

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

**BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2016**

Legge Regione Toscana 29.7.1996, n. 59, art. 19
(12° esercizio)
Aprile 2017

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

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 31.12.2016

ATTIVO	2016	2015	PASSIVO	2016	2015
A) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni immateriali 1) Costi di impianto e di ampliamento 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 5) Altre Immobilizzazioni Immateriali 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 58.434 € 0 € 0 € 0 € 58.434 € 0 € 0	€ 39.058 € 0 € 0 € 0 € 35.442 € 3.616 € 0	I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 358.723
II. Immobilizzazioni materiali 1) Terreni 2) Fabbricati 3) Impianti e Macchinari 4) Attrezzature 5) Mobili e arredi 6) Automezzi 7) Altri beni 8) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 105.489 € 0 € 0 € 14.188 € 18.457 € 69.547 € 3.132 € 164 € 0	€ 119.136 € 0 € 0 € 20.071 € 13.327 € 85.178 € 123 € 437 € 0	II. Riserve 1) Riserva legale 2) Riserve vincolate ad investimenti 3) Altre riserve	€ 1.730.526 € 678.851 € 173.178 € 878.497	€ 1.639.262 € 678.851 € 173.178 € 787.233
III. Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo 1) Crediti finanziari 2) Titoli	0 0 0	0 0 0	III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI (A)	€ 163.923	€ 158.194	IV. Utile (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0
B) ATTIVO CIRCOLANTE			V. Utile (perdite) di esercizio	€ 275.844	€ 456.319
I. Rimanenze 1) Materie prime sussidiarie e di consumo 2) Altre 3) Acconti	€ 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 2.365.093	€ 2.454.304

ATTIVO	2016	2015	PASSIVO	2016	2015
II. Crediti con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 2.426.266	€ 1.873.788	B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Crediti verso Regione	€ 2.380.665	€ 1.789.786	1) Fondo Imposte		
2) Crediti verso altri Enti pubblici	€ 19.187	€ 63.420	2) Fondo per contenziosi	€ 169.762	€ 173.873
3) Crediti verso sogg. Privati.	€ 20.130	€ 15.250	3) Fondo rischi su crediti	€ 0	€ 0
4) Crediti verso l'Erario	€ 0	€ 11	4) Fondo rinnovi contrattuali	€ 0	€ 0
5) Crediti verso altri	€ 6.284	€ 5.321	5) Altri Fondi	€ 430.615	€ 674.834
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0	€ 0	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 600.377	€ 848.707
1) Titoli a breve	€ 0	€ 0			
IV. Disponibilità liquide	€ 1.835.024	€ 2.870.821	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 0	€ 0
1) Cassa	€ 2.055	€ 1.108			
2) Banca c/c	€ 1.832.969	€ 2.869.713			
3) C/c postale					
			D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
			1) Debiti verso Banche	€ 0	€ 0
			2) Debiti verso Regione Toscana	€ 365.055	€ 360.536
			3) Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0	€ 0
			4) Debiti verso fornitori	€ 142.526	€ 82.841
			5) Debiti tributari	€ 136.506	€ 76.563
			6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 120.755	€ 97.229
			7) Altri debiti	€ 738.530	€ 520.728
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	€ 4.261.290	€ 4.744.609	TOTALE DEBITI (D)	€ 1.503.372	€ 1.137.897
C) RATEI E RISCONTI	€ 67.629	€ 78.355	E) RATEI E RISCONTI	€ 24.000	€ 540.250
TOTALE ATTIVO	€ 4.492.842	€ 4.981.158	TOTALE PASSIVO	€ 4.492.842	€ 4.981.158

CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE

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

2 - CONTO ECONOMICO AL 31.12.2016

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2016	31/12/2015
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 44.000	€ 152.194
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 44.000	€ 152.194
A.2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
A.3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0	€ 0
A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (Costi capitalizzati)		
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale		
A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell'attività commerciale		
A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 4.122.281	€ 4.369.455
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 4.028.917	€ 4.364.826
A.5. b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 4.000	€ 2.700
A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti	€ 0	€ 0
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 89.364	€ 1.929
Totale valore della produzione (A)	€ 4.166.281	€ 4.521.649
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisti di beni	€ 76.932	€ 95.865
B.7) Acquisti di servizi	€ 877.518	€ 978.254
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 13.470	€ 23.486
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 864.048	€ 954.768
B.8) Godimento di beni di terzi	€ 198.195	€ 199.361
B.9) Personale	€ 2.399.256	€ 2.405.415
B.9.a.) Salari e Stipendi	€ 1.834.321	€ 1.834.225
B.9.b.) Oneri sociali	€ 527.935	€ 501.964
B.9.c.) Trattamento di fine rapporto	€ 37.000	€ 0
B.9.d.) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0
B.9.e.) Altri costi	€ 0	€ 69.226
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 65.725	€ 81.230
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 34.419	€ 43.393
B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 31.306	€ 37.837
B.10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
B.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	€ 0	€ 0
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0
B.12.a.) Accantonamenti per imposte	€ 0	€ 0
B.12.b.) Accantonamenti per contenziosi	€ 0	€ 0
B.12.c.) Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0	€ 0
B.12.d.) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0	€ 0
B.13) Altri Accantonamenti	€ 0	€ 0
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 107.686	€ 154.906
Totale costi della produzione (B)	€ 3.725.312	€ 3.915.031
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 440.969	€ 606.618

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi	€ 239	€ 1.134
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 239	€ 1.134
C.1.b) Interessi attivi su c/c postale	€ 0	€ 0
C.1.c) Altri Interessi attivi	€ 0	€ 0
C.2) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 0
C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni	€ 0	€ 0
C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti	€ 0	€ 0
C.3) Interessi passivi	€ 0	€ 0
C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario	€ 0	€ 0
C.3.b) Interessi passivi su c/c postale	€ 0	€ 0
C.3.c) Interessi passivi su Mutui	€ 0	€ 0
C.4) Altri Oneri finanziari	€ 616	€ 1.545
Totale C)	-€ 377	-€ 411
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	€ 0	€ 0
D.2) Svalutazioni	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche D)	€ 0	€ 0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) Proventi straordinari	€ 0	€ 83.030
E.1.a) Plusvalenze	€ 0	€ 0
E.1.b) Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 0	€ 83.030
E.2) Oneri straordinari	€ 0	€ 55.371
E.2.a) Minusvalenze	€ 0	€ 0
E.2.b) Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 0	€ 55.371
Totale delle partite straordinarie	€ 0	€ 27.659
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB±C±D±E)	€ 440.592	€ 633.866
Imposte sul reddito di esercizio , correnti, differite e anticipate	€ 164.748	€ 177.547
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 275.844	€ 456.319

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

3 - RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2016
(art. 17, comma 1-bis, D.Lgs. n. 118/2011)

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)	2016	2015
Incassi da clienti	€ 91.337,50	€ 144.039,68
Altri incassi	€ 2.842.559,27	€ 5.614.896,04
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	€ 74.947,91	€ 54.431,96
(Pagamenti a fornitori per servizi)	€ 718.302,11	€ 772.038,91
(Pagamenti al personale)	€ 1.533.846,78	€ 1.350.877,36
(Altri pagamenti)	€ 1.583.749,26	€ 1.700.058,14
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	-€ 976.949,29	€ 1.881.529,35
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	€ 14.074,05	€ 3.992,45
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	€ 45.720,72	€ 8.141,06
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di soc.contr.o di rami d'az.al netto di dispon.liquide		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	-€ 59.794,77	-€ 12.133,51
C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (C)	€ 0,00	€ 0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-€ 1.036.744,06	€ 1.869.395,84
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 2.869.712,92	€ 1.000.317,08
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.832.968,86	€ 2.869.712,92

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

**4 - NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016**

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 alla delibera della Giunta Regionale n.13 del 14-01-2013. Per quanto riguarda i principi contabili per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati ai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi 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 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

RUOLO / AREA CONTRATTUALE	31/12/2015	31/12/2014	VARIAZIONI	N° MEDIO DIPENDENTI
Dirigenti ruolo	4	4	0	4
Dirigenti t. determinato	1	1	0	1
cat. D ruolo	18	18	0	18
cat. D t. determinato	6	1	5	3,5
cat. C ruolo	8	8	0	8
cat. C t. determinato	3	3	0	3
cat. B	2	2	0	2
totale	42	37	5	39,5

TITOLO I

ATTIVITÀ

A) 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 2016.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 58.434	€ 39.058	€ 19.376

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 443.508
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	€ 9.285
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 398.781
Saldo al 31/12/2015	€ 35.442
Acquisizione dell'esercizio	€ 53.795
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 30.803
Saldo al 31/12/2016	€ 58.434

Altre immobilizzazioni immateriali - ammortizzate al 20% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 19.790
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 16.174
Saldo al 31/12/2015	€ 3.616
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 3.616
Saldo al 31/12/2016	€ 0

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

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

Le immobilizzazioni immateriali presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 19.376, dovuto ad una ripresa degli investimenti in "Licenze d'uso software" per l'acquisto di programmi che sono serviti a rinnovarne alcuni ormai obsoleti.

I beni che rientrano nel gruppo delle altre immobilizzazioni immateriali con quest'anno 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 105.488	€ 119.136	-€ 13.648

Impianti e macchinari - ammortizzati al 12,50% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 54.153
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 34.081
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	€ 20.072
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 5.884
Saldo al 31/12/2016	€ 14.188

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 189.238
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 169.196
Svalutazione esercizi precedenti	€ 6.716
Saldo al 31/12/2015	€ 13.326
Acquisizione dell'esercizio	€ 14.178
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 9.047
Saldo al 31/12/2016	€ 18.457

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 158.067
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 71.020
Svalutazione esercizi precedenti	€ 1.869
Saldo al 31/12/X-1	€ 85.178
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 15.631
Saldo al 31/12/2016	€ 69.547

Automezzi - ammortizzati al 20%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.640
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.517
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	€ 123
Acquisizione dell'esercizio	€ 3.480
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 471
Saldo al 31/12/2016	€ 3.132

Altri beni - ammortizzati al 12,50%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.298
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.861
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	€ 437
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	€ 274
Saldo al 31/12/2016	€ 164

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% a prescindere dall'effettiva entrata in uso del bene, cosa che influenza anche la percentuale di ammortamento dell'ultimo anno.

Le immobilizzazioni materiali presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 13.648, dovuto al fatto che non sono stati effettuati nuovi acquisti nel gruppo "Impianti", "Mobili e arredi" e "altri beni", che compensano ampiamente l'acquisto di un nuovo ciclomotore ed un aumento negli acquisti di attrezzature.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 0	€ 0	€ 0

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014
1)Materie prime		
2)Altre	€ 0	€ 0
Ricerche commerciali in corso	€ 0	0
.....		
Totale rimanenze	€ 0	€ 0
Acconti	€ 0	€ 0
TOTALE GENERALE	€ 0	€ 0

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

Alla chiusura dell'anno 2016 non si è verificata la condizione per la quale delle ricerche siano in questa situazione, come del resto era già stato nel 2015, quindi non si sono verificate variazioni nell'importo di questa voce.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 2.426.266	€ 1.873.788	€ 552.478

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 1.823.507	€ 502.658	€ 54.500	€ 2.380.665
Verso altri enti pubblici	€ 19.187	€ 0	€ 0	€ 19.187
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso soggetti privati per attività commerciale	€ 18.300	€ 1.830	€ 0	€ 20.130
Verso l'Erario	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso altri	€ 6.284	€ 0	€ 0	€ 6.284
Totale	€ 1.867.278	€ 504.488	€ 54.500	€ 2.426.266

