	<b>3.569.400,00</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>	<b>96.100,00</b>	<b>-</b>	<b>96.100,00</b>	<b>-</b>	<b>96.100,00</b>	<b>6.100,00</b>	<b>102.200,00</b>
300.010.00010 Cancelleria e stampati	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
300.010.00040 Acquisto dati statistici	85.000,00		85.000,00		85.000,00	6.100,00	91.100,00
300.010.00045 Acquisto pubblicazioni	6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00
<b>7) PER SERVIZI</b>	<b>1.011.500,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>1.031.500,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.033.100,00</b>	<b>- 7.600,00</b>	<b>1.025.500,00</b>
300.020.00010 Spese per energia elettrica	37.200,00		37.200,00		37.200,00	-1.500,00	35.700,00
300.020.00020 Spese acqua	2.600,00		2.600,00		2.600,00		2.600,00
300.020.00030 Spese gas e combustibile	15.000,00		15.000,00		15.000,00	-1.000,00	14.000,00
300.030.00010 Spese telefoniche	5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00
300.030.00020 Spese postali	1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00
300.030.00030 Spese pulizia locali	34.000,00		34.000,00		34.000,00		34.000,00
300.030.00040 Spese di vigilanza	33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00
300.030.00050 Spese premi e oneri assicurativi	13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00
300.030.00060 Spese di manutenzione	24.800,00		24.800,00	-5.000,00	19.800,00		19.800,00
300.030.00070 Spese per stampa e attività editoriali istituzionali	1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00
300.030.00075 Spese per stampa e attività editoriali per att.com. con R.T.	-		-		-		-
300.030.00080 Spese per stampa e attività editoriali commerciali	-		-		-		-
300.030.00090 Spese per organizzazione iniziat. ricerca istituzionali	3.500,00		3.500,00	-3.000,00	500,00		500,00
300.030.00093 Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv. comuni cn R.T.	-		-		-		-
300.030.00095 Spese per organizzazione iniziat. ricerca comm.li	-		-		-		-
300.030.00097 Spese per organizzazione iniziat. 50° IRPET	-		-	9.000,00	9.000,00	1.000,00	10.000,00
300.030.00100 Spese di gestione sistema informatico	85.000,00		85.000,00	4.000,00	89.000,00		89.000,00
300.030.00120 Spedizioni	500,00		500,00		500,00		500,00
300.050.00010 Collaborazioni istituzionali	-		-		-		-
300.050.00015 Collaborazioni per attiv.comuni con R.T.	-		-		-		-
300.050.00020 Collaborazioni commerciali	-		-		-		-
300.050.00030 Collaborazioni promiscue	-		-		-		-
300.050.00040 Compensi organi istituzionali	131.700,00		131.700,00		131.700,00		131.700,00
300.050.00045 Spese viaggi e trasferte componenti organi istituz.	5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00
300.050.00050 Prestazioni professionali commerciali	-		-		-		-
300.050.00060 Prestazioni professionali istituzionali	230.500,00		230.500,00	-6.900,00	223.600,00	-6.100,00	217.500,00
300.050.00065 Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.	232.400,00	20.000,00	252.400,00		252.400,00		252.400,00
300.050.00068 Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi pubblici	-		-	9.500,00	9.500,00		9.500,00
300.050.00070 Prestazioni professionali promiscue	45.000,00		45.000,00	-6.000,00	39.000,00		39.000,00
300.050.00075 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale	-		-		-		-
300.050.00074 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca per attiv.comuni con R.T.	-		-		-		-
300.050.00076 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.	-		-		-		-
350.010.00045 Patrocinio legale e tutela giudiz.	-		-		-		-
300.050.00080 Contributi INPS a carico committente	1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00
300.050.00085 Contributi INAIL a carico committente	200,00		200,00		200,00		200,00
300.050.00086 Compensi relat. semin. e altre att. form. Istit.	2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00





	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2018 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2018 DOPO QUINTA VARIAZIONE	VI VARIAZIONE	ASSESTATO 2018 DOPO SESTA VARIAZIONE	VII VARIAZIONE	ASSESTATO 2018 DOPO SETTIMA VARIAZIONE
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>								
<b>1) RICAVIDELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	-	60.000,00	-	60.000,00	31.000,00	91.000,00	-	91.000,00
400.020.00070 Proventi da altri organismi pubblici		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00
400.020.00080 Proventi da organismi privati		-		-	31.000,00	31.000,00		31.000,00
<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 LAVORI INTERNI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>5) ALTRI RICAIVI E PROVENTI, CON SEP.INDICAZ.DEI CONTR.IN C/ESERC.</b>	114.300,00	3.623.700,00		3.623.700,00	- 31.000,00	3.592.700,00	14.000,00	3.606.700,00
<b>a) Proventi diversi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborsi, recuperi ed altri ricavi		-		-		-		-
<b>b) Contributi in c/esercizio</b>	114.300,00	3.623.700,00	-	3.623.700,00	- 31.000,00	3.592.700,00	14.000,00	3.606.700,00
400.020.00040 Contributo ordinario da Regione Toscana		2.750.000,00		2.750.000,00		2.750.000,00		2.750.000,00
400.020.00045 Contributi per attività comuni con Regione Toscana	114.300,00	794.300,00		794.300,00		794.300,00	-17.000,00	777.300,00
400.020.00075 Contributo per attività comuni con altri organismi pubblici		79.400,00		79.400,00	-31.000,00	48.400,00	31.000,00	79.400,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>114.300,00</b>	<b>3.683.700,00</b>	<b>-</b>	<b>3.683.700,00</b>	<b>-</b>	<b>3.683.700,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>3.697.700,00</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>								
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>	-	102.200,00	6.000,00	108.200,00	5.752,00	113.952,00	- 4.219,83	109.732,17
300.010.00010 Cancelleria e stampati		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
300.010.00040 Acquisto dati statistici		91.100,00	6.000,00	97.100,00	5.752,00	102.852,00	-4.219,83	98.632,17
300.010.00045 Acquisto pubblicazioni		6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00
<b>7) PER SERVIZI</b>	86.000,00	1.111.500,00	2.234,00	1.113.734,00	- 5.852,00	1.107.882,00	- 1.880,17	1.106.001,83
300.020.00010 Spese per energia elettrica		35.700,00		35.700,00		35.700,00		35.700,00
300.020.00020 Spese acqua		2.600,00		2.600,00		2.600,00	1.200,00	3.800,00
300.020.00030 Spese gas e combustibile		14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00
300.030.00010 Spese telefoniche		5.000,00		5.000,00		5.000,00	-1.000,00	4.000,00
300.030.00020 Spese postali		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00
300.030.00030 Spese pulizia locali		34.000,00		34.000,00	1.500,00	35.500,00		35.500,00
300.030.00040 Spese di vigilanza		33.000,00		33.000,00		33.000,00	1.000,00	34.000,00
300.030.00050 Spese premi e oneri assicurativi		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00
300.030.00060 Spese di manutenzione		19.800,00		19.800,00	5.500,00	25.300,00	-3.961,52	21.338,48
300.030.00070 Spese per stampa e attività editoriali istituzionali		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00
300.030.00075 Spese per stampa e attività editoriali per att.com. con R.T.	19.800,00	19.800,00		19.800,00		19.800,00		19.800,00
300.030.00080 Spese per stampa e attività editoriali commerciali		-		-		-		-
300.030.00090 Spese per organizzazione iniziat. ricerca istituzionali		500,00		500,00		500,00		500,00
300.030.00093 Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv. comuni cn R.T.		-		-		-		-
300.030.00095 Spese per organizzazione iniziat. ricerca comm.li		-		-		-		-
300.030.00097 Spese per organizzazione iniziat. 50° IRPET		10.000,00	-500,00	9.500,00		9.500,00		9.500,00
300.030.00100 Spese di gestione sistema informatico		89.000,00		89.000,00	-3.500,00	85.500,00	-4.714,75	80.785,25
300.030.00120 Spedizioni		500,00		500,00		500,00		500,00
300.050.00010 Collaborazioni istituzionali		-		-		-		-
300.050.00015 Collaborazioni per attiv.comuni con R.T.		-		-		-		-
300.050.00020 Collaborazioni commerciali		-		-		-		-
300.050.00030 Collaborazioni promiscue		-		-		-		-
300.050.00040 Compensi organi istituzionali	-50.000,00	81.700,00		81.700,00		81.700,00		81.700,00
300.050.00045 Spese viaggi e trasferte componenti organi istituz.		5.000,00	-1.000,00	4.000,00		4.000,00		4.000,00
300.050.00050 Prestazioni professionali commerciali	5.000,00	5.000,00		5.000,00	-5.000,00	-		-
300.050.00060 Prestazioni professionali istituzionali	-49.040,00	168.460,00	62.000,00	230.460,00		230.460,00	3.402,50	233.862,50
300.050.00065 Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.	95.750,00	348.150,00	-65.500,00	282.650,00		282.650,00	5.742,62	288.392,62
300.050.00068 Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi pubblici	51.000,00	60.500,00	7.234,00	67.734,00		67.734,00	-1.480,10	66.253,90
300.050.00070 Prestazioni professionali promiscue	12.090,00	51.090,00		51.090,00	-4.352,00	46.738,00	-6.996,87	39.741,13
300.050.00075 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale		-		-		-		-
300.050.00074 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca per attiv.comuni con R.T.		-		-		-		-
300.050.00076 Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.		-		-		-		-
350.010.00045 Patrocinio legale e tutela giudiz.		-		-		-		-
300.050.00080 Contributi INPS a carico committente		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00
300.050.00085 Contributi INAIL a carico committente		200,00		200,00		200,00		200,00
300.050.00086 Compensi relat. semin. e altre att. form. Istit.		2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00







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 Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF	
