

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2013**

Legge Regione Toscana 29.7.1996, n. 59, art. 19  
(9° esercizio)  
Aprile 2014



## **IL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2013**

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



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**1 - STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2013**



ATTIVO	2013	2012	PASSIVO	2013	2012
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b> con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I. Immobilizzazioni immateriali	<b>€ 105.209</b>	<b>€ 171.104</b>	I. Fondo di dotazione	<b>€ 358.723</b>	<b>€ 358.723</b>
1) Costi di impianto e di ampliamento	€ 0	€ 0			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	€ 0	€ 0			
3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0	€ 0			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 93.677	€ 155.614			
5) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 11.532	€ 15.490			
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0	€ 0			
II. Immobilizzazioni materiali	<b>€ 185.319</b>	<b>€ 219.499</b>	II. Riserve	<b>€ 1.585.900</b>	<b>€ 1.548.902</b>
1) Terreni	€ 0	€ 0	1) Riserva legale	€ 636.527	€ 599.529
2) Fabbricati	€ 0	€ 0	2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 162.140	€ 21.300
3) Impianti e Macchinari	€ 31.922	€ 38.014	3) Altre riserve	€ 787.233	€ 928.074
4) Attrezzature	€ 35.193	€ 47.049			
5) Mobili e arredi	€ 116.440	€ 132.071			
6) Automezzi	€ 779	€ 1.107			
7) Altri beni	€ 985	€ 1.258			
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0			
III. Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	III. Donazioni e lasciti	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
1) Crediti finanziari	0	0			
2) Titoli	0	0			
<b>TOT. IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>€ 290.527</b>	<b>€ 390.604</b>	IV. Utile (perdite) portati a nuovo	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			V. Utile (perdite) di esercizio	<b>€ 82.070</b>	<b>€ 184.994</b>
I. Rimanenze	€ 129.287	€ 53.277	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>€ 2.026.693</b>	<b>€ 2.092.619</b>
1) Materie prime sussidiarie e di consumo					
2) Altre	€ 129.287	€ 53.277			
3) Acconti					
II. Crediti con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 2.000.094	€ 1.756.406	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Crediti verso Regione	€ 1.918.900	€ 1.571.269	1) Fondo Imposte		

<b>ATTIVO</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
2) Crediti verso altri Enti pubblici	€ 36.995	€ 108.767	2) Fondo per contenziosi	€ 200.000	€ 200.000
3) Crediti verso sogg. Privati.	€ 36.808	€ 70.180	3) Fondo rischi su crediti		
4) Crediti verso l'Erario	€ 0	€ 891	4) Fondo rinnovi contrattuali		
5) Crediti verso altri	€ 7.391	€ 5.300	5) Altri Fondi	€ 658.349	€ 389.988
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0	€ 0	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	€ 858.349	€ 589.988
1) Titoli a breve	€ 0	€ 0			
IV. Disponibilità liquide	€ 1.941.396	€ 1.883.155	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ 0	€ 0
1)Cassa	€ 2.601	€ 7.185			
2) Banca c/c	€ 1.938.795	€ 1.875.970			
3)C/c postale					
			<b>D) DEBITI,</b> con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
			1)Debiti verso Banche	€ 0	€ 0
			2) Debiti verso Regione Toscana	€ 118.800	€ 0
			3)Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0	€ 0
			4) Debiti verso fornitori	€ 674.359	€ 480.062
			5) Debiti tributari	€ 66.950	€ 81.624
			6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 90.131	€ 84.520
			7) Altri debiti	€ 0	€ 0
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>€ 4.070.777</b>	<b>€ 3.692.838</b>	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>€ 950.240</b>	<b>€ 646.206</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	€ 15.752	€ 27.907	<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	€ 541.774	€ 782.534
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 4.377.056</b>	<b>€ 4.111.348</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 4.377.056</b>	<b>€ 4.111.348</b>

CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**2 - CONTO ECONOMICO AL 31.12.2013**



	31/12/2013	31/12/2012
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	€ 99.898	€ 140.708
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	€ -	€ -
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 99.898	€ 140.708
<b>A.2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>		
<b>A.3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	€ 126.563	€ 47.349
<b>A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (Costi capitalizzati)</b>		
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		
<b>A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	€ 3.686.913	€ 3.866.954
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 3.675.512	€ 3.820.910
A.5. b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 10.000	€ 24.000
A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti	€ -	
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ -	
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 1.401	€ 22.044
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€ 3.913.374	€ 4.055.011
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.6) Acquisti di beni</b>	€ 99.073	€ 179.312
<b>B.7) Acquisti di servizi</b>	€ 1.017.892	€ 694.700
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 44.016	€ 46.693
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 973.876	€ 648.007
<b>B.8) Godimento di beni di terzi</b>	€ 240.369	€ 253.744
<b>B.9) Personale</b>	€ 2.070.901	€ 2.134.069
B.9.a.) Salari e Stipendi	€ 1.542.351	€ 1.555.542
B.9.b.) Oneri sociali	€ 468.489	€ 483.490
B.9.c.) Trattamento di fine rapporto	€ -	€ 47.000
B.9.d.) Trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -
B.9.e.) Altri costi	€ 60.061	€ 48.036
<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	€ 116.160	€ 122.256
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 70.295	€ 80.818
B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 45.864	€ 41.438
B.10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
B.10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -	€ -
<b>B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	€ -	€ -
<b>B.12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	€ -	€ 120.000
B.12.a.) Accantonamenti per imposte	€ -	€ -
B.12.b.) Accantonamenti per contenziosi	€ -	€ 120.000
B.12.c.) Accantonamenti per rischi su crediti	€ -	€ -
B.12.d.) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ -	€ -
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	€ -	€ -
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>	€ 180.218	€ 189.013
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	€ 3.724.612	€ 3.693.094
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€ 188.762	€ 361.917
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		