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

Descrizione	Importo
Acconto INAIL	€ 6.284
TOTALE	€ 6.284

Atto	Data	Oggetto	Importo impegnato	Incassati al 31.12.2016	Crediti non esigibili	Crediti al 31.12.2016
n° 2630 n°6723	4/06/2008 30/12/2008	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 425.000,00	€ 411.907,00	€ 593,00	€ 12.500,00
n°2582	22/05/2009	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 480.000,00	€ 440.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
n°4888	07/11/2011	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 240.000,00	€ 232.318,00	€ 5.682,00	€ 2.000,00
n°3815	23/09/2013	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 35.000,00	€ 17.500,00	€ 95,78	€ 17.404,22
n°3929	23/09/2013	SUPPORTO ELABORAZIONE PIANI DI RICONVERSIONE INDUSTRIALE	€ 40.000,00	€ 20.000,00	€ 1.026,52	€ 18.973,48
n°5529	20/11/2014	ATTIVITA' DI SUPPORTO A STUDI DI FATTIBILITA'	€ 60.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
n°6130	10/12/2014	EFFETTI DEGLI INVESTIMENTI DEI FONDI STRUTTURALI E DI COESIONE	€ 92.000,00	€ 46.000,00	€ 0,00	€ 46.000,00
n°6546	18/12/2014	I PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI RELATIVI AGLI AIUTI ALLE IMPRESE	€ 28.972,00	€ 14.486,00	€ 0,00	€ 14.486,00
n°1968	31/08/2015	FORUM	€ 50.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00
n°3937	30/07/2015	ATTIVITA' DI SUPPORTO PSR	€ 180.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 180.000,00
n°5101	29/10/2015	LAVORO E FORMAZIONE	€ 150.000,00	€ 75.000,00	€ 0,00	€ 75.000,00
n°6094	04/11/2015	HORIZON 2020	€ 203.000,00	€ 101.500,00	€ 5.705,46	€ 95.794,54
n°6040	11/07/2016	SUPPORTO ALLE POL. DEL WELFARE E DELL'INCLUSIONE SOCIALE	€ 350.000,00	€ 175.000,00	€ 0,00	€ 35.875,00
n°11456	03/10/2016	HORIZON 2020	€ 100.000,00	€ 50.000,00	€ 543,29	€ 49.456,71
n° 10616	10/10/2016	RAPPORTO AGRICOLTURA - ASSISTENZA TECNICA FEASR	€ 180.000,00	€ 90.000,00	€ 0,00	€ 0,00
n°11077	21/10/2016	VALUTAZIONE EX ANTE DEGLI INVESTIMENTI - OSSERVATORIO DELLE IMPRESE - VALUTAZIONE POR	€ 350.000,00	€ 175.000,00	€ 1.183,24	€ 173.816,76
n°14423	07/12/2016	EX CONVENZIONE APET, ACQUISITA DA REGIONE TOSCANA	€ 340.000,00	€ 0,00	€ 641,40	€ 339.358,60
n°13479	09/11/2016	CONTRIBUTO ORDINARIO II SEMESTRE 2016	€ 1.225.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.225.000,00
TOTALE CREDITI VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2016						€ 2.380.665,31

I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzazione.

La colonna "Crediti non esigibili" indica gli importi non rendicontati delle attività di ricerca e che quindi non costituiscono crediti nei confronti della Regione Toscana.

L'importo di € 2.380.665 di crediti verso la Regione Toscana deriva per € 54.500 da crediti per documenti emesse, € 1.225.000 dalla tranche di contributo ordinario relativa al II semestre 2016 che ancora dobbiamo ricevere, per € 1.101.165 da documenti da emettere.

I crediti da fornitori incassati nell'esercizio risultano essere pari a € 1.145.960 dei quali € 1.094.295,21 da Regione Toscana.

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 1.835.024	€ 2.870.821	-€ 1.035.797
DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
Denaro e altri valori in cassa	€ 2.055	€ 1.108
Banca c/c	€ 1.832.969	€ 2.869.713
Conto corrente postale:		
.....		
.....		
Totale disponibilità liquide	€ 1.835.024	€ 2.870.821

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

La diminuzione delle disponibilità liquide deriva dal pagamento avvenuto lo scorso anno dei crediti da parte della Regione Toscana relativi a ricerche rendicontate nel 2015 alla fine del ciclo di programmazione 2007-2013.

C) RATEI E RISCOINTI

Ratei attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 53	€ 0	€ 53

Dettaglio della composizione dei ratei attivi al 31/12/2016 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 2016	€ 53
TOTALE	€ 53

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 67.575	€ 78.355	-€ 10.780

Dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2016 in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	€ 1.575
Canone di concessione dell'immobile 01/01/2016 - 30/04/2016	€ 66.000
TOTALE	€ 67.575

I risconti attivi si riferiscono per € 1.575 allo storno dell'imposta di registro pagata sul contratto di concessione dell'immobile da parte della Regione Toscana (imposta pagata nel 2012 per sei anni fino al 2017) e per € 66.000,00 al canone di concessione dell'immobile dovuto a Regione Toscana semestralmente in maniera anticipata e che quindi per il periodo 01/01/2017 - 30/04/2017 non è di competenza del 2016.

TITOLO II

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 2.365.093	€ 2.454.304	-€ 89.211

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 0	€ 0	€ 358.723
II. Riserve				
1) Riserva Legale	€ 678.851	€ 0	€ 0	€ 678.851
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 173.178	€ 0	€ 0	€ 173.178
3) Altre riserve	€ 787.233	€ 91.264	€ 0	€ 878.497
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 456.319	€ 275.844	€ 456.319	€ 275.844

I. Fondo di dotazione

L'importo non varia rispetto al valore al 31.12.2015.

II. Riserve

L'importo del fondo di riserva a copertura di perdite future aumenta di € 91.264 rispetto al valore di € 787.233 al 31.12.2015, a seguito dell'accantonamento di una quota pari al 20% dell'ammontare dell'utile 2015; questo accantonamento è in linea con quanto stabilito con determinazione del Direttore n. 12 del 29 aprile 2016 di approvazione del Bilancio 2015 e di destinazione dell'utile di esercizio, in conformità con quanto disposto con deliberazione del Consiglio regionale n. 15 del 5 aprile 2016 in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della l.r. 29.12.2010, n. 65. L'importo della riserva legale e della riserva vincolata ad investimenti non è aumentato rimanendo rispettivamente ad un valore di € 678.851 e € 173.178.

III. Non si rilevano "Donazioni e lasciti"

IV. Essendo stati destinati nella loro interezza gli utili degli esercizi precedenti, questa posta è valorizzata a zero al 31.12.2016.

V. L'utile di esercizio ammonta ad € 275.844.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 600.377	€ 848.707	-€ 248.330

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Fondo imposte				
Fondo per contenziosi	€ 173.873	€ 0	€ 4.111	€ 169.762
Fondo rischi su crediti				
Fondo rinnovi contrattuali				
Altri Fondi	€ 674.834	€ 0	€ 244.219	€ 430.615
TOTALE	€ 848.707	€ 0	€ 248.330	€ 600.377

Il fondo per contenziosi è diminuito nell'anno 2016 dell'importo di € 4.111, corrispondente a spese sostenute nel 2016 e relative alla procedura di contenzioso con la proprietà dell'immobile sede dell'Istituto fino al trasferimento di questa a Villa La Quiete alle Montalve, insorta in seguito alla richiesta di restituzione in pristino dell'immobile.

Entro la voce "altri fondi" sono ricompresi accantonamenti destinati all'integrazione del TFS per i dipendenti che ne avranno diritto al momento del loro pensionamento.

Il fondo nel corso del 2016 ha subito un decremento di € 5.552 per la corresponsione del trattamento di fine servizio ad una ex dipendente dell'Istituto andata in pensione e di € 238.666 dovuta alla corresponsione ai dipendenti di fondi accantonati negli anni precedenti.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non abbiamo tra le voci del passivo la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 1.503.372	€ 1.137.897	€ 365.475

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Regione	€ 365.055			€ 365.055
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0			€ 0
Debiti verso Fornitori	€ 142.526			€ 142.526
Debiti tributari	€ 136.506			€ 136.506
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 120.755			€ 120.755
Altri debiti	€ 694.145	€ 44.385		€ 738.530
TOTALI	€ 1.458.987	€ 44.385	€ 0	€ 1.503.372

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 € 142.526, i € 365.055 sono debiti verso la Regione Toscana per la restituzione dell'utile 2015, l'importo di € 738.530 è composto per € 445.381 riguarda fatture e documenti da ricevere per prestazioni già effettuate al termine dell'esercizio, per € 37.000 dall'importo da corrispondere al direttore (ex dipendente dell'Istituto) che è andato in pensione nel corso del 2016 e per € 256.149 dai fondi da corrispondere ai dipendenti per retribuzioni accessorie che non sono stati distribuiti nel 2016, ma che lo saranno nel 2017.

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

E) RATEI E RISCOINTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 0	€ 0	€ 0

Non abbiamo rilevato ratei passivi come nel 2015.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 24.000	€ 540.250	-€ 516.250

Dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2016 in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
STORNO ANTICIPAZIONE SU FATTURA ATTIVA	€ 24.000
UTILIZZO QUOTA FONDO INVESTIMENTI	€ 0
TOTALE	€ 24.000

Il valore di € 24.000 deriva dallo storno di un ricavo relativo ad un lavoro di ricerca a cavallo tra il 2016 e il 2017 fatturato nel 2016 per un importo maggiore rispetto al lavorato.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 44.000	€ 152.194	-€ 108.194
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	€ 4.028.917	€ 4.364.826	-€ 335.909
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	€ 4.000	€ 2.700	€ 1.300
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 89.364	€ 1.929	€ 87.435
TOTALE	€ 4.166.281	€ 4.521.649	-€ 355.368

Ricavi e vendite delle prestazioni

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
TOTALE			

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Proventi da altri organismi pubblici	€ 5.000	€ 86.587	-€ 81.587
Proventi da organismi privati	€ 39.000	€ 65.607	-€ 26.607
TOTALE	€ 44.000	€ 152.194	-€ 108.194

Costi capitalizzati

Non si rilevano costi capitalizzati

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Costruzioni in economia			
TOTALE			

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Costruzioni in economia			
TOTALE			

Contributi in conto esercizio

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

Soggetto erogatore	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Regione (contributo ordinario)	€ 2.450.000	€ 2.550.000	-€ 100.000
Regione (contributi per attività comuni)	€ 1.578.917	€ 1.814.826	-€ 235.909
Comuni			€ 0
Province			€ 0
Altri Enti Pubblici	€ 4.000	€ 2.700	€ 1.300
Altri			€ 0
TOTALE	€ 4.032.917	€ 4.367.526	-€ 334.609

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2016 dalla Regione, riferiti principalmente alle attività comuni relative al ciclo di programmazione comunitaria 2014-2020:

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO
n°6040	11/07/2016	ATTIVITA' A SUPPORTO AUTORITA' DI GESTIONE FSE	€ 350.000
n°6358	14/07/2016	CONTI PUBBLICI TERRITORIALI	€ 23.792
n°10616	10/10/2016	ATTIVITA' A SUPPORTO AUTORITA' DI GESTIONE FEASR	€ 180.000
n°11077	21/10/2016	ATTIVITA' A SUPPORTO AUTORITA' DI GESTIONE FESR	€ 350.000
n°11132	24/10/2016	SISTEMA REGIONALE DELLA RICERCA E DELL'ALTA FORMAZIONE	€ 50.000
n°11456	03/10/2016	HORIZON 2020	€ 100.000
n°14423	07/12/2016	CONVENZIONE CON APET A CUI SUBENTRA LA REGIONE	€ 340.000
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			€ 1.393.792

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Utilizzazione fondi di riserva	€ 0	€ 0	€ 0
Rimborsi, recuperi e altri ricavi	€ 6.859	€ 1.929	€ 4.930
Altri proventi	€ 82.505	€ 0	€ 82.505
TOTALE	€ 89.364	€ 1.929	€ 87.435

Il conto "Altri proventi" è costituito da poste in entrata che non sono di competenza dell'esercizio 2016, ma di esercizi precedenti che fino allo scorso anno trovavamo nelle poste straordinarie del conto economico.