21 STUDIO TERZANI - COMMERCIALISTI E REVISORI CONTABI																			
	2018	000001-2018-FE	23/01/2018	IRPET	€ 1.395,68	26/01/2018	23/01/2018	22/02/2018	08/02/2018	22/02/2018	176	30	0	0					
	2018	000001-2018-FE	23/01/2018	IRPET	€ 1.395,68	26/01/2018	23/01/2018	22/02/2018	08/02/2018	22/02/2018	968	30	0	0					
	2018	000003-2018-FE	03/04/2018	IRPET	€ 1.395,68	26/04/2018	03/04/2018	03/05/2018	26/04/2018	26/04/2018	1144	23	-7	-8008					
	2018	000004-2018-FE	03/04/2018	IRPET	€ 938,91	31/05/2018	03/04/2018	03/05/2018	07/06/2018	08/06/2018	769,6	66	36	27705,6					
Totali -											3057,6	149	29	19697,6	4	37,25	7,25	6,44	
176 PUBLIACQUA S.P.A.																			
	2018	7,01801E+15	13/02/2018	IRPET	€ 36,97	16/03/2018	28/02/2018	30/03/2018		03/05/2018	15,42	79	34	524,28					
	2018	7,01801E+15	13/02/2018	IRPET	€ 36,97	16/03/2018	28/02/2018	30/03/2018		03/05/2018	18,96	79	34	644,64					
	2018	7,01801E+15	13/02/2018	IRPET	€ 486,87	16/03/2018	28/02/2018	30/03/2018		03/05/2018	244,1	79	34	8299,4					
	2018	7,01801E+15	13/02/2018	IRPET	€ 486,87	16/03/2018	28/02/2018	30/03/2018		03/05/2018	198,51	79	34	6749,34					
	2018	7,01801E+15	16/05/2018	IRPET	€ 26,99	29/06/2018	17/05/2018	16/06/2018		02/07/2018	24,54	47	16	392,64					
	2018	7,01801E+15	17/05/2018	IRPET	€ 1.231,40	29/06/2018	18/05/2018	17/06/2018		02/07/2018	1118,35	46	15	16775,25					
	2018	7,01801E+15	10/08/2018	IRPET	€ 35,25	06/09/2018	13/08/2018	12/09/2018	06/09/2018	13/09/2018	32,82	34	1	32,82					
	2018	7,01801E+15	10/08/2018	IRPET	€ 460,64	06/09/2018	13/08/2018	12/09/2018	06/09/2018	13/09/2018	418,76	34	1	418,76					
	2018	7,01801E+15	13/11/2018	IRPET	€ 27,59	20/11/2018	14/11/2018	14/12/2018	20/11/2018	22/11/2018	25,08	9	-22	-551,76					
	2018	7,01801E+15	14/11/2018	IRPET	€ 1.077,28	04/12/2018	15/11/2018	15/12/2018	04/12/2018	04/12/2018	979,35	20	-11	-10772,85					
Totali -											3075,89	506	136	22512,52	10	50,6	13,6	7,32	
343 UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI SIENA																			
	2018	1	16/07/2018	IRPET	€ 1.400,00	16/07/2018	16/07/2018	15/08/2018	17/07/2018	19/07/2018	1400	3	-27	-37800					
Totali -											1400	3	-27	-37800	1	3	-27	-27	
524 SMAU - GFI S.R.L.																			
	2018	42/PA	28/02/2018	IRPET	€ 7.198,00	16/03/2018	09/03/2018	08/04/2018	03/04/2018	04/04/2018	5900	35	-4	-23600					
Totali -											5900	35	-4	-23600	1	35	-4	-4	
574 NUMERIA STATISTICHE E SISTEMI S.N.C.																			
	2018	14	19/06/2018	IRPET	€ 12.431,56	29/06/2018	19/06/2018	19/07/2018	02/07/2018	04/07/2018	10189,8	15	-15	-152847					
	2018	19	07/08/2018	IRPET	€ 28.872,52	06/09/2018	08/08/2018	07/09/2018	06/09/2018	18/09/2018	23666	42	11	260326					
Totali -											33855,8	57	-4	107479	2	28,5	-2	3,17	
633 TSTAT S.R.L.																			
	2018	278/2018	31/08/2018	IRPET	€ 987,50	07/09/2018	06/09/2018	06/10/2018	07/09/2018	13/09/2018	987,5	13	-23	-22712,5					
Totali -											987,5	13	-23	-22712,5	1	13	-23	-23	
687 IL SOLE 24 ORE SPA																			
	2018	1410000299	20/02/2018	IRPET	€ 227,76	14/05/2018	28/02/2018	30/03/2018	17/05/2018	17/05/2018	219	86	48	10512					
Totali -											219	86	48	10512	1	86	48	48	
708 ARECO S.A.S.																			
	2018	76	29/06/2018	IRPET	€ 1.006,50	29/06/2018	29/06/2018	29/07/2018	04/07/2018	04/07/2018	825	5	-25	-20625					
	2018	136	12/12/2018	IRPET	€ 1.006,50	13/12/2018	12/12/2018	11/01/2019	13/12/2018	13/12/2018	825	1	-29	-23925					
Totali -											1650	6	-54	-44550	2	3	-27	-27	
710 AISRE - ASSOCIAZIONE ITALIANA DI SCIENZE REGIONAL																			
	2018	2018-9	21/02/2018	IRPET	€ 1.300,00	05/04/2018	05/04/2018	05/05/2018		10/04/2018	1300	48	-25	-32500					
Totali -											1300	48	-25	-32500	1	48	-25	-25	
711 ASSOCIAZ.ECONOMIA DELLA CULTURA																			
	2018	FATTPA 1_18	26/03/2018	IRPET	€ 150,00	05/04/2018	26/03/2018	25/04/2018		10/04/2018	122,95	15	-15	-1844,25					
Totali -											122,95	15	-15	-1844,25	1	15	-15	-15	
722 CENTRO STUDI TURISTICI																			
	2018	6/FE/2018	13/06/2018	IRPET	€ 13.904,34	29/06/2018	13/06/2018	13/07/2018	02/07/2018	04/07/2018	11397	21	-9	-102573					
Totali -											11397	21	-9	-102573	1	21	-9	-9	
729 COMUNE DI FIRENZE																			
	2018	71-2018-00009075	26/03/2018	IRPET	€ 12.055,00	10/04/2018	10/04/2018	10/05/2018		24/04/2018	12055	29	-16	-192880					
Totali -											12055	29	-16	-192880	1	29	-16	-16	

Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF
797 MANUELLI ANDREA																		
	2018	1	19/03/2018	IRPET	€ 5.000,00	10/04/2018	21/03/2018	20/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	5000	38	6	30000				
Totali -											5000	38	6	30000	1	38	6	6
856 PAZIENZA MARIA GRAZIA																		
	2018	gen-18	30/11/2018	IRPET	€ 700,00	13/12/2018	13/12/2018	12/01/2019	13/12/2018	29/01/2019	700	60	17	11900				
Totali -											700	60	17	11900	1	60	17	17
880 TOSCANA SERVICE S.R.L.																		
	2018	85	30/03/2018	IRPET	€ 509,47	26/04/2018	30/03/2018	29/04/2018	26/04/2018	03/05/2018	417,6	34	4	1670,4				
	2018	162	31/05/2018	IRPET	€ 625,13	29/06/2018	04/06/2018	04/07/2018	02/07/2018	02/07/2018	512,4	32	-2	-1024,8				
	2018	P00269	27/09/2018	IRPET	€ 509,47	02/10/2018	28/09/2018	28/10/2018	02/10/2018	16/10/2018	417,6	19	-12	-5011,2				
Totali -											1347,6	85	-10	-4365,6	3	28,33	-3,33	-3,24
971 FONDAZIONE TOSCANA SOSTENIBILE ONLUS																		
	2018	1/PA	28/11/2018	IRPET	€ 8.296,00	30/11/2018	30/11/2018	30/12/2018	30/11/2018	04/12/2018	6800	6	-26	-176800				
	2018	2/PA	12/12/2018	IRPET	€ 16.470,00	13/12/2018	12/12/2018	11/01/2019	13/12/2018	29/01/2019	13500	48	18	243000				
Totali -											20300	54	-8	66200	2	27	-4	3,26
984 DAY RISTOSERVICE S.P.A.																		
	2018	VO-3337	05/01/2018	IRPET	€ 2.895,36	31/01/2018	31/01/2018	02/03/2018	09/02/2018	22/02/2018	2784	48	-8	-22272				
	2018	VO-14292	24/01/2018	IRPET	€ 2.895,36	31/01/2018	31/01/2018	02/03/2018	09/02/2018	22/02/2018	2784	29	-8	-22272				
	2018	VO-29930	23/02/2018	IRPET	€ 5.790,72	16/03/2018	02/03/2018	01/04/2018	03/04/2018	04/04/2018	5568	40	3	16704				
	2018	VO-61836	02/05/2018	IRPET	€ 1.447,68	24/05/2018	09/05/2018	08/06/2018	07/06/2018	08/06/2018	705,26	37	0	0				
	2018	VO-61836	02/05/2018	IRPET	€ 1.447,68	24/05/2018	09/05/2018	08/06/2018	07/06/2018	08/06/2018	686,74	37	0	0				
	2018	VO-70125	17/05/2018	IRPET	€ 5.830,66	31/05/2018	24/05/2018	23/06/2018	07/06/2018	08/06/2018	5606,4	22	-15	-84096				
	2018	VO-95578	27/06/2018	IRPET	€ 5.830,66	05/07/2018	04/07/2018	03/08/2018	05/07/2018	05/07/2018	5606,4	8	-29	-162585,6				
	2018	VO-144759	18/09/2018	IRPET	€ 2.915,33	27/09/2018	25/09/2018	25/10/2018	27/09/2018	16/10/2018	705,27	28	-9	-6347,43				
	2018	VO-144759	18/09/2018	IRPET	€ 2.915,33	27/09/2018	25/09/2018	25/10/2018	27/09/2018	16/10/2018	2097,93	28	-9	-18881,37				
	2018	VO-155601	08/10/2018	IRPET	€ 2.842,44	16/10/2018	15/10/2018	14/11/2018	16/10/2018	25/10/2018	2733,12	17	-20	-54662,4				
	2018	VO-161797	18/10/2018	IRPET	€ 2.842,44	06/11/2018	25/10/2018	24/11/2018	06/11/2018	08/11/2018	279,47	21	-16	-4471,52				
	2018	VO-161797	18/10/2018	IRPET	€ 2.842,44	06/11/2018	25/10/2018	24/11/2018	06/11/2018	08/11/2018	2453,65	21	-16	-39258,4				
Totali -											32010,24	336	-127	-398142,72	12	28	-10,58	-12,44
1012 LABORATORIO DI STUDI RURALI SISMONDI																		
	2018	FATTPA 3_18	20/12/2018	IRPET	€ 15.799,00	21/12/2018	20/12/2018	19/01/2019	21/12/2018	29/01/2019	12950	40	10	129500				
Totali -											12950	40	10	129500	1	40	10	10
1048 BUREAU VAN DIJK EDIZIONI ELETTRONICHE S.P.A.																		
	2018	IT-2018/0233	31/07/2018	IRPET	€ 36.600,00	02/10/2018	28/09/2018	28/10/2018	02/10/2018	16/10/2018	30000	77	-12	-360000				
Totali -											30000	77	-12	-360000	1	77	-12	-12
1053 SOCIETA' EDITRICE IL MULINO S.P.A.																		
	2018	F-1800339	17/09/2018	IRPET	€ 1.851,20	25/09/2018	21/09/2018	21/10/2018	25/09/2018	16/10/2018	1851,2	29	-5	-9256				
Totali -											1851,2	29	-5	-9256	1	29	-5	-5
1066 UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE DIP. SCIENZE EC																		
	2018	3773	09/01/2018	IRPET	€ 5.000,00	17/01/2018	16/01/2018	15/02/2018	09/02/2018	28/02/2018	5000	50	13	65000				
Totali -											5000	50	13	65000	1	50	13	13
1089 SWG SRL																		
	2018	418/2018	02/10/2018	IRPET	€ 9.753,90	09/10/2018	02/10/2018	01/11/2018	09/10/2018	01/01/2018	7995	-274	-304	-2430480				
	2018	419/2018	02/10/2018	IRPET	€ 19.507,80	09/10/2018	02/10/2018	01/11/2018	09/10/2018	01/01/2018	15990	-274	-304	-4860960				
Totali -											23985	-548	-608	-7291440	2	-274	-304	-304
1093 CENTRO EUROPA RICERCHE S.R.L.																		
	2018	4E/2018	19/03/2018	IRPET	€ 3.952,00	05/04/2018	19/03/2018	18/04/2018	10/04/2018	10/04/2018	3800	22	-8	-30400				
Totali -											3800	22	-8	-30400	1	22	-8	-8
1094 IRIS S.R.L.																		
	2018	000006-2018-E	24/09/2018	IRPET	€ 2.440,00	25/09/2018	24/09/2018	24/10/2018	25/09/2018	16/10/2018	2000	22	-8	-16000				

Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF	
Totale -											2000	22	-8	-16000	1	22	-8	-8	
1104 CAD FIRENZE S.R.L. CENTRO ASSISTENZA DOGANALE																			
	2018	FPA 3/18	20/09/2018	IRPET	€ 97,60	25/09/2018	20/09/2018	20/10/2018	25/09/2018	27/09/2018	80	7	-23	-1840					
Totale -											80	7	-23	-1840	1	7	-23	-23	
1165 TIM - TELECOM ITALIA S.P.A.																			
	2018	7X00765927	14/02/2018	IRPET	€ 329,77	16/03/2018	28/02/2018	30/03/2018		08/06/2018	90,55	114	70	6338,5					
	2018	7X00765927	14/02/2018	IRPET	€ 329,77	16/03/2018	28/02/2018	30/03/2018		08/06/2018	222,49	114	70	15574,3					
	2018	7X01842437	16/04/2018	IRPET	€ 374,45	29/06/2018	23/04/2018	23/05/2018		02/07/2018	129,67	77	40	5186,8					
	2018	7X01842437	16/04/2018	IRPET	€ 374,45	29/06/2018	23/04/2018	23/05/2018		02/07/2018	219,72	77	40	8788,8					
	2018	7X02780105	14/06/2018	IRPET	€ 369,66	29/06/2018	25/06/2018	25/07/2018		22/11/2018	219,04	161	120	26284,8					
	2018	7X02780105	14/06/2018	IRPET	€ 369,66	29/06/2018	25/06/2018	25/07/2018		22/11/2018	126,42	161	120	15170,4					
	2018	7X03713289	14/08/2018	IRPET	€ 396,49	18/09/2018	22/08/2018	21/09/2018	18/09/2018	18/09/2018	215,32	35	-3	-645,96					
	2018	7X03713289	14/08/2018	IRPET	€ 396,49	18/09/2018	22/08/2018	21/09/2018	24/01/2019	31/01/2019	152,06	170	132	20071,92					
	2018	7X04516367	12/10/2018	IRPET	€ 366,37	23/10/2018	22/10/2018	21/11/2018	23/10/2018	25/10/2018	124	13	-27	-3348					
	2018	7X04516367	12/10/2018	IRPET	€ 366,37	23/10/2018	22/10/2018	21/11/2018	23/10/2018	25/10/2018	220,19	13	-27	-5945,13					
	2018	7X05504947	14/12/2018	IRPET	€ 413,69	21/12/2018	20/12/2018	19/01/2019	21/12/2018	29/01/2019	383,54	46	10	3835,4					
	2018	8L00087263	06/02/2018	IRPET	€ 232,35	04/12/2018	28/02/2018	30/03/2018	04/12/2018	04/12/2018	190,45	301	249	47422,05					
	2018	8L00245469	06/04/2018	IRPET	€ 239,11	29/06/2018	17/04/2018	17/05/2018		02/07/2018	195,99	87	46	9015,54					
	2018	8L00389576	06/06/2018	IRPET	€ 246,28	29/06/2018	19/06/2018	19/07/2018		22/11/2018	202,15	169	126	25470,9					
	2018	8L00583081	06/08/2018	IRPET	€ 228,71	07/09/2018	17/08/2018	16/09/2018	07/09/2018	13/09/2018	187,64	38	-3	-562,92					
	2018	8L00730781	05/10/2018	IRPET	€ 216,70	23/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	23/10/2018	25/10/2018	178,11	20	-24	-4274,64					