Nella voce sono iscritti:

- € 30.252,77 per eliminazione di debiti iscritti nello Stato Patrimoniale al 31.12.2015 che sono stati verificati non più sussistenti;
- € 39.071,58 per lo storno dai relativi conti di costo di fatture e documenti da ricevere calcolati nel conto economico 2015 e poi non verificatisi nel corso del 2016;
- € 13.180,64 per note di credito pervenute nel 2016, ma relative a forniture degli anni precedenti

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
ACQUISTI DI BENI			
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 4.200	€ 4.335	-€ 135
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 72.732	€ 91.530	-€ 18.798
ACQUISTI DI SERVIZI			
Utenze	€ 46.187	€ 35.576	€ 10.611
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 62.365	€ 53.963	€ 8.402
Spese di stampa	€ 24.767	€ 1.840	€ 22.927
Spese assicurative	€ 12.575	€ 12.372	€ 203
Abbonamenti	€ 20.340	€ 23.886	-€ 3.546
Spese postali e di spedizioni	€ 60	€ 1.589	-€ 1.529
Spese per organizzazione iniziative connesse alla ricerca	€ 1.911	€ 2.752	-€ 841
Spese per gestione sistema informatico	€ 63.403	€ 87.898	-€ 24.495
Compensi organi istituzionali e spese trasferte e viaggi	€ 90.497	€ 137.704	-€ 47.207
Servizi e prestazioni di ricerca e professionali	€ 464.839	€ 597.188	-€ 132.349
Spese formazione ed aggiornamento personale	€ 18.452	€ 0	€ 18.452
Spese servizio sostitutivo di mensa	€ 33.408	€ 0	€ 33.408
Spese viaggio e rimborso trasferte personale dipendente	€ 23.430	€ 0	€ 23.430
Sorveglianza sanitaria personale dipendente	€ 1.114	€ 0	€ 1.114
Spese organizzazione svolgimento concorsi	€ 700	€ 0	€ 700
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 0	€ 0	€ 0
Spese di manutenzione e riparazione	€ 13.470	€ 23.486	-€ 10.016
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 198.195	€ 199.361	-€ 1.166

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	Fino al 27/4/2016, € 107.936,66 di trattamento economico annuo, oltre un'ulteriore quota di compenso non superiore al 20% del trattamento complessivo annuo, a seguito di valutazione positiva circa il raggiungimento di obiettivi di risultato annuali ed i rimborsi spesa (**) Dal 28/4/2016, € 120.000,00 di trattamento economico 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 da Delibera della Giunta regionale n. 122 del 7/3/2011

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

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

Costi per il personale

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
RUOLO			
Personale dirigente	€ 376.855	€ 377.182	-€ 327
Personale delle categorie	€ 876.950	€ 879.595	-€ 2.645
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Personale dirigente	€ 90.192	€ 90.191	€ 1
Personale delle categorie e co.co.co.	€ 490.324	€ 487.257	€ 3.067
ALTRO			
Contributi previd.li, assist.li e assicurativi	€ 527.935	€ 501.964	€ 25.971
Trattamento di fine rapporto	€ 37.000	€ 0	€ 37.000
Spese formazione ed aggiornamento personale	€ 0	€ 12.477	-€ 12.477
Spese servizio sostitutivo di mensa	€ 0	€ 33.432	-€ 33.432
Spese viaggio e rimborso trasferte personale dipendente	€ 0	€ 21.867	-€ 21.867
Sorveglianza sanitaria personale dipendente	€ 0	€ 750	-€ 750
Spese organizzazione svolgimento concorsi	€ 0	€ 700	-€ 700
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	€ 2.399.256	€ 2.405.415	-€ 6.159

Personale a tempo determinato

Nominativo	Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
NATALIA FARAONI	D	Assistente di ricerca	01.09.2015	30.06.2017	Fondi strutturali europei
LEONARDO PICCINI	D	Assistente di ricerca	16.02.2015	15.02.2018	Fondi strutturali europei
CHIARA BOCCI	D	Assistente di ricerca	16.02.2015	15.02.2018	Fondi strutturali europei
DAVID BURGALASSI	D	Assistente di ricerca	16.02.2015	23.12.2016	Fondi strutturali europei
PAOLO CHINI	D	Specializzazione informatica	01.09.2015	30.06.2017	Fondi strutturali europei
AGNESE PERUZZI	D	Assistente di ricerca	16.02.2015	17.09.2016	Fondi strutturali europei
VALENTINA FEDI	C	Istruttore amministrativo	15.02.2014	14.01.2017	Fondi strutturali europei
PAOLA AGLIETTI	C	Istruttore amministrativo	15.02.2014	14.01.2017	Fondi strutturali europei
SABRINA BIGAZZI	C	Istruttore amministrativo	01.09.2015	15.02.2017	Fondi strutturali europei
SARA TURCHETTI	D	Assistente di ricerca	01.09.2016	28.02.2018	Fondi strutturali europei

Collaborazioni coordinate e continuative

Nominativo	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
MASSIMILIANO SALERNO	Project Manager Esperto senior in innovazione e sviluppo di business	01/11/2014	31/03/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
BARBARA POLITI	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01/11/2014	31/03/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
LUISA ORTU	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01/11/2014	31/03/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
GIADA MENNUTI	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01/11/2014	31/03/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
DUCCIO COSIMINI	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01/11/2014	31/03/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
DANILO GRECO	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01/11/2014	31/03/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
MARIA GRAZIA GIARDINELLI	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01/11/2014	31/03/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
MICHELE BROCCHI	Esperto assistenza tecnica Progetto 'Horizon 2020'	17/06/2015	31/03/2016	Fondi comunitari e FSC
MASSIMILIANO SALERNO	Project Manager Esperto senior in innovazione e sviluppo di business	16/05/2016	31/12/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
BARBARA POLITI	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	16/05/2016	31/12/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
LUISA ORTU	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	16/05/2016	31/12/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
GIADA MENNUTI	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	16/05/2016	31/12/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
DUCCIO COSIMINI	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	16/05/2016	31/12/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
DANILO GRECO	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	16/05/2016	31/12/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
MARIA GRAZIA GIARDINELLI	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	16/05/2016	31/12/2016	Fondi comunitari e FSC
	Progetto 'Horizon 2020'			
MICHELE BROCCHI	Esperto assistenza tecnica Progetto 'Horizon 2020'	16/05/2016	31/12/2016	Fondi comunitari e FSC
SERGIO PACINI	Esperto di ricerca in materia di programmazione di mercato del lavoro	20/06/2015	29/02/2016	Fondi comunitari
FABIO BONCINELLI	Esperto di ricerca in materia di economia agraria e sviluppo rurale	20/05/2016	31/12/2016	Fondi strutturali europei

Ferie

PERSONALE	ANNO 2016		ANNO 2015	
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo
DIRIGENTE	86		81	
COMPARTO	606		611	

Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Conferimento di borse di studio	€ 0	€ 0	€ 0
Quota IVA indetraibile	€ 0	€ 128.917	-€ 128.917
Spese di rappresentanza	€ 631	€ 215	€ 416
Adesione ad organismi associativi	€ 3.074	€ 2.951	€ 122
Imposte e tasse diverse	€ 29.256	€ 18.839	€ 10.417
Spese diverse di gestione	€ 2.441	€ 3.984	-€ 1.543
Oneri diversi di gestione	€ 72.284	€ 0	€ 72.284
TOTALE	€ 107.686	€ 154.907	-€ 47.221

Il conto "Oneri diversi di gestione" è costituito da poste in uscita che non sono di competenza dell'esercizio 2016, ma di esercizi precedenti che fino allo scorso anno trovavamo nelle poste straordinarie del conto economico.

Nel dettaglio essi riguardano:

- € 7.692,29 derivanti da minori incassi su ricerche in seguito a rendicontazioni per progetti europei;
- € 51.416,49 derivanti da varie fatture pervenute nel 2016, ma relative a spese di competenza del 2015, non previste alla chiusura del precedente esercizio, che per la maggior parte derivano dall'iva in fattura che lo scorso anno non veniva considerata parte del costo di competenza e quindi non era prevista nel valore di fatture e documenti da ricevere alla fine del 2015 ;
- € 13.175,00 per eliminazione di crediti per commesse di anni precedenti non lavorate.

Ammortamenti

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Immobilizzazioni immateriali	€ 34.419	€ 43.394	-€ 8.975
Immobilizzazioni materiali	€ 31.306	€ 37.837	-€ 6.531
TOTALE	€ 65.725	€ 81.231	-€ 15.506

Svalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Svalutazione dei crediti	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 0	€ 0	€ 0

Accantonamenti per rischi e oneri

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Accantonamenti per imposte			
Accantonamento per contenziosi			
Accantonamenti per rischi su crediti			
Accantonamenti per rinnovi contrattuali			
Altri accantonamenti			
TOTALE	€ 0	€ 0	€ 0

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Interessi attivi su c/c	€ 239	€ 1.134	-€ 895
Oneri bancari	€ 616	€ 1.545	-€ 929
TOTALE	-€ 377	-€ 411	€ 34

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rivalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
	€ 0	€ 0	€ 0

Svalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
	€ 0	€ 0	€ 0

Imposte sul reddito d'esercizio

SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
€ 164.748	€ 177.548	-€ 12.800

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
IRES	€ 0	€ 0	€ 0
IRAP	€ 164.748	€ 177.547	-€ 12.799
TOTALE	€ 164.748	€ 177.547	-€ 12.799

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**5 - RELAZIONE DEL DIRETTORE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016**

Il Bilancio di esercizio 2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, è predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 19 della legge regionale 29 luglio 1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni, recante l'ordinamento dell'IRPET, ed in conformità con gli indirizzi per gli enti dipendenti della Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, stabiliti dalla Giunta regionale con delibera n. 13 del 14 gennaio 2013.

A ciò si aggiungono gli indirizzi riguardo il bilancio di esercizio 2016 inviati agli Enti dipendenti della Regione Toscana con lettera del dirigente del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale, Direzione Programmazione e Bilancio, della Giunta regionale della Toscana, pervenuta ad IRPET il 20 marzo 2017. Con essa, gli enti regionali sono invitati a predisporre il bilancio di esercizio 2016, oltre che nel rispetto dei principi contabili emanati con la citata DGR n. 13/2013, anche ponendo attenzione alle modifiche dei principi contabili del Codice Civile e dell'Organismo Italiano di Contabilità introdotte dal decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139, recante l'attuazione di direttiva comunitaria in materia di bilanci di esercizio, bilanci consolidati e relative relazioni di talune tipologie di imprese.

Riguardo il bilancio di IRPET, l'innovazione più significativa recata dagli indirizzi sopra citati - oltre che la presentazione obbligatoria del Rendiconto Finanziario, peraltro già prevista per gli enti pubblici dall'art. 17, comma 1-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche ed integrazioni, ed infatti già resa da IRPET entro il Bilancio di esercizio 2015 - consiste nella eliminazione dallo schema di Conto Economico della lettera E - Proventi ed Oneri Straordinari. In conformità con i principi contabili civilistici in applicazione del citato D.Lgs. 139/2015, nel Conto Economico al 31 dicembre 2016 i proventi straordinari sono iscritti al punto 5 - Altri ricavi e proventi (ed in particolare alla lettera a) - Proventi diversi) del Valore della produzione, mentre gli oneri straordinari sono iscritti al punto 14 - Oneri diversi di gestione, dei Costi della produzione. Il dettaglio delle partite straordinarie è riportato in Nota Integrativa.

Ne consegue che i bilanci degli anni 2016 e 2015 sono confrontabili nei risultati di esercizio, ma non negli importi corrispondenti ai totali del valore e dei costi della produzione ed al loro saldo, che si differenziano tra un esercizio e l'altro in ragione della diversa collocazione della partite straordinarie.

Come per l'esercizio precedente, il Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2016 è reso in conformità con il principio contabile 10 elaborato dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio di esercizio 2016 è corredato da tre allegati.

L'allegato A riporta il prospetto di conciliazione dei crediti e dei debiti esistenti al 31 dicembre 2016 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 della Toscana con lettera dell'11 aprile 2017.

In allegato B sono riportate le variazioni al Documento dei Piani di gestione apportate dal Direttore di IRPET nel corso del 2016, che sono andate a modificare il Conto Economico preventivo di cui al Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2016 adottato con determinazione del Direttore n. 48 del 30/11/2015 ed approvato dalla Giunta regionale della Toscana con delibera n. 286 dell'11/4/2016.

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 2016 chiude con un utile pari ad euro 275.844,00, in diminuzione del 39,6% rispetto all'utile conseguito nel 2015.

Il valore della produzione è pari ad euro 4.166.281,00, in diminuzione del 7,9% rispetto all'anno precedente. Al netto dell'ammontare dei proventi straordinari, pari ad euro 82.504,99, che nell'esercizio 2016 sono iscritti per la prima volta entro i proventi diversi, la diminuzione del valore della produzione rispetto all'esercizio precedente è del 9,7%.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad euro 3.725.312,00, in diminuzione del 4,8% rispetto al corrispondente importo relativo al 2015. Al netto dell'ammontare degli oneri straordinari, pari ad euro 72.283,78, che nell'esercizio 2016 sono iscritti per la prima volta entro gli oneri diversi di gestione, la diminuzione del valore della produzione rispetto all'esercizio precedente è del 6,7%.

La differenza tra valore e costi della produzione al 31 dicembre 2016 è pari ad euro 440.969,00, in diminuzione del 27% rispetto al corrispondente valore dell'esercizio 2015.