	2018	8L00862952	06/12/2018	IRPET	€ 241,17	21/12/2018	21/12/2018	20/01/2019	21/12/2018	29/01/2019	27,12	54	9	244,08					
	2018	8L00862952	06/12/2018	IRPET	€ 241,17	21/12/2018	21/12/2018	20/01/2019	21/12/2018	29/01/2019	171,09	54	9	1539,81					
Totale -											3255,55	1704	957	170166,65	18	94,67	53,17	52,27	
1192 CONSIGLIO NAZIONALE DELLE RICERCHE																			
	2018		3 26/09/2018	IRPET	€ 1.500,00	16/10/2018	16/10/2018	15/11/2018	16/10/2018	25/10/2018	1500	29	-21	-31500					
Totale -											1500	29	-21	-31500	1	29	-21	-21	
1219 NUOVADATA GRAFIX WIDE SRL																			
	2018		347 28/02/2018	IRPET	€ 989,08	16/03/2018	02/03/2018	01/04/2018	03/04/2018	04/04/2018	810,72	35	3	2432,16					
Totale -											810,72	35	3	2432,16	1	35	3	3	
1272 INU - ISTITUTO NAZIONALE DI URBANISTICA																			
	2018		1 23/03/2018	IRPET	€ 135,00	05/04/2018	05/04/2018	05/05/2018		10/04/2018	135	18	-25	-3375					
Totale -											135	18	-25	-3375	1	18	-25	-25	
1312 CONVERGE SPA																			
	2018		201759 28/02/2018	IRPET	€ 351,42	16/03/2018	28/02/2018	30/03/2018	03/04/2018	04/04/2018	78,71	35	5	393,55					
	2018		201759 28/02/2018	IRPET	€ 351,42	16/03/2018	28/02/2018	30/03/2018	03/04/2018	04/04/2018	209,34	35	5	1046,7					
	2018		203998 31/05/2018	IRPET	€ 351,42	29/06/2018	01/06/2018	01/07/2018	02/07/2018	02/07/2018	288,05	32	1	288,05					
	2018		206277 31/08/2018	IRPET	€ 351,42	07/09/2018	03/09/2018	03/10/2018	07/09/2018	13/09/2018	288,05	13	-20	-5761					
	2018		209269 26/11/2018	IRPET	€ 351,42	30/11/2018	26/11/2018	26/12/2018	30/11/2018	04/12/2018	288,05	8	-22	-6337,1					
Totale -											1152,2	123	-31	-10369,8	5	24,6	-6,2	-9	
1348 GIULIANO MARTELLI S.R.L.																			
	2018		2 30/03/2018	IRPET	€ 8.591,85	26/04/2018	30/03/2018	29/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	729,82	27	-3	-2189,46					
	2018		2 30/03/2018	IRPET	€ 8.591,85	26/04/2018	30/03/2018	29/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	3435,61	27	-3	-10306,83					
	2018		2 30/03/2018	IRPET	€ 8.591,85	26/04/2018	30/03/2018	29/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	2877,07	27	-3	-8631,21					
	2018		3 30/03/2018	IRPET	€ 4.938,39	26/04/2018	30/03/2018	29/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	1974,7	27	-3	-5924,1					
	2018		3 30/03/2018	IRPET	€ 4.938,39	26/04/2018	30/03/2018	29/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	2072,31	27	-3	-6216,93					
	2018		3 30/03/2018	IRPET	€ 4.938,39	26/04/2018	30/03/2018	29/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	0,85	27	-3	-2,55					
	2018		13 31/12/2018	IRPET	€ 7.901,42	31/12/2018	31/12/2018	30/01/2019	31/12/2018	24/01/2019	3160,02	24	-6	-18960,12					
	2018		13 31/12/2018	IRPET	€ 7.901,42	31/12/2018	31/12/2018	30/01/2019	31/12/2018	24/01/2019	1658,53	24	-6	-9951,18					
	2018		13 31/12/2018	IRPET	€ 7.901,42	31/12/2018	31/12/2018	30/01/2019	31/12/2018	24/01/2019	1243,39	24	-6	-7460,34					

Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF	
	2018	13	31/12/2018	IRPET	€ 7.901,42	31/12/2018	31/12/2018	30/01/2019	31/12/2018	24/01/2019	414,63	24	-6	-2487,78					
	2018	14	31/12/2018	IRPET	€ 10.965,36	31/12/2018	31/12/2018	30/01/2019	31/12/2018	24/01/2019	1328,55	24	-6	-7971,3					
	2018	14	31/12/2018	IRPET	€ 10.965,36	31/12/2018	31/12/2018	30/01/2019	31/12/2018	24/01/2019	332,14	24	-6	-1992,84					
	2018	14	31/12/2018	IRPET	€ 10.965,36	31/12/2018	31/12/2018	30/01/2019	31/12/2018	24/01/2019	996,42	24	-6	-5978,52					
	2018	14	31/12/2018	IRPET	€ 10.965,36	31/12/2018	31/12/2018	30/01/2019	31/12/2018	24/01/2019	6330,89	24	-6	-37985,34					
Totale -											26554,93	354	-66	-126058,5	14	25,29	-4,71	-4,75	
1363 ASSITECA SPA																			
	2018	1	21/03/2018	IRPET	€ 204,00	21/03/2018	21/03/2018	20/04/2018		21/03/2018	204	0	-30	-6120					
	2018	gen-18	27/02/2018	IRPET	€ 189,81	15/03/2018	15/03/2018	14/04/2018		19/03/2018	189,81	20	-26	-4935,06					
Totale -											393,81	20	-56	-11055,06	2	10	-28	-28,07	
1369 T P M S.R.L.																			
	2018	332/2018	05/07/2018	IRPET	€ 2.196,00	06/07/2018	05/07/2018	04/08/2018	06/07/2018	06/07/2018	1800	1	-29	-52200					
Totale -											1800	1	-29	-52200	1	1	-29	-29	
1371 RETE SVILUPPO S.C.																			
	2018	2/PA	01/02/2018	IRPET	€ 4.294,40	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	13/03/2018	3518,36	40	-17	-59812,12					
	2018	2/PA	01/02/2018	IRPET	€ 4.294,40	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	13/03/2018	1,64	40	-17	-27,88					
	2018	8/PA	22/02/2018	IRPET	€ 6.441,60	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	13/03/2018	5280	19	-17	-89760					
	2018	16/PA	31/05/2018	IRPET	€ 5.435,23	29/06/2018	31/05/2018	30/06/2018	02/07/2018	04/07/2018	4455,11	34	4	17820,44					
	2018	17/PA	31/05/2018	IRPET	€ 4.706,89	29/06/2018	31/05/2018	30/06/2018	02/07/2018	04/07/2018	3858,11	34	4	15432,44					
	2018	24/PA	29/10/2018	IRPET	€ 12.773,27	30/10/2018	29/10/2018	28/11/2018	30/10/2018	30/10/2018	10469,89	1	-29	-303626,81					
	2018	25/PA	10/12/2018	IRPET	€ 11.061,61	11/12/2018	10/12/2018	09/01/2019	11/12/2018	13/12/2018	9066,89	3	-27	-244806,03					
Totale -											36650	171	-99	-664779,96	7	24,43	-14,14	-18,14	
1386 FRANCOANGELI SRL																			
	2018	2018/131/000012	20/06/2018	IRPET	€ 448,76	29/06/2018	21/06/2018	21/07/2018	02/07/2018	04/07/2018	431,5	14	-17	-7335,5					
Totale -											431,5	14	-17	-7335,5	1	14	-17	-17	
1387 HALLEY TOSCANA SRL																			
	2018	26	16/02/2018	IRPET	€ 28.060,00	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	03/04/2018	04/04/2018	23000	47	5	115000					
Totale -											23000	47	5	115000	1	47	5	5	
1416 COOPERATIVA DI FACCHINAGGIO LUIGI MORELLI																			
	2018	05-feb	30/01/2018	IRPET	€ 2.794,90	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	09/03/2018	2290,9	38	-21	-48108,9					
	2018	36/02	27/02/2018	IRPET	€ 2.794,90	31/05/2018	31/03/2018	30/04/2018	07/06/2018	08/06/2018	2290,9	101	39	89345,1					
	2018	72/02	31/03/2018	IRPET	€ 2.794,90	24/05/2018	14/05/2018	13/06/2018	06/06/2018	06/06/2018	2290,9	67	-7	-16036,3					
	2018	122/02	30/04/2018	IRPET	€ 2.794,90	31/05/2018	15/05/2018	14/06/2018	07/06/2018	08/06/2018	2290,9	39	-6	-13745,4					
	2018	159/02	31/05/2018	IRPET	€ 2.794,90	29/06/2018	07/06/2018	07/07/2018	02/07/2018	02/07/2018	2290,9	32	-5	-11454,5					
	2018	195/02	29/06/2018	IRPET	€ 2.794,90	12/07/2018	11/07/2018	10/08/2018	17/07/2018	11/09/2018	2290,9	74	32	73308,8					
	2018	236/02	30/07/2018	IRPET	€ 2.290,90	07/09/2018	14/08/2018	13/09/2018	07/09/2018	13/09/2018	2290,9	45	0	0					
	2018	279/02	30/08/2018	IRPET	€ 2.290,90	11/09/2018	10/09/2018	10/10/2018	11/09/2018	13/09/2018	2290,9	14	-27	-61854,3					
	2018	295/02	31/08/2018	IRPET	€ 183,00	18/09/2018	10/09/2018	10/10/2018	18/09/2018	18/09/2018	150	18	-22	-3300					
	2018	321/02	28/09/2018	IRPET	€ 2.794,90	16/10/2018	10/10/2018	09/11/2018	16/10/2018	25/10/2018	2290,9	27	-15	-34363,5					
	2018	333/02	28/09/2018	IRPET	€ 179,75	16/10/2018	10/10/2018	09/11/2018	16/10/2018	25/10/2018	89,94	27	-15	-1349,1					
	2018	333/02	28/09/2018	IRPET	€ 179,75	16/10/2018	10/10/2018	09/11/2018	16/10/2018	25/10/2018	57,4	27	-15	-861					
	2018	371/02	30/10/2018	IRPET	€ 2.794,90	13/11/2018	08/11/2018	08/12/2018	13/11/2018	22/11/2018	2290,9	23	-16	-36654,4					
	2018	385/02	30/10/2018	IRPET	€ 539,24	22/11/2018	08/11/2018	08/12/2018	22/11/2018	04/12/2018	442	35	-4	-1768					
	2018	409/02	28/11/2018	IRPET	€ 359,49	30/11/2018	28/11/2018	28/12/2018	30/11/2018	04/12/2018	294,66	6	-24	-7071,84					
	2018	416/02	29/11/2018	IRPET	€ 2.794,90	11/12/2018	07/12/2018	06/01/2019	11/12/2018	13/12/2018	2290,9	14	-24	-54981,6					
Totale -											26233,9	587	-130	-128894,94	16	36,69	-8,13	-4,91	
1463 GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI S.P.A.																			
	2018	V070011800031	31/01/2018	IRPET	€ 2.063,59	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	09/03/2018	1691,47	37	-21	-35520,87					
	2018	V070011800032	31/01/2018	IRPET	€ 710,36	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	09/03/2018	582,26	37	-21	-12227,46					
	2018	V070011800248	28/02/2018	IRPET	€ 1.870,60	19/04/2018	23/03/2018	22/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	1533,28	57	4	6133,12					



Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF
	2018	V070011800249	28/02/2018	IRPET	€ 643,93	19/04/2018	23/03/2018	22/04/2018	26/04/2018	26/04/2018	527,81	57	4	2111,24				
	2018	V070011800501	31/03/2018	IRPET	€ 1.985,65	22/05/2018	20/04/2018	20/05/2018	28/05/2018	02/07/2018	1627,58	93	43	69985,94				
	2018	V070011800502	31/03/2018	IRPET	€ 683,53	22/05/2018	20/04/2018	20/05/2018	28/05/2018	02/07/2018	560,27	93	43	24091,61				
	2018	V070011800728	30/04/2018	IRPET	€ 1.707,29	29/06/2018	05/06/2018	05/07/2018	28/05/2018	02/07/2018	1399,42	63	-3	-4198,26				
	2018	V070011800729	30/04/2018	IRPET	€ 587,71	29/06/2018	05/06/2018	05/07/2018	28/05/2018	02/07/2018	481,73	63	-3	-1445,19				
	2018	V070011800957	31/05/2018	IRPET	€ 1.896,58	05/07/2018	02/07/2018	01/08/2018	05/07/2018	05/07/2018	1554,57	35	-27	-41973,39				
	2018	V070011800958	31/05/2018	IRPET	€ 652,87	05/07/2018	02/07/2018	01/08/2018	05/07/2018	05/07/2018	535,14	35	-27	-14448,78				
	2018	V070011801200	30/06/2018	IRPET	€ 1.952,26	23/07/2018	19/07/2018	18/08/2018	23/07/2018	23/07/2018	1600,21	23	-26	-41605,46				
	2018	V070011801201	30/06/2018	IRPET	€ 672,04	06/09/2018	19/07/2018	18/08/2018	06/09/2018	11/09/2018	550,85	73	24	13220,4				
	2018	V070011801712	31/08/2018	IRPET	€ 2.063,59	25/09/2018	25/09/2018	25/10/2018	25/09/2018	27/09/2018	1691,47	27	-28	-47361,16				
	2018	V070011801713	31/08/2018	IRPET	€ 710,36	25/09/2018	25/09/2018	25/10/2018	25/09/2018	27/09/2018	582,26	27	-28	-16303,28				
	2018	V070011801714	31/08/2018	IRPET	€ 1.900,28	25/09/2018	25/09/2018	25/10/2018	25/09/2018	27/09/2018	1557,61	27	-28	-43613,08				
	2018	V070011801715	31/08/2018	IRPET	€ 654,15	25/09/2018	25/09/2018	25/10/2018	25/09/2018	27/09/2018	536,19	27	-28	-15013,32				
	2018	V070011802002	30/09/2018	IRPET	€ 1.874,31	06/11/2018	30/10/2018	29/11/2018	06/11/2018	08/11/2018	1536,32	39	-21	-32262,72				
	2018	V070011802003	30/09/2018	IRPET	€ 645,20	06/11/2018	30/10/2018	29/11/2018	06/11/2018	08/11/2018	528,85	39	-21	-11105,85				
	2018	V070011802286	31/10/2018	IRPET	€ 2.108,14	20/11/2018	14/11/2018	14/12/2018	20/11/2018	04/12/2018	1727,98	34	-10	-17279,8				
	2018	V070011802287	31/10/2018	IRPET	€ 725,69	20/11/2018	14/11/2018	14/12/2018	20/11/2018	04/12/2018	594,83	34	-10	-5948,3				
	2018	V070011802601	30/11/2018	IRPET	€ 1.870,60	13/12/2018	12/12/2018	11/01/2019	13/12/2018	29/01/2019	1533,28	60	18	27599,04				
	2018	V070011802602	30/11/2018	IRPET	€ 643,93	13/12/2018	12/12/2018	11/01/2019	13/12/2018	29/01/2019	527,81	60	18	9500,58				
Totali -											23461,19	1040	-148	-187664,99	22	47,27	-6,73	-8
1476 ESTRA ENERGIE SRL																		
	2018	1,81903E+11	21/12/2018	IRPET	€ 2.194,38	31/12/2018	22/12/2018	21/01/2019	31/12/2018	29/01/2019	1798,67	39	8	14389,36				
Totali -											1798,67	39	8	14389,36	1	39	8	8
1478 RIGA ANTONIO AVV. STUDIO LEGALE																		
	2018	1	18/05/2018	IRPET	€ 7.054,53	22/05/2018	18/05/2018	17/06/2018	28/05/2018	30/05/2018	5782,4	12	-18	-104083,2				
Totali -											5782,4	12	-18	-104083,2	1	12	-18	-18
1484 GRUPPO "36" MAT-ANT S.R.L.																		
	2018	1130	30/03/2018	IRPET	€ 191,66	31/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	07/06/2018	08/06/2018	70,46	70	22	1550,12				
	2018	1130	30/03/2018	IRPET	€ 191,66	31/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	07/06/2018	08/06/2018	86,64	70	22	1906,08				
	2018	1131	30/03/2018	IRPET	€ 315,49	31/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	07/06/2018	08/06/2018	141,5	70	22	3113				
	2018	1131	30/03/2018	IRPET	€ 315,49	31/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	07/06/2018	08/06/2018	117,1	70	22	2576,2				
Totali -											415,7	280	88	9145,4	4	70	22	22
1508 EUROGARDIAN S.R.L.																		
	2018	02-mar	07/09/2018	IRPET	€ 524,60	13/09/2018	10/09/2018	10/10/2018	13/09/2018	18/09/2018	209,77	11	-22	-4614,94				
	2018	02-mar	07/09/2018	IRPET	€ 524,60	13/09/2018	10/09/2018	10/10/2018	13/09/2018	18/09/2018	220,23	11	-22	-4845,06				