Le componenti finanziarie concorrono al risultato di amministrazione con un saldo negativo pari ad euro 377,00, che è inferiore dell'8,3% al saldo ugualmente negativo registrato nel 2015.

Le imposte, costituite dalla sola IRAP, ammontano ad euro 164.748,00 in diminuzione del 7,2% rispetto all'esercizio precedente.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Come detto, il valore complessivo della produzione diminuisce del 9,7%, al netto dei proventi straordinari, rispetto all'esercizio 2015, evidenziando andamenti negativi nella quasi totalità delle diverse componenti di ricavo.

Rispetto all'esercizio precedente, il valore della produzione diminuisce in modo rilevante (-71,1%) nella componente dei ricavi delle vendite e delle prestazioni rese a soggetti diversi da Regione Toscana, sia riguardo i soggetti pubblici (in relazione ai quali i ricavi si sono praticamente azzerati) che quelli privati (-40,6%).

Il valore della produzione diminuisce (-7,7%) anche nella componente dei contributi in conto esercizio da Regione Toscana, il cui dettaglio è di seguito riportato.

CONTRIBUTI DA REGIONE TOSCANA	2016	2015	Variazioni percentuali
Contributo ordinario	€ 2.450.000	€ 2.550.000	- 3,9%
Contributi per la realizzazione di attività comuni	€ 1.578.917	€ 1.814.826	- 13%
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	€ 4.028.917	€ 4.364.826	- 7,7%

La diminuzione dell'ammontare di contributo ordinario è conforme alle indicazioni formulate dalla Giunta regionale per la predisposizione del bilancio preventivo economico di IRPET per l'esercizio 2016. Il decremento dell'ammontare dei contributi correlati alla realizzazione delle attività comuni nel 2016 si spiega in ragione della straordinarietà delle corrispondenti entrate registrate nell'esercizio precedente, collegata alla conclusione, avvenuta nel 2015, delle attività svolte da IRPET nell'ambito del ciclo di programmazione comunitaria 2007-2013.

Aumenta invece, seppure di poco in valore assoluto, la componente di valore della produzione costituita dai contributi per attività comuni svolte con organismi pubblici diversi da Regione Toscana.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, al netto delle componenti straordinarie, diminuiscono del 6,7% rispetto all'esercizio 2015, con andamenti diversi tra le varie componenti di costo.

È da tenere conto che i confronti con l'esercizio 2015 riguardo le specifiche voci di costo sono condizionati dalle seguenti circostanze:

- a) nel Conto Economico al 31 dicembre 2016 i costi sono iscritti al lordo dell'IVA indetraibile, mentre negli esercizi precedenti l'ammontare complessivo di IVA indetraibile era iscritto come costo separato in una specifica voce entro gli oneri diversi di gestione;
- b) nel Conto Economico 2016, in conformità con quanto richiesto dagli uffici regionali competenti in materia di controllo dei bilanci degli enti dipendenti, alcuni costi correlati alla gestione del personale (formazione ed aggiornamento, servizio sostitutivo di mensa, spese di viaggio e rimborso trasferte, sorveglianza sanitaria, procedure di selezione del personale) sono stati iscritti entro gli acquisti di servizi, mentre negli esercizi precedenti tali costi erano inclusi negli altri costi del personale.

Acquisti di beni

Tale voce di costo è diminuita rispetto al 2015 (-19,7%) in conseguenza della diminuzione della spesa sostenuta per l'acquisto di pubblicazioni e di dati statistici e per l'acquisizione di diritti d'autore su elaborati originali utilizzati nei documenti e nelle pubblicazioni prodotte da IRPET, con particolare riferimento a quest'ultima componente di costo.

Acquisti di servizi

Per questa categoria di costi il confronto tra l'esercizio 2016 ed il precedente è reso difficile a causa dell'inserimento dei costi indiretti correlati alla gestione del personale, come spiegato poco sopra.

Si forniscono alcune considerazioni relativamente a componenti omogenee di costi.

Le spese di funzionamento (utenze, servizi di pulizia, portierato e vigilanza, premi assicurativi) nel 2016 aumentano circa del 19% complessivamente. Tale variazione trova parziale spiegazione nella circostanza, già ricordata, dell'inclusione entro i costi dell'esercizio 2016 delle quote di IVA indetraibile, mentre i corrispondenti costi sono iscritti nel Conto Economico dell'esercizio 2015 al netto dell'imposta.

In diminuzione del 28% le spese per l'informatica (nel 2015 si era registrata una spesa elevata in ragione dell'implementazione di strutture di rete e di applicativi gestionali) e del 15% circa le spese per abbonamenti. In diminuzione anche le spese per la convegnistica, mentre le spese di stampa hanno registrato un forte aumento, passando da euro 1.840,00 ad euro 24.767,00, a causa in particolare di una rilevante iniziativa editoriale curata da IRPET e realizzata da un editore specializzato, collegata all'esecuzione di attività comuni con Regione Toscana ed in ragione di ciò finanziata con uno specifico contributo ulteriore.

Le spese postali e di spedizione praticamente si azzerano.

Il costo per servizi e prestazioni di ricerca e professionali (affidamento di servizi e conferimento di incarichi individuali) tra il 2015 ed il 2016 diminuisce complessivamente del 22,2%. Tale risultato dipende in parte da un disallineamento dei dati tra i due esercizi. Infatti, nel Conto Economico al 31.12.2015 entro i costi per servizi sono stati erroneamente iscritti i contributi previdenziali ed assicurativi a carico del committente correlati ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa, la cui spesa per compensi era invece iscritta tra i costi del personale del medesimo Conto Economico, in conformità con gli indirizzi in materia di bilancio degli enti dipendenti di Regione Toscana. Tale anomalia è risolta nell'esercizio 2016, quando tutti i costi correlati ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa, compresi gli oneri a carico di IRPET, sono

iscritti nelle spese del personale. Depurando le differenze tra i due esercizi dall'effetto dello spostamento degli oneri correlati ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, l'ammontare del costo per servizi e prestazioni di ricerca e professionali nel 2016 diminuisce del 19% circa rispetto all'esercizio precedente. In particolare, il costo per servizi e prestazioni professionali correlati all'esecuzione di attività di ricerca istituzionali diminuisce del 49% ed il corrispondente costo correlato al funzionamento dell'Istituto diminuisce del 51,5%. Rimane invariato il costo per servizi e prestazioni professionali relativi ad attività svolte in comune con Regione Toscana.

Riguardo i costi sostenuti per gli organi, questi sono diminuiti del 34,4% rispetto al 2015, per effetto della cessazione, a decorrere dal 1° settembre 2016, della corresponsione del trattamento economico al Direttore in carica, in ragione della sua collocazione in pensione dalla medesima data. Ciò in conformità con quanto disposto con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/4/2016.

Sono di seguito riportati nel dettaglio i compensi e le spese sostenute nel 2016 con riferimento a ciascuna tipologia di organi.

Indennità di funzione	€ 85.901,77
Direttore (8 mesi)	
Collegio dei revisori dei conti (12 mesi)	
Indennità di presenza	€ 900,00
Comitato di indirizzo e controllo (4 sedute)	
Comitato Scientifico (2 sedute)	
Rimborsi spese viaggio e trasferte	€ 3.695,02

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 e successive modifiche ed integrazioni; delibera della Giunta regionale n. 122 del 7/3/2011; decreto del Presidente della Giunta regionale n. 63 del 21/4/2016).

Manutenzioni e riparazioni

I costi di manutenzione e riparazione relativi all'immobile sede di IRPET ed agli impianti ed attrezzature in uso all'Istituto sono diminuiti del 42,6% rispetto all'esercizio precedente, confermando un andamento già evidenziato negli anni più recenti.

Godimento di beni di terzi

Il costo per noli e canoni di locazione è rimasto praticamente inalterato rispetto all'esercizio precedente

In particolare, è invariato il costo corrispondente al canone di concessione della sede di IRPET presso Villa La Quiete alle Montalve, di proprietà di Regione Toscana.

Complessivamente il costo di gestione della sede di IRPET (costituito dal canone di concessione, dalle utenze, dai costi di portierato, vigilanza e pulizia dei locali e dalle spese di manutenzione e riparazione) nel 2016 ammonta ad euro 320.022,00, pari all'8,8% dell'importo complessivo dei costi di produzione (al netto degli oneri straordinari), in aumento del 3% circa rispetto al corrispondente ammontare relativo al 2015.

Costi per il personale.

Riguardo questa categoria di costo, il confronto degli importi complessivi tra l'esercizio 2016 ed il precedente è inficiato dalla circostanza, già indicata in sede di commento sugli acquisti di servizi, che i costi indiretti di personale (formazione ed aggiornamento, servizio sostitutivo di mensa, spese di viaggio e rimborso trasferte, sorveglianza sanitaria, procedure di selezione del personale), precedentemente iscritti tra altri costi del personale, a partire dall'esercizio 2016 sono inseriti entro gli acquisti di servizio.

Al netto di tale componente, il costo complessivo del personale, comprensivo dei costi correlati ai rapporti di lavoro a tempo determinato e di lavoro autonomo nella forma di collaborazione coordinata e continuativa, è aumentato del **2,7%** rispetto all'esercizio precedente.

Tale incremento consegue a due circostanze:

- a) l'inclusione entro gli oneri previdenziali ed assicurativi dei contributi relativi ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, che nel Conto Economico dell'esercizio 2015 erano iscritti entro i costi per servizi;
- b) l'iscrizione a costo di competenza dell'esercizio 2016 dell'importo di euro 37.000,00 quale quota integrativa al trattamento di fine servizio di un dirigente collocato in pensione nel corso dell'anno, in conformità con quanto stabilito all'art. 18, comma 2, della L.r. n. 59/1996, e successive modifiche ed integrazioni, recante l'ordinamento dell'IRPET.

Depurando il costo totale del personale da quest'ultima componente di costo, di natura straordinaria, l'incremento del costo diretto del personale sostenuto nell'esercizio 2016 è dell'**1,1%** rispetto all'esercizio precedente.

L'andamento sostanzialmente stabile della spesa risulta coerente con la consistenza del personale, pressoché inalterata nei due anni anche riguardo il personale con contratti a termine.

Verifica delle misure di contenimento della spesa (costo del personale e degli incarichi individuali di lavoro autonomo)

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale di cui all'articolo 2, comma 4, lettera b), della legge regionale 24.12.2013, n. 77 (Legge finanziaria per l'anno 2014), specificate per l'esercizio 2016 con Delibera della Giunta regionale n. 50 del 9/2/2016, si indica in euro 1.602.418,16 l'ammontare del costo del personale sostenuto nel 2016 (comprensivo dei costi correlati ad incarichi individuali di lavoro autonomo nella forma di collaborazione coordinata e continuativa) calcolato nei modi stabiliti nella nota della Direzione Generale Organizzazione e Risorse, Settore Politiche Finanziarie, del 12 aprile 2011, con oggetto "L.R. 65/2010: Disposizioni applicative per gli enti dipendenti della Regione Toscana".

Tale importo risulta dalle seguenti componenti:

Retribuzioni e compensi	€ 1.820.155,88
Oneri previdenziali ed assicurativi	€ 506.350,21
IRAP su retribuzioni e compensi	€ 155.258,36
Servizio sostitutivo di mensa	€ 33.407,56
Integrazione al TFS	
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 67.864,74
(-) costo del personale a termine finanziato con risorse comunitarie	€ 693.442,48
(-) costo di n. 4 assistenti di ricerca D1 (l.r. 50/2014)	€ <u>151.446,62</u>
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.602.418,16

A titolo di confronto, si evidenzia che le corrispondenti componenti di costo sostenute nel 2014 portano ad un valore pari ad € 1.633.315,55, come evidenziato nella relazione al bilancio di esercizio 2014 e come di seguito è riportato:

Ritribuzioni e compensi	€ 1.524.752,62
Oneri previdenziali ed assicurativi	€ 463.729,35
IRAP su ritribuzioni e compensi	€ 129.603,97
Servizio sostitutivo di mensa	€ 33.926,40
Integrazione al TFS	-
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 65.622,78
(-) costo del personale a termine finanziato con risorse comunitarie	€ <u>453.074,01</u>
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.633.315,55

Si precisa che, ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa del personale, dal calcolo del costo dell'anno 2016 è escluso anche il costo del personale assunto a tempo indeterminato in applicazione di quanto disposto dalla L.r. 50/2014, in conformità con quanto specificamente stabilito in materia al comma 4-bis dell'articolo 18 della L.r. 59/1996, recante l'ordinamento dell'IRPET, introdotto dall'articolo 2 della L.r. 50/2014.