Totali -											430	22	-44	-9460	2	11	-22	-22
1526 CLICK UFFICIO SRL																		
	2018	V2/500759	29/12/2018	IRPET	€ 3.463,38	31/12/2018	30/12/2018	29/01/2019	31/12/2018	29/01/2019	2838,84	31	0	0				
Totali -											2838,84	31	0	0	1	31	0	0
1536 STUDIO COMMERCIALE RAG. ENRICO DUCCINI																		
	2018	0001-2018-DUCCINI	03/01/2018	IRPET	€ 3.092,31	17/01/2018	03/01/2018	02/02/2018		12/02/2018	2534,68	40	10	25346,8				
Totali -											2534,68	40	10	25346,8	1	40	10	10
1558 MAGGIOLI S.P.A.																		
	2018	2117632	13/04/2018	IRPET	€ 683,20	26/04/2018	13/04/2018	13/05/2018	02/05/2018	03/05/2018	560	20	-10	-5600				
Totali -											560	20	-10	-5600	1	20	-10	-10
1567 CIR FOOD COOPERATIVA ITALIANA RISTORAZIONE S.C.																		
	2018	5200013788	30/04/2018	IRPET	€ 880,00	29/06/2018	11/05/2018	10/06/2018	02/07/2018	05/07/2018	800	66	25	20000				
Totali -											800	66	25	20000	1	66	25	25
1588 SIPOTRA - SOCIETA' ITALIANA POLITICA TRASPORTI																		
	2018	1	05/04/2018	IRPET	€ 150,00	05/04/2018	05/04/2018	05/05/2018		10/04/2018	150	5	-25	-3750				

Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF	
Totale -											150	5	-25	-3750	1	5	-25	-25	
1591 INTERNET BOOKSHOP ITALIA SRL																			
	2018	144/C	01/01/2018	IRPET	€ 193,58	31/01/2018	12/01/2018	11/02/2018	09/02/2018	22/02/2018	187,34	52	11	2060,74					
	2018	309/C	02/01/2018	IRPET	€ 27,20	31/01/2018	12/01/2018	11/02/2018	09/02/2018	22/02/2018	27,2	51	11	299,2					
	2018	473/C	03/01/2018	IRPET	€ 36,00	31/01/2018	31/01/2018	02/03/2018	09/02/2018	22/02/2018	36	50	-8	-288					
	2018	474/C	03/01/2018	IRPET	€ 98,32	31/01/2018	12/01/2018	11/02/2018	09/02/2018	22/02/2018	97,23	50	11	1069,53					
	2018	475/C	03/01/2018	IRPET	€ 26,40	31/01/2018	12/01/2018	11/02/2018	09/02/2018	22/02/2018	26,4	50	11	290,4					
	2018	640/C	04/01/2018	IRPET	€ 21,54	31/01/2018	12/01/2018	11/02/2018	09/02/2018	22/02/2018	20,71	49	11	227,81					
	2018	734/C	05/01/2018	IRPET	€ 14,40	31/01/2018	12/01/2018	11/02/2018	09/02/2018	22/02/2018	14,4	48	11	158,4					
	2018	841/C	05/01/2018	IRPET	€ 41,60	31/01/2018	12/01/2018	11/02/2018	09/02/2018	22/02/2018	41,6	48	11	457,6					
	2018	2665/C	17/01/2018	IRPET	€ 32,00	30/01/2018	30/01/2018	01/03/2018	09/02/2018	22/02/2018	32	36	-7	-224					
	2018	7013/C	13/02/2018	IRPET	€ 16,80	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	09/03/2018	16,8	24	-21	-352,8					
	2018	11092/C	06/03/2018	IRPET	€ 115,73	15/03/2018	09/03/2018	08/04/2018	03/04/2018	04/04/2018	111,28	29	-4	-445,12					
	2018	12364/C	14/03/2018	IRPET	€ 18,40	16/03/2018	15/03/2018	14/04/2018	03/04/2018	04/04/2018	18,4	21	-10	-184					
	2018	12853/C	16/03/2018	IRPET	€ 67,97	05/04/2018	17/03/2018	16/04/2018	10/04/2018	10/04/2018	66,43	25	-6	-398,58					
	2018	13011/C	18/03/2018	IRPET	€ 23,20	05/04/2018	19/03/2018	18/04/2018	10/04/2018	10/04/2018	23,2	23	-8	-185,6					
	2018	13445/C	21/03/2018	IRPET	€ 13,49	05/04/2018	23/03/2018	22/04/2018	10/04/2018	10/04/2018	12,97	20	-12	-155,64					
	2018	13856/C	23/03/2018	IRPET	€ 72,11	05/04/2018	24/03/2018	23/04/2018	10/04/2018	10/04/2018	69,34	18	-13	-901,42					
	2018	14073/C	26/03/2018	IRPET	€ 28,00	05/04/2018	28/03/2018	27/04/2018	10/04/2018	10/04/2018	28	15	-17	-476					
	2018	15899/C	09/04/2018	IRPET	€ 15,20	22/05/2018	10/04/2018	10/05/2018	28/05/2018	30/05/2018	15,2	51	20	304					
	2018	17798/C	23/04/2018	IRPET	€ 16,00	22/05/2018	24/04/2018	24/05/2018	28/05/2018	30/05/2018	16	37	6	96					
	2018	23981/C	29/05/2018	IRPET	€ 28,00	29/06/2018	30/05/2018	29/06/2018	02/07/2018	04/07/2018	28	36	5	140					
	2018	24329/C	31/05/2018	IRPET	€ 19,20	29/06/2018	02/06/2018	02/07/2018	02/07/2018	04/07/2018	19,2	34	2	38,4					
	2018	24568/C	01/06/2018	IRPET	€ 21,60	29/06/2018	02/06/2018	02/07/2018	02/07/2018	04/07/2018	21,6	33	2	43,2					
	2018	29834/C	26/06/2018	IRPET	€ 29,60	29/06/2018	27/06/2018	27/07/2018	02/07/2018	04/07/2018	29,6	8	-23	-680,8					
	2018	30969/C	02/07/2018	IRPET	€ 19,20	05/07/2018	03/07/2018	02/08/2018	05/07/2018	05/07/2018	19,2	3	-28	-537,6					
	2018	35388/C	27/07/2018	IRPET	€ 65,08	06/09/2018	28/07/2018	27/08/2018	06/09/2018	13/09/2018	62,58	48	17	1063,86					
	2018	36504/C	06/08/2018	IRPET	€ 26,59	06/09/2018	07/08/2018	06/09/2018	06/09/2018	13/09/2018	25,57	38	7	178,99					
	2018	36771/C	08/08/2018	IRPET	€ 43,60	06/09/2018	09/08/2018	08/09/2018	06/09/2018	13/09/2018	43,6	36	5	218					
	2018	37762/C	22/08/2018	IRPET	€ 35,20	07/09/2018	23/08/2018	22/09/2018	07/09/2018	13/09/2018	35,2	22	-9	-316,8					
	2018	38508/C	29/08/2018	IRPET	€ 12,00	07/09/2018	03/09/2018	03/10/2018	07/09/2018	13/09/2018	12	15	-20	-240					
	2018	38718/C	30/08/2018	IRPET	€ 25,60	07/09/2018	03/09/2018	03/10/2018	07/09/2018	13/09/2018	25,6	14	-20	-512					
	2018	41233/C	19/09/2018	IRPET	€ 23,20	20/09/2018	20/09/2018	20/10/2018	20/09/2018	25/09/2018	23,2	6	-25	-580					
	2018	41701/C	24/09/2018	IRPET	€ 52,38	25/09/2018	25/09/2018	25/10/2018	25/09/2018	16/10/2018	50,37	22	-9	-453,33					
	2018	42336/C	27/09/2018	IRPET	€ 45,52	02/10/2018	28/09/2018	28/10/2018	02/10/2018	16/10/2018	44,54	19	-12	-534,48					
	2018	47163/C	18/10/2018	IRPET	€ 33,60	23/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	23/10/2018	25/10/2018	33,6	7	-24	-806,4					
	2018	49328/C	31/10/2018	IRPET	€ 20,00	06/11/2018	01/11/2018	01/12/2018	06/11/2018	22/11/2018	20	22	-9	-180					
	2018	52995/C	22/11/2018	IRPET	€ 28,00	30/11/2018	23/11/2018	23/12/2018	30/11/2018	04/12/2018	28	12	-19	-532					
	2018	54854/C	28/11/2018	IRPET	€ 11,20	30/11/2018	30/11/2018	30/12/2018	30/11/2018	04/12/2018	11,2	6	-26	-291,2					
	2018	57275/C	07/12/2018	IRPET	€ 32,40	11/12/2018	08/12/2018	07/01/2019	11/12/2018	13/12/2018	32,4	6	-25	-810					
	2018	59727/C	14/12/2018	IRPET	€ 116,39	18/12/2018	15/12/2018	14/01/2019	18/12/2018	29/01/2019	111,91	46	15	1678,65					
	2018	61493/C	20/12/2018	IRPET	€ 15,20	21/12/2018	21/12/2018	20/01/2019	21/12/2018	29/01/2019	15,2	40	9	136,8					
Totale -											1553,07	1170	-190	-1624,19	40	29,25	-4,75	-1,05	
1604 RCS MEDIAGROUP S.P.A.																			
	2018	800992	07/02/2018	IRPET	€ 201,99	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	09/03/2018	194,3	30	-21	-4080,3					
Totale -											194,3	30	-21	-4080,3	1	30	-21	-21	
1609 STUDIO MORETTO GROUP SRL																			
	2018	8016	12/01/2018	IRPET	€ 132,10	17/01/2018	17/01/2018	16/02/2018	08/02/2018	22/02/2018	108,28	41	6	649,68					
Totale -											108,28	41	6	649,68	1	41	6	6	
1623 BIT2BIT DI LAPO FERRINI																			

Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF	
	2018	1.PA	03/11/2018	IRPET	€ 2.998,76	06/11/2018	03/11/2018	03/12/2018	06/11/2018	22/11/2018	2458	19	-11	-27038					
	2018	2.PA	06/12/2018	IRPET	€ 4.498,14	11/12/2018	06/12/2018	05/01/2019	11/12/2018	13/12/2018	3687	7	-23	-84801					
Totali -											6145	26	-34	-111839	2	13	-17	-18,2	
1628 CALDARINI & ASSOCIATI SRL																			
	2018	266	03/04/2018	IRPET	€ 562,00	26/04/2018	04/04/2018	04/05/2018	26/04/2018	26/04/2018	562	23	-8	-4496					
Totali -											562	23	-8	-4496	1	23	-8	-8	
1641 SILEI ANDREA																			
	2018	gen-18	24/07/2018	IRPET	€ 6.500,00	13/09/2018	13/09/2018	13/10/2018	13/09/2018	25/09/2018	6500	63	-18	-117000					
	2018	feb-18	05/11/2018	IRPET	€ 8.000,00	06/11/2018	06/11/2018	06/12/2018	06/11/2018	08/11/2018	8000	3	-28	-224000					
Totali -											14500	66	-46	-341000	2	33	-23	-23,52	
1654 FIDANZA GIUSEPPE																			
	2018	gen-18	02/01/2018	IRPET	€ 4.500,00	17/01/2018	02/01/2018	01/02/2018	08/02/2018	22/02/2018	4500	51	21	94500					
Totali -											4500	51	21	94500	1	51	21	21	
1655 GPI SPA																			
	2018	014/502	02/03/2018	IRPET	€ 47.580,00	03/04/2018	07/03/2018	06/04/2018	10/04/2018	19/04/2018	39000	48	13	507000					
	2018	014/1743	10/07/2018	IRPET	€ 610,00	10/07/2018	10/07/2018	09/08/2018	10/07/2018	10/07/2018	500	0	-30	-15000					
Totali -											39500	48	-17	492000	2	24	-8,5	12,46	
1682 D'ALESSANDRO MARIANO																			
	2018	000001-2018-FE	19/12/2018	IRPET	€ 4.764,45	31/12/2018	27/12/2018	26/01/2019	31/12/2018	15/01/2019	4764,45	27	-11	-52408,95					
Totali -											4764,45	27	-11	-52408,95	1	27	-11	-11	
1683 NEVIS SRL																			
	2018	5318000009	30/04/2018	IRPET	€ 5.917,00	29/06/2018	18/05/2018	17/06/2018	02/07/2018	04/07/2018	4850	65	17	82450					
	2018	5318000017	31/07/2018	IRPET	€ 5.917,00	07/09/2018	29/08/2018	28/09/2018	07/09/2018	20/09/2018	4850	51	-8	-38800					
	2018	5318000023	30/10/2018	IRPET	€ 6.075,60	06/11/2018	06/11/2018	06/12/2018	06/11/2018	08/11/2018	4980	9	-28	-139440					
Totali -											14680	125	-19	-95790	3	41,67	-6,33	-6,53	
1686 EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.																			
	2018	2200019670	24/01/2018	IRPET	€ 121,10	26/01/2018	25/01/2018	24/02/2018	08/02/2018	28/02/2018	116,25	35	4	465					
	2018	2200021534	05/03/2018	IRPET	€ 86,71	16/03/2018	07/03/2018	06/04/2018	03/04/2018	04/04/2018	86,71	30	-2	-173,42					
	2018	2200024780	28/05/2018	IRPET	€ 116,89	29/06/2018	29/05/2018	28/06/2018	02/07/2018	04/07/2018	112,21	37	6	673,26					
	2018	2200028091	19/10/2018	IRPET	€ 100,99	25/10/2018	23/10/2018	22/11/2018	25/10/2018	22/11/2018	100,99	34	0	0					
Totali -											416,16	136	8	964,84	4	34	2	2,32	
1691 IZI SPA																			
	2018	3	01/02/2018	IRPET	€ 24.326,56	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	04/04/2018	1786,88	62	5	8934,4					
	2018	3	01/02/2018	IRPET	€ 24.326,56	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	04/04/2018	18152,92	62	5	90764,6					
	2018	20	08/06/2018	IRPET	€ 10.630,13	29/06/2018	08/06/2018	08/07/2018	03/07/2018	04/07/2018	8713,22	26	-4	-34852,88					
	2018	25	03/08/2018	IRPET	€ 1.415,90	06/09/2018	03/08/2018	02/09/2018	06/09/2018	20/09/2018	1160,57	48	18	20890,26					
	2018	38	09/10/2018	IRPET	€ 498,97	16/10/2018	09/10/2018	08/11/2018	16/10/2018	16/10/2018	408,99	7	-23	-9406,77					
	2018	48	30/11/2018	IRPET	€ 19.495,60	04/12/2018	30/11/2018	30/12/2018	04/12/2018	04/12/2018	15980	4	-26	-415480					
Totali -											46202,58	209	-25	-339150,39	6	34,83	-4,17	-7,34	
1696 TINAGLI LUCA																			
	2018	000002-2018-2018	16/01/2018	IRPET	€ 3.165,91	17/01/2018	17/01/2018	16/02/2018		12/02/2018	73,6	27	-4	-294,4					
	2018	000002-2018-2018	16/01/2018	IRPET	€ 3.165,91	17/01/2018	17/01/2018	16/02/2018		12/02/2018	3092,31	27	-4	-12369,24					
Totali -											3165,91	54	-8	-12663,64	2	27	-4	-4	
1704 L'OROLOGIO SOCIETÀ COOPERATIVA																			
	2018	135. 20002/ 2018	12/11/2018	IRPET	€ 1.952,00	11/12/2018	10/12/2018	09/01/2019	11/12/2018	13/12/2018	1600	31	-27	-43200					
Totali -											1600	31	-27	-43200	1	31	-27	-27	
1705 CARBONE VINCENZO																			
	2018	1/PA	27/02/2018	IRPET	€ 4.000,00	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	09/03/2018	4000	10	-21	-84000					
	2018	2/PA	30/04/2018	IRPET	€ 4.000,00	22/05/2018	30/04/2018	30/05/2018	28/05/2018	30/05/2018	4000	30	0	0					
	2018	3/PA	28/06/2018	IRPET	€ 4.000,00	29/06/2018	28/06/2018	28/07/2018	04/07/2018	04/07/2018	4000	6	-24	-96000					

Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF	
	2018	4/PA	30/08/2018	IRPET	€ 4.000,00	07/09/2018	30/08/2018	29/09/2018	07/09/2018	13/09/2018	4000	14	-16	-64000					
	2018	5/PA	29/10/2018	IRPET	€ 4.000,00	30/10/2018	29/10/2018	28/11/2018	30/10/2018	30/10/2018	4000	1	-29	-116000					
	2018	6/PA	27/12/2018	IRPET	€ 4.000,00	31/12/2018	27/12/2018	26/01/2019	31/12/2018	15/01/2019	4000	19	-11	-44000					
Totale -											24000	80	-101	-404000	6	13,33	-16,83	-16,83	
1716 UNIVERSITA' DI FIRENZE - DISEI																			
	2018	2652	12/12/2018	IRPET	€ 5.000,00	18/12/2018	18/12/2018	17/01/2019	18/12/2018	29/01/2019	5000	48	12	60000					
	2018	1109587	15/10/2018	IRPET	€ 6.500,00	16/10/2018	16/10/2018	15/11/2018	18/10/2018	25/10/2018	4500	10	-21	-94500					
	2018	1109587	15/10/2018	IRPET	€ 6.500,00	16/10/2018	16/10/2018	15/11/2018	18/10/2018	25/10/2018	2000	10	-21	-42000					
Totale -											11500	68	-30	-76500	3	22,67	-10	-6,65	
1725 ICSE & CO																			
	2018	FATTPA 3_18	27/04/2018	IRPET	€ 17.050,11	22/05/2018	27/04/2018	27/05/2018	28/05/2018	08/06/2018	13975,5	42	12	167706					
Totale -											13975,5	42	12	167706	1	42	12	12	
1739 GROSSI GIULIO																			
	2018	gen-18	08/01/2018	IRPET	€ 4.000,00	17/01/2018	08/01/2018	07/02/2018	08/02/2018	22/02/2018	4000	45	15	60000					
Totale -											4000	45	15	60000	1	45	15	15	
1742 TABULAEX SRL																			
	2018	FATTPA 1_18	24/01/2018	IRPET	€ 40.000,14	26/01/2018	24/01/2018	23/02/2018	08/02/2018	28/02/2018	32787	35	5	163935					
Totale -											32787	35	5	163935	1	35	5	5	
1745 RANOCCHI SOLUTIONS SRL																			
	2018	000001-2018-E	17/09/2018	IRPET	€ 2.356,43	18/09/2018	17/09/2018	17/10/2018	18/09/2018	18/09/2018	1931,5	1	-29	-56013,5					
Totale -											1931,5	1	-29	-56013,5	1	1	-29	-29	
1746 DOSCHI JACOPO																			
	2018	1/PA	01/02/2018	IRPET	€ 6.500,00	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	13/03/2018	6500	40	-17	-110500					
Totale -											6500	40	-17	-110500	1	40	-17	-17	
1747 GIALLORENZO FLAVIA																			
	2018	2	09/02/2018	IRPET	€ 4.000,00	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	09/03/2018	4000	28	-21	-84000					
Totale -											4000	28	-21	-84000	1	28	-21	-21	
1748 LENZI DILETTA																			
	2018	1	19/02/2018	IRPET	€ 3.000,00	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	13/03/2018	3000	22	-17	-51000					
Totale -											3000	22	-17	-51000	1	22	-17	-17	
1749 PIAZZESI PAOLA																			
	2018	1	28/02/2018	IRPET	€ 2.285,71	28/02/2018	28/02/2018	30/03/2018	09/03/2018	13/03/2018	2285,71	13	-17	-38857,07					
	2018	2	30/04/2018	IRPET	€ 4.780,17	24/05/2018	24/05/2018	23/06/2018	28/05/2018	30/05/2018	4780,17	30	-24	-114724,08					
	2018	mar-18	29/06/2018	IRPET	€ 4.571,43	05/07/2018	05/07/2018	04/08/2018	05/07/2018	05/07/2018	4571,43	6	-30	-137142,9					
	2018	apr-18	27/09/2018	IRPET	€ 4.571,43	16/10/2018	16/10/2018	15/11/2018	18/10/2018	25/10/2018	208,74	28	-21	-4383,54					
	2018	apr-18	27/09/2018	IRPET	€ 4.571,43	16/10/2018	16/10/2018	15/11/2018	18/10/2018	25/10/2018	4362,69	28	-21	-91616,49					
Totale -											16208,74	105	-113	-386724,08	5	21	-22,6	-23,86	
1751 GIORNI DAVIDE																			
	2018	5	12/03/2018	IRPET	€ 2.569,80	05/04/2018	15/03/2018	14/04/2018	10/04/2018	10/04/2018	2569,8	29	-4	-10279,2					
	2018	7	03/05/2018	IRPET	€ 5.996,20	24/05/2018	03/05/2018	02/06/2018	28/05/2018	30/05/2018	5996,2	27	-3	-17988,6					
Totale -											8566	56	-7	-28267,8	2	28	-3,5	-3,3	
1752 PUBBLIFORMEZ SRL																			
	2018	160	09/03/2018	IRPET	€ 300,00	03/04/2018	09/03/2018	08/04/2018	03/04/2018	04/04/2018	300	26	-4	-1200					
Totale -											300	26	-4	-1200	1	26	-4	-4	
1753 GEDI DIGITAL SRL																			
	2018	2007_150	22/02/2018	IRPET	€ 199,99	26/04/2018	17/04/2018	17/05/2018	02/05/2018	03/05/2018	192,3	70	-14	-2692,2					
Totale -											192,3	70	-14	-2692,2	1	70	-14	-14	
1755 BAGNOLI SUSANNA																			
	2018	1_E	23/04/2018	IRPET	€ 612,00	22/05/2018	23/04/2018	23/05/2018	28/05/2018	30/05/2018	612	37	7	4284					
Totale -											612	37	7	4284	1	37	7	7	

Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF
1758 DIDI FEDERICO																		
	2018	1	26/04/2018	IRPET	€ 5.000,00	29/06/2018	29/06/2018	29/07/2018	02/07/2018	04/07/2018	5000	69	-25	-125000				
Totali -											5000	69	-25	-125000	1	69	-25	-25
1760 MAGHSSUDIPOUR AMIR																		
	2018	gen-18	26/06/2018	IRPET	€ 1.000,00	05/07/2018	05/07/2018	04/08/2018	05/07/2018	05/07/2018	1000	9	-30	-30000				