Si precisa inoltre che i dati sono riportati in termini di cassa, in conformità con quanto previsto dalla sopra citata nota della competente struttura regionale, e differiscono dalle risultanze del Conto Economico al 31 dicembre 2016 sostanzialmente riguardo le componenti di salario accessorio, nonché la quota integrativa al trattamento di fine servizio di un dirigente collocato in pensione nel 2016, di competenza economica dell'esercizio, ma non corrisposta nell'anno.

Pertanto, sulla base della metodologia di calcolo disposta da Regione Toscana ai fini della verifica del perseguimento della riduzione del costo di funzionamento della struttura, rispetto all'esercizio 2014 si registra una diminuzione in assoluto del costo del personale di euro 30.897,39, pari ad un riduzione percentuale dell'1,9% rispetto al corrispondente costo sostenuto nel 2014, e ciò rispetta la misura di contenimento della spesa del personale stabilita con DGR n. 50/2016, costituita dall'invarianza della spesa del personale sostenuta nel 2014.

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

La specifica situazione di IRPET riguardo le misure di contenimento della spesa sopra richiamate è la seguente.

Riguardo gli incarichi individuali di studio e ricerca di natura occasionale:

- il limite di cui all'art. 6, comma 7, del D.L. 78/2010 non è applicato in quanto IRPET è organismo equiparabile ad ente di ricerca; si fa notare a questo proposito che IRPET è iscritto, quale soggetto beneficiario di finanziamenti pubblici alla ricerca, all'Anagrafe Nazionale delle Ricerche presso il Ministero dell'Istruzione, l'Università e la Ricerca;
- il limite di cui all'art. 14, comma 1, del D.L. 66/2014 è pari ad euro 83.703,44, con esclusione della spesa coperta da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione europea, con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti, considerati neutrali rispetto al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

Riguardo le collaborazioni coordinate e continuative:

- il limite di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 è pari ad euro 1.845,00, con esclusione della spesa coperta da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione europea, con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti;
- il limite di cui all'art. 14, comma 2, del D.L. 66/2014 è pari ad euro 89.682,26, con esclusione della spesa coperta da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione europea, con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti.

Pertanto, in sintesi, IRPET:

- può conferire incarichi di lavoro autonomo di natura occasionale entro il limite di euro 83.703,44 con spesa coperta da fondi regionali; oltre tale limite, con spesa coperta con finanziamenti comunitari e finanziamenti specifici aggiuntivi (in particolare, per IRPET, il Fondo di Sviluppo e Coesione - FSC);
- può conferire incarichi di collaborazione coordinata e continuativa esclusivamente con spesa coperta con finanziamenti comunitari e finanziamenti specifici aggiuntivi (FSC).

Nel 2016 sono stati conferiti complessivamente 12 incarichi individuali di lavoro autonomo (erano 19 nel 2015) per un importo totale di euro 241.100,00 (euro 303.996,00 nel 2015, con una diminuzione del 20,7% tra i due esercizi), di cui:

- 3 di natura occasionale (erano 10 nel 2015), per un importo totale di euro 29.500,00 (euro 86.060,00 nel 2015);
- 9 nella forma di collaborazione coordinata e continuativa (come nel 2015), per un importo totale di euro 211.600,00 (euro 217.936,00 nel 2015); di questi, 8 incarichi sono stati conferiti nell'ambito della esecuzione delle attività correlate al progetto 'Horizon 2020', così come accaduto nel 2015.

Il costo correlato al conferimento di incarichi individuali di natura occasionale è stato coperto per euro 10.000,00 con finanziamenti regionali (quindi, ben entro il limite di euro 83.703,44 determinato in conformità con quanto stabilito all'art. 14, comma 1, del D.L. 66/2014) e per euro 19.500,00 con finanziamenti derivanti da fondi strutturali comunitari e FSC.

Il costo correlato al conferimento di incarichi di collaborazione coordinata e continuativa è stato interamente coperto con finanziamenti derivanti da fondi strutturali comunitari e FSC.

Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2016 è maggiore di euro 31.453,00 dell'ammontare complessivo del piano degli investimenti per il medesimo esercizio, valorizzato in euro 40.000,00.

Gli investimenti sono stati realizzati:

- per euro 53.795 in immobilizzazioni immateriali (acquisto e/o rinnovo di licenze d'uso di software di base ed applicativo) su euro 30.000,00 programmati;
- per euro 17.658,00 in immobilizzazioni materiali (attrezzature informatiche) su euro 10.000,00 programmati.

La differenza tra l'ammontare programmato ed valore realizzato degli investimenti è correlato alla realizzazione nell'esercizio 2016 di investimenti disposti nell'anno precedente, come è indicato nel dettaglio del prospetto di seguito riportato, con particolare riferimento all'acquisizione di licenze d'uso di programmi gestionali, cui atti autorizzativi sono stati adottati nell'ultimo trimestre del 2015 e la cui attuazione è stata di conseguenza spostata alla competenza 2016.

ANNO	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO PROGRAMMATO	% REALIZZATO	IMPORTO REALIZZATO	NOTE
2015	Acquisto e rinnovo licenze d'uso software di base e applicativo - Investimenti immateriali	€ 30.000,00	27,14%	€ 8.141,00	
2015	Attrezzature informatiche - Investimenti materiali	€ 10.000,00	39,92%	€ 3.992,00	
2016	Acquisto e rinnovo licenze d'uso software di base e applicativo - Investimenti immateriali	€ 30.000,00	179,32%	€ 53.795,00	
2016	Attrezzature informatiche - Investimenti materiali	€ 10.000,00	176,58%	€ 17.658,00	
TOTALE INVESTIMENTI		€ 80.000,00	104,48%	€ 83.586,00	

Accantonamenti

Nel Conto Economico al 31.12.2016 non sono iscritti accantonamenti.

Destinazione dell'utile

La destinazione dell'utile di esercizio è disposta ai sensi di quanto stabilito dal Consiglio regionale con deliberazione 5 aprile 2016, n. 15, in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della l.r. 29.12.2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011).

Sulla base della norma sopra richiamata, la destinazione dell'utile dell'esercizio 2016, pari ad euro 275.844,00, è la seguente:

- euro 55.169,00, corrispondenti al 20% dell'utile, a fondo di riserva a copertura di perdite future;
- euro 220.675,00, corrispondente all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta regionale nei modi che da questa saranno indicati.

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**

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO IMPEGNATO	INCASSATI AL 31.12.2016	CREDITI NON ESIGIBILI	CREDITI AL 31.12.2016
n° 2630 n°6723	4/06/2008 30/12/2008	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 425.000,00	€ 411.907,00	€ 593,00	€ 12.500,00
n°2582	22/05/2009	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 480.000,00	€ 440.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
n°4888	07/11/2011	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 240.000,00	€ 232.318,00	€ 5.682,00	€ 2.000,00
n°3815	23/09/2013	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 35.000,00	€ 17.500,00	€ 95,78	€ 17.404,22
n°3929	23/09/2013	SUPPORTO ELABORAZIONE PIANI DI RICONVERSIONE INDUSTRIALE	€ 40.000,00	€ 20.000,00	€ 1.026,52	€ 18.973,48
n°5529	20/11/2014	ATTIVITA' DI SUPPORTO A STUDI DI FATTIBILITA'	€ 60.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
n°6130	10/12/2014	EFFETTI DEGLI INVESTIMENTI DEI FONDI STRUTTURALI E DI COESIONE	€ 92.000,00	€ 46.000,00	€ 0,00	€ 46.000,00
n°6546	18/12/2014	I PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI RELATIVI AGLI AIUTI ALLE IMPRESE	€ 28.972,00	€ 14.486,00	€ 0,00	€ 14.486,00
n°1968	31/08/2015	FORUM	€ 50.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00
n°3937	30/07/2015	ATTIVITA' DI SUPPORTO PSR	€ 180.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 180.000,00
n°5101	29/10/2015	LAVORO E FORMAZIONE	€ 150.000,00	€ 75.000,00	€ 0,00	€ 75.000,00
n°6094	04/11/2015	HORIZON 2020	€ 203.000,00	€ 101.500,00	€ 5.705,46	€ 95.794,54
n°6040	11/07/2016	SUPPORTO ALLE POL. DEL WELFARE E DELL'INCLUSIONE SOCIALE	€ 350.000,00	€ 175.000,00	€ 0,00	€ 35.875,00
n°11456	03/10/2016	HORIZON 2020	€ 100.000,00	€ 50.000,00	€ 543,29	€ 49.456,71
n° 10616	10/10/2016	RAPPORTO AGRICOLTURA - ASSISTENZA TECNICA FEASR	€ 180.000,00	€ 90.000,00	€ 0,00	€ 0,00
n°11077	21/10/2016	VALUTAZIONE EX ANTE DEGLI INVESTIMENTI - OSSERVATORIO DELLE IMPRESE - VALUTAZIONE POR	€ 350.000,00	€ 175.000,00	€ 1.183,24	€ 173.816,76
n°14423	07/12/2016	EX CONVENZIONE APET, ACQUISITA DA REGIONE TOSCANA	€ 340.000,00	€ 0,00	€ 641,40	€ 339.358,60
n°13479	09/11/2016	CONTRIBUTO ORDINARIO II SEMESTRE 2016	€ 1.225.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.225.000,00
TOTALE CREDITI VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2016						€ 2.380.665,31

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ACCERTATO	PAGAMENTI AL 31.12.2016	DEBITI AL 31.12.2016
n°98	13/12/2016	RECUPERO UTILE DI ESERCIZIO ANNO 2015	€ 365.055,20	€ 0	€ 365.055,20
TOTALE DEBITI VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2016					€ 365.055,20

Direzione Programmazione e Bilancio
Settore Controllo Finanziario e Rendiconto

GIUNTA REGIONALE DELLA TOSCANA
Via di Novoli, 26
Firenze

Alla cortese attenzione della dirigente dott.ssa Paola Bigazzi

OGGETTO: Verifica e certificazione crediti e debiti al 31.12.2016. Asseveramento da parte del Collegio dei Revisori dei Conti dell'IRPET.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti dell'IRPET nei confronti di Regione Toscana al 31 dicembre 2016, dalla quale scaturiscono crediti dell'IRPET verso Regione Toscana per euro 2.380.665,31 e debiti dell'IRPET verso Regione Toscana per euro 365.055,20, nel dettaglio di cui ai prospetti allegati alla presente lettera.

A seguito di tale esame, il Collegio dei revisori dei Conti, ai sensi di quanto previsto all'art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011, viste le risultanze contabili dell'IRPET relative all'esercizio 2016, assevera gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti dell'IRPET nei confronti di Regione Toscana al 31 dicembre 2016, come sopra indicati.

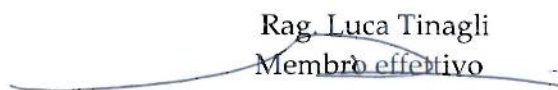
Dott. Mariano D'Alessandro
Presidente



Rag. Enrico Duccini
Membro effettivo



Rag. Luca Tinagli
Membro effettivo



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

	C.E. PREVENTIVO 2016	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO QUINTA VARIAZIONE
A VALORE DELLA PRODUZIONE											
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	150.000,00	-	150.000,00	-	150.000,00	-	150.000,00	-	150.000,00	-	150.000,00
400.020.00070 Proventi da altri organismi pubblici	100.000,00		100.000,00		100.000,00		100.000,00		100.000,00		100.000,00
400.020.00080 Proventi da organismi privati	50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00
2) VARIAZ.DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAV.SEMILAV.E FINITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEP.INDICAZ.DEI CONTR.IN C/ESERC.	4.015.000,00	-	4.015.000,00	-	4.015.000,00	-	4.015.000,00	-	4.015.000,00	-	4.015.000,00
a) Proventi diversi	35.000,00	-	35.000,00	-	35.000,00	-	35.000,00	-	35.000,00	-	35.000,00
Utilizzo fondo finanziamento borse di studio	35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00
Rimborsi, recuperi ed altri ricavi	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
b) Contributi in c/esercizio	3.980.000,00	-	3.980.000,00	-	3.980.000,00	-	3.980.000,00	-	3.980.000,00	-	3.980.000,00
400.020.00040 Contributo ordinario da Regione Toscana	2.450.000,00		2.450.000,00		2.450.000,00		2.450.000,00		2.450.000,00		2.450.000,00
400.020.00045 Contributi per attività comuni con Regione	1.520.000,00		1.520.000,00		1.520.000,00		1.520.000,00		1.520.000,00		1.520.000,00
400.020.00075 Contributo per attività comuni con altri	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.165.000,00	-	4.165.000,00	-	4.165.000,00	-	4.165.000,00	-	4.165.000,00	-	4.165.000,00

B COSTI DELLA PRODUZIONE											
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	59.800,00	1.500,00	61.300,00	-	61.300,00	-	59.100,00	-	59.100,00	6.000,00	65.100,00
300.010.00010 Cancelleria e stampati	9.800,00		9.800,00		9.800,00		9.800,00		9.800,00		9.800,00
300.010.00020 Valori bollati	600,00		600,00		600,00		600,00		600,00		600,00
300.010.00040 Acquisto dati statistici	41.200,00		41.200,00		41.200,00	1.800,00	43.000,00		43.000,00	6.000,00	49.000,00
300.010.00045 Acquisto pubblicazioni	8.200,00	1.500,00	9.700,00		9.700,00		9.700,00		9.700,00		9.700,00
7) PER SERVIZI	1.041.985,00	- 1.500,00	1.040.485,00	24.400,00	1.064.885,00	13.400,00	1.078.285,00	- 2.500,00	1.075.785,00	- 17.500,00	1.058.285,00
300.020.00010 Spese per energia elettrica	45.400,00		45.400,00		45.400,00	-7.800,00	37.600,00		37.600,00		37.600,00
300.020.00020 Spese acqua	2.700,00		2.700,00		2.700,00		2.700,00		2.700,00		2.700,00
300.020.00030 Spese gas e combustibile	20.000,00		20.000,00		20.000,00	-6.000,00	14.000,00		14.000,00		14.000,00
300.030.00010 Spese telefoniche	12.200,00		12.200,00		12.200,00		12.200,00		12.200,00		12.200,00
300.030.00020 Spese postali	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00
300.030.00030 Spese pulizia locali	34.300,00		34.300,00		34.300,00		34.300,00		34.300,00		34.300,00
300.030.00040 Spese di vigilanza	36.600,00		36.600,00		36.600,00	-2.000,00	34.600,00		34.600,00		34.600,00
300.030.00050 Spese premi e oneri assicurativi	13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00
300.030.00060 Spese di manutenzione	39.000,00		39.000,00		39.000,00	-4.000,00	35.000,00		35.000,00		35.000,00
300.030.00070 Spese per stampa e attività editoriali	5.600,00		5.600,00		5.600,00		5.600,00		5.600,00		5.600,00
300.030.00075 Spese per stampa e attività editoriali per attiv.comuni cn R.T.	4.800,00		4.800,00	24.400,00	29.200,00		29.200,00	3.000,00	32.200,00	-5.000,00	27.200,00
300.030.00080 Spese per stampa e attività editoriali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.030.00090 Spese per organizzazione iniziat. ricerca	4.800,00		4.800,00		4.800,00		4.800,00		4.800,00		4.800,00
300.030.00093 Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv.comuni cn R.T.	3.300,00		3.300,00		3.300,00		3.300,00		3.300,00		3.300,00
300.030.00095 Spese per organizzazione iniziat. ricerca	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.030.00100 Spese di gestione sistema informatico	73.000,00		73.000,00		73.000,00		73.000,00		73.000,00	-8.000,00	65.000,00
300.030.00120 Spedizioni	800,00		800,00		800,00		800,00		800,00		800,00
300.050.00010 Collaborazioni istituzionali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
300.050.00015 Collaborazioni per attiv.comuni con R.T.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

AOOGR/309550 A.S. 2015/2016 - Allegato 1 alla Relazione al Bilancio 2015 - Capitolo 309550 - UO di Competenza Generale - Antonio Da

		C.E. PREVENTIVO 2016	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO QUINTA VARIAZIONE
	300.050.00020	Collaborazioni commerciali	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	300.050.00030	Collaborazioni promiscue	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	300.050.00040	Compensi organi istituzionali	141.200,00		141.200,00		141.200,00		-8.500,00	132.700,00		132.700,00
	300.050.00045	Spese viaggi e trasferte componenti organi	5.000,00		5.000,00		5.000,00			5.000,00		5.000,00
	300.050.00050	Prestazioni professionali commerciali	24.400,00		24.400,00		24.400,00	-24.400,00		0,00	3.000,00	3.000,00
	300.050.00060	Prestazioni professionali istituzionali	63.450,00	0,00	63.450,00		63.450,00	-5.950,00	57.500,00	3.000,00	2.500,00	63.000,00
	300.050.00065	Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi pubblici	420.035,00		420.035,00		420.035,00	36.550,00	456.585,00	30.000,00	486.585,00	20.000,00
	300.050.00068	Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi pubblici	8.000,00		8.000,00		8.000,00	42.000,00	50.000,00	-30.000,00	20.000,00	-20.000,00
	300.050.00070	Prestazioni professionali promiscue	23.700,00		23.700,00	0,00	23.700,00		23.700,00		23.700,00	-4.000,00
	300.050.00075	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
	300.050.00074	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca per attiv.comuni con R.T.	3.000,00		3.000,00		3.000,00				3.000,00	3.000,00
	300.050.00076	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-	1.000,00		1.000,00		1.000,00				1.000,00	1.000,00
	350.010.00045	Patrocinio legale e tutela giudiz.	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
	300.050.00080	Contributi INPS a carico committente	20.000,00		20.000,00		20.000,00	-15.000,00	5.000,00	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
	300.050.00085	Contributi INAIL a carico committente	200,00		200,00		200,00		200,00		200,00	200,00
	300.050.00086	Compensi relat. semin. e altre att. form. Istit.	2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00	2.500,00
	300.050.00090	Abbonamenti	30.000,00	-1.500,00	28.500,00		28.500,00		28.500,00		28.500,00	-4.000,00
8)	PER GODIMENTO BENI DI TERZI	201.130,00	-	201.130,00	-	201.130,00	-	201.130,00	-	201.130,00	-	201.130,00
	300.030.00160	Noleggio attrezzature	3.130,00		3.130,00		3.130,00		3.130,00		3.130,00	3.130,00
	300.040.00010	Canoni di locazione	198.000,00		198.000,00		198.000,00		198.000,00		198.000,00	198.000,00
9)	PER IL PERSONALE	2.524.415,61	250,00	2.524.665,61	- 24.400,00	2.500.265,61	24.300,00	2.524.565,61	2.000,00	2.526.565,61	5.000,00	2.531.565,61
a)	Salari e stipendi	1.936.400,00	-	1.936.400,00	- 24.400,00	1.912.000,00	- 30.000,00	1.882.000,00	- 5.000,00	1.877.000,00	-	1.877.000,00
	300.060.00010	Trattamento economico fondamentale	218.600,00		218.600,00		218.600,00		218.600,00		218.600,00	218.600,00
	300.060.00015	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	250.000,00		250.000,00		250.000,00		250.000,00		250.000,00	250.000,00
	300.060.00020	Competenze fisse altro personale di ruolo	689.400,00		689.400,00		689.400,00		689.400,00		689.400,00	689.400,00
	300.060.00025	Salario accessorio altro personale di ruolo	218.400,00		218.400,00		218.400,00		218.400,00		218.400,00	218.400,00
	300.060.00030	Competenze personale a tempo determinato	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	300.060.00035	Competenze personale a tempo determinato	560.000,00		560.000,00	-24.400,00	535.600,00	-30.000,00	505.600,00	-5.000,00	500.600,00	500.600,00
b)	Oneri Sociali	525.815,61	-	525.815,61	-	525.815,61	11.000,00	536.815,61	-	536.815,61	-	536.815,61
	300.060.00040	Contributi previdenziali e assistenziali	515.995,61		515.995,61		515.995,61	14.000,00	529.995,61		529.995,61	529.995,61
	300.060.00100	Contributo INAIL personale dipendente	9.820,00		9.820,00		9.820,00	-3.000,00	6.820,00		6.820,00	6.820,00
c)	Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d)	Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-	37.000,00	37.000,00	37.000,00	-	37.000,00	-	37.000,00
e)	Altri costi	62.200,00	250,00	62.450,00	-	62.450,00	6.300,00	68.750,00	7.000,00	75.750,00	5.000,00	80.750,00
	300.030.00110	Spese di formazione e aggiornamento	13.000,00		13.000,00		13.000,00	2.000,00	15.000,00	6.000,00	21.000,00	3.000,00
	300.060.00060	Spese servizio mensa	31.700,00		31.700,00		31.700,00	1.300,00	33.000,00		33.000,00	2.000,00
	300.060.00070	Rimborsi trasferte e indennità missioni	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	300.060.00080	Spese di viaggio personale dipendente	14.500,00		14.500,00		14.500,00	3.000,00	17.500,00		17.500,00	17.500,00
	300.060.00085	Sorveglianza sanitaria del personale	1.500,00	250,00	1.750,00		1.750,00		1.750,00		1.750,00	1.750,00
	350.010.00020	Spese organizzazione e svolgimento concorsi	1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	1.000,00	2.500,00	2.500,00
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	101.000,00	-	101.000,00	-	101.000,00	-	101.000,00	-	101.000,00	-	101.000,00
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni	59.000,00	-	59.000,00	-	59.000,00	-	59.000,00	-	59.000,00	-	59.000,00
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.000,00	-	42.000,00	-	42.000,00	-	42.000,00	-	42.000,00	-	42.000,00
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d)	Svalutazione dei crediti comp. dell'attivo circ. e nelle disp. liquide	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11)	VARIAZIONI RIMAN.MATERIE PRIME,SUSS., DI CONSUMO E DI MERCI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		C.E. PREVENTIVO 2016	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO QUINTA VARIAZIONE
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	39.869,39	- 250,00	39.619,39	-	39.619,39	-	39.619,39	500,00	40.119,39	6.500,00	46.619,39
	300.060.00120 Conferimento borse di studio di ricerca e	0,00		0,00		0,00		0,00	500,00	500,00		500,00
	350.010.00048 Conferimento borsa di studio in collab. con R.T.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	350.010.00010 Quota IVA indetraibile	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	350.010.00020 Beni strumentali ammortizzabili nell'anno	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	350.010.00030 Spese di rappresentanza	3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	-1.500,00	1.500,00
	350.010.00040 Adesione ad organi associativi	3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00		3.200,00
	350.010.00050 Imposte e tasse diverse	25.100,00		25.100,00		25.100,00		25.100,00		25.100,00	8.000,00	33.100,00
	350.010.00060 Spese diverse di gestione	8.569,39	-250,00	8.319,39		8.319,39		8.319,39		8.319,39		8.319,39
	TOT.COSTI PRODUZIONE	3.968.200,00	0,00	3.968.200,00	0,00	3.968.200,00	35.500,00	4.003.700,00	0,00	4.003.700,00	0,00	4.003.700,00

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	196.800,00	-	196.800,00	-	196.800,00	- 35.500,00	161.300,00	-	161.300,00	-	161.300,00
---	-------------------	----------	-------------------	----------	-------------------	--------------------	-------------------	----------	-------------------	----------	-------------------

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.400,00	-	1.400,00	-	1.400,00	-	1.400,00	-	1.400,00	-	1.400,00
	400.030.00010 Interessi attivi	1.400,00		1.400,00		1.400,00		1.400,00		1.400,00		1.400,00
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	500,00	-	500,00	-	500,00	-	500,00	-	500,00	-	500,00
	300.050.00100 Oneri bancari	500,00		500,00		500,00		500,00		500,00		500,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	900,00	-	900,00	-	900,00	-	900,00	-	900,00	-	900,00

D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18)	RIVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a)	Di partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c)	SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a)	Di partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c)	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20)	PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE PLUSVALENZE DA ALIEN.RICAVI NON ISCRIVIBILI AL N.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a)	Plusvalenze da alienazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	C.E. PREVENTIVO 2016	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2016 DOPO QUINTA VARIAZIONE
d) Altri	-		-		-		-		-		-
21) ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE E DELLE IMPOSTE	-		-		-		-		-		-
a) Minusvalenze su alienazioni	-		-		-		-		-		-
b) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	-		-		-		-		-		-
c) Altri	-		-		-		-		-		-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-		-		-		-		-		-

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	197.700,00	-	197.700,00	-	197.700,00	- 35.500,00	162.200,00	-	162.200,00	-	162.200,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	197.700,00	-	197.700,00	-	197.700,00	- 35.500,00	162.200,00	-	162.200,00	-	162.200,00
370.010.00010 IRAP	192.200,00		192.200,00		192.200,00	-30.000,00	162.200,00		162.200,00		162.200,00
370.010.00020 IRES	5.500,00		5.500,00		5.500,00	-5.500,00	0,00		0,00		0,00

RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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)

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO
(D.L. 24/04/2014, N. 66, ART. 41)

Ai sensi di quanto stabilito all'articolo 41, comma 1, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge con modificazioni dall'articolo 1 della legge 23 giugno 2014, n. 89, si attesta, con riferimento all'esercizio 2016, l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come riportati nel prospetto allegato al presente documento a formarne parte integrante ed essenziale.