Totali -											1000	9	-30	-30000	1	9	-30	-30
1761 ARA CONGRESSI DI NAHID NAYYERI																		
	2018	44/18	10/07/2018	IRPET	€ 793,00	16/07/2018	10/07/2018	09/08/2018	17/07/2018	23/07/2018	650	13	-17	-11050				
Totali -											650	13	-17	-11050	1	13	-17	-17
1766 CICCOTTI ERMENEGILDO																		
	2018	000001-2018-E	30/07/2018	IRPET	€ 6.000,00	06/09/2018	30/07/2018	29/08/2018	06/09/2018	18/09/2018	6000	50	20	120000				
	2018	000002-2018-E	30/11/2018	IRPET	€ 9.000,00	04/12/2018	01/12/2018	31/12/2018	04/12/2018	04/12/2018	9000	4	-27	-243000				
Totali -											15000	54	-7	-123000	2	27	-3,5	-8,2
1767 COPISTERIA UNIVERSALE S.R.L.																		
	2018	18	06/09/2018	IRPET	€ 602,20	07/09/2018	06/09/2018	06/10/2018	07/09/2018	13/09/2018	493,61	7	-23	-11353,03				
Totali -											493,61	7	-23	-11353,03	1	7	-23	-23
1768 PRAGMA CSA CHANGE SOLUTION AHEAD SRL																		
	2018	92	13/07/2018	IRPET	€ 13.022,77	13/09/2018	17/07/2018	16/08/2018	13/09/2018	20/09/2018	10674,4	69	35	373604				
Totali -											10674,4	69	35	373604	1	69	35	35
1769 FONDAZIONE CRS - ARCHIVIO INGRAO - CENTRO DI STUD																		
	2018	1/E / PA	20/09/2018	IRPET	€ 7.320,00	20/09/2018	20/09/2018	20/10/2018	20/09/2018	25/09/2018	6000	5	-25	-150000				
Totali -											6000	5	-25	-150000	1	5	-25	-25
1770 ISTITUTO IXE																		
	2018	31	15/10/2018	IRPET	€ 3.472,43	16/10/2018	15/10/2018	14/11/2018	16/10/2018	25/10/2018	2846,25	10	-20	-56925				
	2018	33	14/11/2018	IRPET	€ 8.102,33	20/11/2018	14/11/2018	14/12/2018	20/11/2018	04/12/2018	6641,24	20	-10	-66412,4				
	2018	33	14/11/2018	IRPET	€ 8.102,33	20/11/2018	14/11/2018	14/12/2018	20/11/2018	04/12/2018	0,01	20	-10	-0,1				
Totali -											9487,5	50	-40	-123337,5	3	16,67	-13,33	-13
1771 ROSSI ARIANNA																		
	2018	gen-18	25/10/2018	IRPET	€ 5.000,00	30/10/2018	30/10/2018	29/11/2018	30/10/2018	30/10/2018	5000	5	-30	-150000				
Totali -											5000	5	-30	-150000	1	5	-30	-30
1773 PUBLIKA S.R.L.																		
	2018	1787/PA	20/11/2018	IRPET	€ 190,00	22/11/2018	20/11/2018	20/12/2018	22/11/2018	04/12/2018	190	14	-16	-3040				
Totali -											190	14	-16	-3040	1	14	-16	-16
1774 TELLUS S.R.L.																		
	2018	3/E	20/11/2018	IRPET	€ 5.944,58	22/11/2018	21/11/2018	21/12/2018	22/11/2018	04/12/2018	4872,6	14	-17	-82834,2				
	2018	4/E	18/12/2018	IRPET	€ 13.870,67	21/12/2018	20/12/2018	19/01/2019	21/12/2018	29/01/2019	0,01	42	10	0,1				
	2018	4/E	18/12/2018	IRPET	€ 13.870,67	21/12/2018	20/12/2018	19/01/2019	21/12/2018	29/01/2019	11369,39	42	10	113693,9				
Totali -											16242	98	3	30859,8	3	32,67	1	1,9
1775 WINPOLL SRLS																		
	2018	4/2018/PA	21/12/2018	IRPET	€ 11.064,27	21/12/2018	21/12/2018	20/01/2019	21/12/2018	25/02/2019	9069,07	66	36	326486,52				
	2018	03/2018/PA	28/11/2018	IRPET	€ 5.820,53	04/12/2018	29/11/2018	29/12/2018	04/12/2018	04/12/2018	4770,93	6	-25	-119273,25				
Totali -											13840	72	11	207213,27	2	36	5,5	14,97
1776 R.F. ANTINCENDIO DI FORCONI GIOVANNI																		
	2018	252/PA2018	30/11/2018	IRPET	€ 1.528,17	04/12/2018	01/12/2018	31/12/2018	04/12/2018	04/12/2018	754,71	4	-27	-20377,17				
	2018	252/PA2018	30/11/2018	IRPET	€ 1.528,17	04/12/2018	01/12/2018	31/12/2018	04/12/2018	04/12/2018	497,89	4	-27	-13443,03				
Totali -											1252,6	8	-54	-33820,2	2	4	-27	-27
1777 CHAMBERY KARIN																		
	2018	FATTPA 4_18	30/11/2018	IRPET	€ 7.196,00	04/12/2018	02/12/2018	01/01/2019	04/12/2018	04/12/2018	7196	4	-28	-201488				
	2018	FATTPA 5_18	20/12/2018	IRPET	€ 14.392,00	21/12/2018	20/12/2018	19/01/2019	21/12/2018	29/01/2019	14392	40	10	143920				
Totali -											21588	44	-18	-57568	2	22	-9	-2,67

Fornitore	Anno	Numero Documento	Data Doc.	Ufficio	Tot.Fattura	Data Reg.	Data Arr.	Data Scad.	Data Liq.	Data Pag.	Importo Pag.	GG DOC	GG SCA	Numeratore	TOT.D OCUM ENTI	MEDIA GG DOC	MEDIA GG SCA	INDICE MEF
1779 HERA COMM S.R.L.																		
	2018	4,1181E+11	30/11/2018	IRPET	€ 106,20	13/12/2018	06/12/2018	05/01/2019	13/12/2018	13/12/2018	87,05	13	-23	-2002,15				
Totali -											87,05	13	-23	-2002,15	1	13	-23	-23
1780 COLOM MONICA CONCEPCION																		
	2018	gen-18	03/12/2018	IRPET	€ 700,00	13/12/2018	13/12/2018	12/01/2019	13/12/2018	13/12/2018	700	10	-30	-21000				
Totali -											700	10	-30	-21000	1	10	-30	-30
1781 BARNES DAVID FRANK																		
	2018	18/2018	28/11/2018	IRPET	€ 159,83	18/12/2018	18/12/2018	17/01/2019	18/12/2018	21/12/2018	159,83	23	-27	-4315,41				
Totali -											159,83	23	-27	-4315,41	1	23	-27	-27
1782 TUTTOCOMPUTER SAS DI MARCO LEONCINI & C.																		
	2018	144	18/12/2018	IRPET	€ 19.349,20	21/12/2018	19/12/2018	18/01/2019	31/12/2018	15/01/2019	15860	28	-3	-47580				
Totali -											15860	28	-3	-47580	1	28	-3	-3
1783 COOPERATIVA CRISTOFORO SOC.COOP.VA SOCIALE ONLUS																		
	2018	1278. 20006/ 2018	27/12/2018	IRPET	€ 7.320,00	31/12/2018	27/12/2018	26/01/2019	31/12/2018	15/01/2019	7320	19	-11	-80520				
Totali -											7320	19	-11	-80520	1	19	-11	-11
Totali Generali -											770743,65	9200	-1365	-10681769,28	277	33,21	-4,93	-13,86

IMPORTO TOTALE DEI PAGAMENTI	€ 770.743,65	TOTALE DEI GIORNI DI PAGAMENTO OLTRE LA SCADENZA	2.143,00
IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	€ 297.482,19		24,08
TOTALE DEI GIORNI DI PAGAMENTO	9200		

IMPORTO TOTALE (N°GG. PER IMPORTO)	-€ 10.681.769,28
<b>INDICE TEMPESTIVITA'</b>	<b>-13,86</b>
TOTALE FATTURE PAGATE	277
TOTALE FATTURE PAGATE OLTRE LA SCADENZA	88
<b>TEMPI MEDI DI PAGAMENTO</b>	<b>33,21</b>
<b>MEDIA DEI TEMPI DI RITARDO NEI PAGAMENTI OLTRE LA SCADENZA</b>	<b>24,08</b>