Si attesta inoltre che:

- a) l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, relativo all'esercizio 2014, è pari a + 15,54;
- b) la media dei giorni di pagamento eccedenti la scadenza dei termini previsti dal citato D.Lgs. 231/2002 è pari a 27.

Nel 2016 si evidenzia un peggioramento dei parametri di tempestività dei pagamenti rispetto al 2015, che registrava un indice di tempestività pari a - 3,19 ed una media dei giorni di pagamento eccedenti la scadenza dei termini pari a 17,33.

Tale andamento è stato causato dal ritardo con il quale il fornitore del programma informatico di gestione della contabilità ha reso disponibile il tracciato di flusso dei pagamenti con le specifiche di Ordinatoio Informatico Locale (OIL) recate dall' Agenzia per l'Italia Digitale e dall' Associazione Bancaria Italiana.

Ciò ha determinato significative difficoltà nell'esecuzione dei pagamenti, in particolare nel periodo da gennaio a maggio del 2016 e fino a quando i flussi di pagamento informatici si sono stabilizzati.

Si evidenzia che i ritardi occorsi non hanno comunque dato origine ad applicazione di interessi di mora nei confronti dell'Istituto.

Il Direttore e Legale rappresentante
Dott. Stefano Casini Benvenuti

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

Importo totale documento	Data Emissione	Data Scadenza	Denominazione	Data mandato	gg. oltre la scadenza	n° giorni per importo	gg. di pagamento totali
€ 4.013,80	21/12/15	20/01/16	STUDIO C.& G. SNC	15/03/16		€ 220.759,00	85
€ 4.392,00	22/12/15	21/01/16	SMAU-GFI S.r.l.	10/03/16		€ 215.208,00	79
€ 3.120,00	23/12/15	22/01/16	Mazzi Chiara	15/03/16		€ 165.360,00	83
€ 1.565,48	23/12/15	22/01/16	STYLGRAFIX ITALIANA SPA	08/03/16		€ 72.012,08	76
€ 13.176,00	31/12/15	30/01/16	Bureau van Dijk Ed. Elettroniche Spa	15/03/16		€ 592.920,00	75
€ 18.746,52	31/12/15	30/01/16	CONSORZIO HYPERTIX	23/03/16		€ 993.565,56	83
€ 2.322,23	31/12/15	30/01/16	Coop. L. MORELLI a.r.l.	16/03/16		€ 106.822,58	76
€ 7.210,20	31/12/15	30/01/16	Frankenstein Srl	15/03/16		€ 324.459,00	75
€ 638,82	31/12/15	30/01/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	23/03/16		€ 33.857,46	83
€ 1.855,75	31/12/15	30/01/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	23/03/16		€ 98.354,75	83
€ 3.092,31	05/01/16	04/02/16	Duccini Enrico	26/02/16		€ 68.030,82	52
€ 4.638,45	07/01/16	06/02/16	STUDIO COMMERCIALE ASSOCIATO MARTINI e NUTI	26/02/16		€ 92.769,00	50
€ 4.796,06	19/01/16	18/02/16	Chambery karin	10/03/16	4	€ 100.717,26	51
€ 1.383,48	20/01/16	19/02/16	ISTITUZIONE COMUNALE ES	15/03/16	n allegati: 4	€ 34.587,00	55
€ 3.117,53	21/01/16	20/02/16	ZUCCHETTI INFORMATICA SPA	10/03/16	n allegati: 4	€ 59.233,07	49
€ 2.427,80	27/01/16	26/02/16	DREAM SOLUTIONS DI STEFANELLI LAMBERTO	15/03/16	n allegati: 4	€ 43.700,40	48
€ 2.883,68	27/01/16	02/03/16	Estra Energie Srl	02/03/16		€ 0,00	30
€ 2.940,29	28/01/16	27/02/16	DAY RISTOSERVICE S.P.A	08/03/16		€ 29.402,90	40
€ 566,08	29/01/16	28/02/16	TOSCANA SERVICE SRL	08/03/16		€ 5.094,72	39
€ 2.322,23	31/01/16	01/03/16	Coop. L. MORELLI a.r.l.	16/03/16		€ 34.833,45	45
€ 1.803,79	31/01/16	01/03/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	24/05/2016		€ 151.518,36	114
€ 620,93	31/01/16	01/03/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	24/05/2016		€ 52.158,12	114
€ 942,67	31/01/16	01/03/16	NUOVADATA SRL	15/03/16		€ 13.197,38	44
€ 4.758,00	31/01/16	01/03/16	SMAU-GFI S.r.l.	10/03/16		€ 42.822,00	39
€ 237,28	05/02/16	06/03/16	Telecom Italia S.p.A.	26/04/16		€ 12.101,28	81
€ 324,21	12/02/16	13/03/16	Telecom Italia S.p.A.	26/04/16		€ 14.265,24	74
€ 561,20	16/02/16	17/03/16	HALLEY TOSCANA SRL	10/03/16		-€ 3.928,40	23
€ 3.998,56	16/02/16	17/03/16	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	14/04/16		€ 111.959,68	58
€ 5.493,70	17/02/16	18/03/16	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	14/04/16		€ 148.329,90	57
€ 1.251,70	17/02/16	18/03/16	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	14/04/16		€ 33.795,90	57
€ 4.465,00	17/02/16	18/03/16	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	14/04/16		€ 120.555,00	57
€ 3.630,00	18/02/16	19/03/16	Firenze Motor srl	14/04/16		€ 94.380,00	56
€ 199,99	19/02/16	20/03/16	ELEMEDIA	19/02/2016		-€ 5.999,70	0
€ 9,02	22/02/16	23/03/16	Publiacqua S.p.A.	05/04/16		€ 117,26	43
€ 25,84	22/02/16	23/03/16	Publiacqua S.p.A.	05/04/16		€ 335,92	43

A00GRT309550/A.090.020 del 16/06/2017
 generale Antonio Da

Importo totale documento	Data Emissione	Data Scadenza	Denominazione	Data mandato	gg. oltre la scadenza	n° giorni per importo	gg. di pagamento totali
€ 33,60	12/04/16	12/05/16	Internet Bookshop Italia	17/05/2016		€ 168,00	35
€ 87,87	12/04/16	12/05/16	Internet Bookshop Italia	27/05/2016		€ 1.318,05	45
€ 103,52	13/04/16	13/05/16	Internet Bookshop Italia	27/05/2016		€ 1.449,28	44
€ 326,45	14/04/16	14/05/16	Telecom Italia S.p.A.	14/05/2016		€ 0,00	30
€ 305,00	15/04/16	15/05/16	FERPRES SRL	27/05/2016		€ 3.634,58	42
€ 87,67	18/04/16	18/05/16	STUDIO MORETTO GROUP SRL	27/05/2016		€ 789,03	39
€ 10,70	23/04/16	23/05/16	Internet Bookshop Italia	27/07/2016		€ 695,50	95
€ 11.990,16	26/04/16	26/05/16	Chambery karin	27/05/16		€ 11.990,16	31
€ 3.456,26	28/04/16	28/05/16	EHM LAB S.A.S. DI DANILLO MAURIZIO	08/06/2016		€ 38.018,86	41
€ 4.686,63	30/04/16	30/05/16	CONSORZIO HYPERTIX	03/08/2016		€ 304.630,95	95
€ 2.290,20	30/04/16	30/05/16	Coop. L. MORELLI a.r.l.	27/05/2016		-€ 6.870,60	27
€ 643,93	30/04/16	30/05/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	21/06/2016		€ 14.166,46	52
€ 1.870,60	30/04/16	30/05/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	21/06/2016		€ 41.153,20	52
€ 2.895,36	03/05/16	02/06/16	DAY RISTOSERVICE S.P.A	03/08/2016	4	€ 179.512,32	92
€ 150,00	03/05/16	02/06/16	EGEA SPA	03/05/2016	allegati: 4	-€ 4.500,00	0
€ 12.444,00	03/05/16	02/06/16	PRAGMA S.R.L.	22/06/2016	n allegati: 4	€ 248.880,00	50
€ 500,24	05/05/16	04/06/16	GESTIONI PARTECIPAZIONI SRL	27/05/2016		-€ 4.001,92	22
€ 2.642,19	06/05/16	06/06/16	Estra Energie Srl	06/06/2016		€ 0,00	30
€ 8.540,00	06/05/16	05/06/16	Local Global sas di Andrea Manuelli & Associati	27/05/2016		-€ 76.860,00	21
€ 11.102,00	06/05/16	05/06/16	Local Global sas di Andrea Manuelli & Associati	08/06/2016		€ 33.306,00	33
€ 7,79	11/05/16	10/06/16	Publicacqua S.p.A.	14/06/2016		€ 31,16	34
€ 17,27	11/05/16	10/06/16	Publicacqua S.p.A.	14/06/2016		€ 69,08	34
€ 6.405,00	12/05/16	11/06/16	NUMERIA STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI DI ERMENEGILDO CICCOTTI , ROBERTO RICC	25/07/2016		€ 281.820,00	74
€ 5.646,16	12/05/16	11/06/16	NUMERIA STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI DI ERMENEGILDO CICCOTTI , ROBERTO RICC	25/07/2016		€ 248.431,04	74
€ 158,00	16/05/16	15/06/16	MAGGIOLI SPA	14/10/2016		€ 19.118,00	151
€ 1.470,14	17/05/16	16/06/16	DAY RISTOSERVICE S.P.A	03/08/2016		€ 70.566,72	78
€ 70,00	24/05/16	23/06/16	MAGGIOLI SPA	25/07/2016		€ 2.240,00	62
€ 564,42	27/05/16	26/06/16	Estra Energie Srl	26/06/2016		€ 0,00	30
€ 2.290,20	31/05/16	30/06/16	Coop. L. MORELLI a.r.l.	03/08/2016		€ 77.866,80	64
€ 689,93	31/05/16	30/06/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	03/08/2016		€ 23.457,62	64
€ 2.004,22	31/05/16	30/06/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	03/08/2016		€ 68.143,48	64
€ 1.773,20	31/05/16	30/06/16	SOCIETA' EDITRICE IL MULINO SPA	27/07/2016		€ 47.876,40	57

AOOGR1309550/A.090.020 del 16/06/2017
 Direzione Generale Antonio Da

Importo totale documento	Data Emissione	Data Scadenza	Denominazione	Data mandato	gg. oltre la scadenza	n° giorni per importo	gg. di pagamento totali
€ 1.171,20	07/06/16	07/07/16	GPI S.p.A.	03/08/2016		€ 31.622,40	57
€ 288,91	07/06/16	07/07/16	Telecom Italia S.p.A.	10/08/2016		€ 9.822,94	64
€ 110,48	13/06/16	13/07/16	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	27/07/2016		€ 1.546,72	44
€ 4.383,70	14/06/16	14/07/16	CONSORZIO HYPERTIX	03/08/2016		€ 87.674,00	50
€ 2.895,36	14/06/16	14/07/16	DAY RISTOSERVICE S.P.A	03/08/2016		€ 57.907,20	50
€ 107,12	15/06/16	15/07/16	GESTIONI PARTECIPAZIONI SRL	27/07/2016		€ 1.285,44	42
€ 21.777,00	15/06/16	15/07/16	PIN S.C.R.L	14/09/2016		€ 1.328.397,00	91
€ 301,54	15/06/16	15/07/16	Telecom Italia S.p.A.	10/08/2016		€ 7.840,04	56
€ 1.006,50	16/06/16	16/07/16	ARECO DI ALBERTO RECAMI E C. - S.A.S.	03/08/2016		€ 18.117,00	48
€ 17,90	17/06/16	17/07/16	Internet Bookshop Italia	27/07/2016		€ 179,00	40
€ 12,00	21/06/16	21/07/16	Internet Bookshop Italia	26/07/2016		€ 60,00	35
€ 18,60	21/06/16	21/07/16	Internet Bookshop Italia	26/07/2016		€ 93,00	35
€ 12,20	21/06/16	21/07/16	Internet Bookshop Italia	26/07/2016		€ 61,00	35
€ 16,90	21/06/16	21/07/16	Internet Bookshop Italia	27/07/2016		€ 101,40	36
€ 36,00	21/06/16	21/07/16	Internet Bookshop Italia	27/07/2016		€ 216,00	36
€ 14,40	21/06/16	21/07/16	Internet Bookshop Italia	27/07/2016		€ 86,40	36
€ 30,59	23/06/16	25/07/16	Estra Energie Srl	25/07/2016		€ 0,00	30
€ 561,88	27/06/16	27/07/16	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	14/09/2016		€ 27.532,12	79
€ 1.289,99	28/06/16	28/07/16	PIN S.C.R.L	22/07/2016		-€ 7.739,94	24
€ 14.074,05	30/06/16	30/07/16	CONSORZIO HYPERTIX	29/07/2016		-€ 14.074,05	29
€ 2.290,20	30/06/16	30/07/16	Coop. L. MORELLI a.r.l.	03/08/2016		€ 9.160,80	34
€ 388,48	30/06/16	30/07/16	NUOVADATA SRL	03/08/2016		€ 1.553,92	34
€ 71,20	03/07/16	02/08/16	Internet Bookshop Italia	14/10/2016		€ 5.197,60	103
€ 6.100,00	03/07/16	02/08/16	Local Global sas di Andrea Manuelli & Associati	14/09/2016		€ 262.300,00	73
€ 2.895,36	13/07/16	12/08/16	DAY RISTOSERVICE S.P.A	10/08/2016		-€ 5.790,72	28
€ 160,00	14/07/16	13/08/16	ARECO SAS	10/08/2016		-€ 480,00	27
€ 60,00	21/07/16	20/08/16	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	14/09/2016		€ 1.500,00	55
€ 11.323,31	25/07/16	24/08/2016	IMAGEWARE SRL	09/11/2016		€ 871.894,87	107
€ 284,83	25/07/16	24/08/2016	INERA S.R.L.	09/11/2016		€ 21.931,91	107
€ 11.368,69	25/07/16	24/08/2016	INERA S.R.L.	09/11/2016		€ 875.389,13	107
€ 28,39	27/07/16	26/08/16	Estra Energie Srl	26/08/2016		€ 0,00	30
€ 16.823,80	27/07/16	26/08/16	Frankenstein Srl	08/09/2016		€ 218.709,40	43
€ 268,40	27/07/16	26/08/16	TECNOCONFERENCE S.R.L.	14/09/2016		€ 5.099,60	49
€ 1.161,44	27/07/16	26/08/16	TECNOCONFERENCE S.R.L.	14/09/2016		€ 22.067,36	49
€ 5,98	31/07/16	30/08/16	Aruba S.p.A.	08/09/2016		€ 53,82	39
€ 2.290,20	31/07/16	30/08/16	Coop. L. MORELLI a.r.l.	08/09/2016		€ 20.611,80	39

A.OOGRT/309550/A.090.020 del 16/06/2017
 Oggetto: Trasmissione al direttore generale Antonio Da

Importo totale documento	Data Emissione	Data Scadenza	Denominazione	Data mandato	gg. oltre la scadenza	n° giorni per importo	gg. di pagamento totali
€ 672,04	31/07/16	30/08/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	14/09/2016		€ 10.080,60	45
€ 1.952,26	31/07/16	30/08/16	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	14/09/2016		€ 29.283,90	45
€ 4.575,00	01/08/16	31/08/16	Studio Systematica Srl	08/09/2016		€ 36.600,00	38
€ 28.670,00	01/08/16	31/08/16	Studio Systematica Srl	08/09/2016		€ 229.360,00	38
€ 2.895,36	02/08/16	01/09/16	DAY RISTOSERVICE S.P.A	08/09/2016		€ 20.267,52	37
€ 256,42	05/08/16	21/10/2016	Telecom Italia S.p.A.	21/10/2016		€ 0,00	30
€ 15,40	08/08/16	07/09/16	Internet Bookshop Italia	14/10/2016		€ 569,80	67
€ 27,27	10/08/16	09/09/16	Publiacqua S.p.A.	08/09/2016		-€ 27,27	29
€ 24,42	10/08/16	09/09/16	Publiacqua S.p.A.	08/09/2016		-€ 24,42	29
€ 307,07	12/08/16	21/10/2016	Telecom Italia S.p.A.	21/10/2016		€ 0,00	30
€ 4.261,56	24/08/16	23/09/16	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	14/10/2016		€ 89.492,76	51
€ 29,35	26/08/16	25/09/16	Estra Energie Srl	25/09/2016		€ 0,00	30
€ 2.290,20	31/08/16	30/09/16	Coop. L. MORELLI a.r.l.	14/10/2016		€ 32.062,80	44
€ 2.033,90	31/08/16	30/09/2016	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	21/09/2016	4	-€ 18.305,10	21
€ 700,15	31/08/16	30/09/2016	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	21/09/2016	4	-€ 6.301,35	21
€ 566,08	31/08/16	30/09/2016	TOSCANA SERVICE SRL	09/11/2016	4	€ 13.019,84	53
€ 33,60	06/09/16	06/10/16	Internet Bookshop Italia	14/10/2016		€ 268,80	38
€ 78,95	13/09/16	13/10/16	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	14/10/2016		€ 78,95	31
€ 9.201,36	15/09/16	15/10/16	Consorzio Universitario in Ingegneria per la Qualità e l'Innovazione	14/10/2016		-€ 9.201,36	29
€ 2.895,36	19/09/16	19/10/16	DAY RISTOSERVICE S.P.A	17/10/2016		-€ 5.790,72	28
€ 17.080,00	19/09/16	19/10/16	LABORATORIO DI STUDI RURALI SISMONDI	14/10/2016		-€ 85.400,00	25
€ 967,50	19/09/16	19/10/16	PIN S.C.R.L	07/09/2016		-€ 40.635,00	0
€ 29,35	23/09/16	24/10/2016	Estra Energie Srl	24/10/2016		€ 0,00	30
€ 223,89	23/09/16	23/10/2016	Internet Bookshop Italia	14/10/2016		-€ 2.015,01	21
€ 9.150,00	28/09/16	28/10/16	FONDAZIONE PER LA RICERCA E L'INNOVAZIONE	14/10/2016		-€ 128.100,00	16
€ 4.307,82	30/09/16	30/10/2016	Converge S.p.A.	14/10/2016		-€ 68.925,12	14
€ 2.290,20	30/09/16	30/10/2016	Coop. L. MORELLI a.r.l.	28/10/2016		-€ 4.580,40	28
€ 532,72	30/09/16	30/10/2016	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	28/10/2016		-€ 1.065,44	28
€ 61,00	30/09/16	30/10/2016	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	28/10/2016		-€ 122,00	28
€ 2.063,59	30/09/16	30/10/2016	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	28/10/2016		-€ 4.127,18	28
€ 710,36	30/09/16	30/10/2016	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	28/10/2016		-€ 1.420,72	28
€ 59,90	30/09/16	30/10/2016	MAGGIOLI SPA	03/10/2016		-€ 1.617,30	3
€ 5.154,50	30/09/16	30/10/2016	nevis srl	28/10/2016		-€ 10.309,00	28
€ 5,97	01/10/16	31/10/2016	Publiacqua S.p.A.	28/10/2016		-€ 17,91	27

AOGRT/309550/A.090.020 del 16/06/2017

Generale Antonio Da

Importo totale documento	Data Emissione	Data Scadenza	Denominazione	Data mandato	gg. oltre la scadenza	n° giorni per importo	gg. di pagamento totali
€ 10,75	01/10/16	31/10/2016	Publiacqua S.p.A.	28/10/2016	-3	-€ 32,25	27
€ 6,60	04/10/16	03/11/2016	Gioacchino Onorati Editore S.r.l. U	28/09/2016	-36	-€ 237,60	0
€ 4.865,97	05/10/16	04/11/2016	HALLEY TOSCANA SRL	19/12/2016	45	€ 218.968,65	75
€ 30.060,80	06/10/16	05/11/2016	Data Pos srl con socio unico	15/11/2016	10	€ 300.608,00	40
€ 270,72	06/10/16	22/12/2016	Telecom Italia S.p.A.	22/12/2016	0	€ 0,00	30
€ 305,51	14/10/16	22/12/2016	Telecom Italia S.p.A.	22/12/2016	0	€ 0,00	30
€ 1.376,00	17/10/16	16/11/2016	Impresa Edile Giuliano Martelli S.r.l.	28/10/2016	-19	-€ 26.144,00	11
€ 2.895,36	18/10/16	17/11/2016	DAY RISTOSERVICE S.P.A	28/10/2016	-20	-€ 57.907,20	10
€ 4.156,00	27/10/16	26/11/2016	TSTAT S.R.L.	29/11/2016	3	€ 12.468,00	33
€ 28,39	28/10/16	27/11/2016	Estra Energie Srl	28/11/2016	1	€ 28,39	31
€ 3.952,80	28/10/16	27/11/2016	phoops s.r.l.	15/11/2016	-12	-€ 47.433,60	18
€ 6.697,34	10/11/16	10/12/2016	CONSORZIO HYPERTIX	19/12/2016	9	€ 60.276,06	39
€ 2.895,36	14/11/16	14/12/2016	DAY RISTOSERVICE S.P.A	19/12/2016	5	€ 14.476,80	35
€ 4.392,00	15/11/16	15/12/2016	ANCI TOSCANA	19/12/2016	4	€ 17.568,00	34
€ 643,93	17/11/16	17/12/2016	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	19/12/2016	2	€ 1.287,86	32
€ 1.870,60	17/11/16	17/12/2016	Gruppo Servizi Associati S.p.A.	19/12/2016	2	€ 3.741,20	32
€ 3.660,00	17/11/16	17/12/2016	simurg consulenze e servizi	19/12/2016	2	€ 7.320,00	32
€ 18.399,55	21/11/16	21/12/2016	nevis srl	19/12/2016	-2	-€ 36.799,10	28
€ 4.025,00	23/11/16	23/12/2016	CAROCCI EDITORE SPA	19/12/2016	-4	-€ 16.100,00	26
€ 4.110,91	23/11/16	23/12/2016	RIGA AVV ANTONIO	29/11/2016	-24	-€ 98.661,84	6
€ 6.177,60	24/11/16	24/12/2016	Pacini Editore s.r.l.	19/12/2016	-5	-€ 30.888,00	25
€ 533,13	28/11/16	28/12/2016	Estra Energie Srl	28/12/2016	0	€ 0,00	30
€ 2.761,90	29/11/16	29/12/2016	FRANCESCHI ROBERTO	24/01/2017	26	€ 71.809,40	56
€ 995,00	29/11/16	29/12/2016	PROMO P.A. FONDAZIONE	19/12/2016	-10	-€ 9.950,00	20
€ 2.096,30	30/11/16	30/12/2016	SMAU-GFI S.R.L.	09/01/2017	10	€ 20.963,00	40
€ 12,20	01/12/16	31/12/2016	GRUPPO 36 MATERIALI ANTINCENDI SRL	09/01/2017	9	€ 109,80	39
€ 21,60	01/12/16	31/12/2016	Internet Bookshop Italia	19/12/2016	-12	-€ 259,20	18
€ 4.142,84	01/12/16	31/12/2016	STUDIO COMMERCIALE ASSOCIATO MARTINI e NUTI	24/01/2017	24	€ 99.428,16	54
€ 48.469,56	05/12/16	04/01/2017	IZI SPA	19/12/2016	-16	-€ 775.512,96	14
€ 310,00	06/12/16	05/01/2017	ARECO SAS DI ALBERTO RECAMI E C.	09/01/2017	4	€ 1.240,00	34
€ 23.790,00	06/12/16	05/01/2017	MET MONITORAGGIO ECONOMIA E TERRITORIO - SOCIETA A RESPONSABILITA LIMITATA	19/12/2016	-17	-€ 404.430,00	13
€ 68,90	12/12/16	11/01/2017	MAGGIOLI SPA	13/12/16	-29	-€ 1.998,10	1
€ 153,72	13/12/16	12/01/2017	STUDIO MORETTO GROUP SRL	24/01/2017	12	€ 1.844,64	42

A.O.G.R.T./309550/A.090.020 del 16/06/2017
 Direzione Generale
 Antonio Da