	31/12/2013	31/12/2012
<b>C.1) Interessi attivi</b>	€ 4.866	€ 9.031
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 4.866	€ 9.031
C.1.b) Interessi attivi su c/c postale	€ -	€ -
C.1.c) Altri Interessi attivi	€ -	€ -
<b>C.2) Altri proventi finanziari</b>	€ -	€ -
C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni	€ -	€ -
C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti	€ -	€ -
<b>C.3) Interessi passivi</b>	€ -	€ -
C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario	€ -	€ -
C.3.b) Interessi passivi su c/c postale	€ -	€ -
C.3.c) Interessi passivi su Mutui	€ -	€ -
<b>C.4) Altri Oneri finanziari</b>	€ 909	€ 203
<b>Totale C)</b>	€ 3.956	€ 8.828
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ' FINANZIARIE</b>		
<b>D.1) Rivalutazioni</b>	€ -	€ -
<b>D.2) Svalutazioni</b>	€ -	€ -
<b>Totale delle rettifiche D)</b>	€ -	€ -
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>E.1) Proventi straordinari</b>	€ 70.837	€ 27.436
E.1.a) Plusvalenze	€ -	€ -
E.1.b) Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 70.837	€ 27.436
<b>E.2) Oneri straordinari</b>	€ 21.430	€ 65.374
E.2.a) Minusvalenze	€ -	€ -
E.2.b) Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 21.430	€ 65.374
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	€ 49.406	-€ 37.938
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB±C±D±E)</b>	€ 242.125	€ 332.806
<b>Imposte sul reddito di esercizio , correnti, differite e anticipate</b>	€ 160.055	€ 147.812
<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	€ 82.070	€ 184.994

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**3 - NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013**



# NOTA INTEGRATIVA

## IRPET

Via Pietro Dazzi, 1

50141 Firenze

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2013

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 14.1.2013. 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 con i principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non specificamente 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 31/12/2013 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.

<b>DATI SULL'OCCUPAZIONE</b>				
<b>RUOLO / AREA CONTRATTUALE</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>N° MEDIO DIPENDENTI</b>
Dirigenti ruolo	4	4	0	4
Dirigenti t. determinato	1	1	0	1
cat. D ruolo	14	14	0	14
cat. D t. determinato	7	9	-2	8
cat. C ruolo	8	8	0	8
cat. C t. determinato	0	0	0	0
cat. B	2	2	0	2
totale	36	38	-2	37

## TITOLO I

### ATTIVITA'

#### 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 2013.

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 105.209	€ 171.104	-€ 65.895

##### Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità - ammortizzati al 20% annuo

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 19.790
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 4.300
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>€ 15.490</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 3.958
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>€ 11.532</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 402.419
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	€ 9.285
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 237.520
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>€ 155.614</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 4.400
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 66.337
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>€ 93.677</b>

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

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

Le immobilizzazioni immateriali presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 65.895, dovuto sostanzialmente ad una riduzione degli investimenti in "Licenze d'uso software".

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

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 185.320	€ 219.501	-€ 34.181

### Impianti e macchinari – ammortizzati al 12,50%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 54.153
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 16.139
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>€ 38.014</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 6.092
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>€ 31.922</b>

**Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche –  
ammortizzati al 20%**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 162.162
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 115.113
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>€ 47.049</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 10.652
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	€ 158
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 22.349
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>€ 35.193</b>

**Mobili e arredi – ammortizzati al 10%**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 156.310
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 22.936
Svalutazione esercizi precedenti	€ 1.302
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>€ 132.072</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 1.190
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 16.822
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>€ 116.440</b>

**Automezzi – ammortizzati al 20%**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.640
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 533
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>€ 1.107</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 328
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>€ 779</b>

**Altri beni – ammortizzati al 12,50%**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.298
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.039
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>€ 1.259</b>
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 274
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>€ 985</b>

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

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

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

Le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio sono state ridotte al 50% a prescindere dall'effettiva entrata in uso del bene, cosa che influenza anche la percentuale di ammortamento dell'ultimo anno.

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 129.287	€ 53.277	€ 76.010

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012
1)Materie prime		
2)Altre	<b>€129.287</b>	<b>€ 53.277</b>
Ricerche commerciali in corso	€ 129.287	€ 53.277
.....		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>€ 129.287</b>	<b>€ 53.277</b>
Acconti	€ 0	€ 0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 129.287</b>	<b>€ 53.277</b>

Le rimanenze sono costituite dal valore delle ricerche commerciali in corso alla data del 31.12.2013 e non terminate, né fatturate in tutto o in parte, ma lavorate per un importo di € 129.287. Questo valore comprende ricerche che derivano da anni precedenti per € 2.724.

La loro valorizzazione è data da una stima della percentuale di lavoro già effettuato e non fatturato sulla base della convenzione. Tale percentuale è certificata dai dirigenti dell'area titolari della ricerca stessa sulla base di un'indagine sullo stato avanzamento lavori.

L'aumento di valore di questa voce è dato dal lavoro svolto nel 2013 su una ricerca di una certa importanza per la realizzazione di un progetto comunitario denominato "Ricerca e previsione del mercato di lavoro nell'ovest della Romania. L'analisi della disoccupazione non registrata nella contea di Arad", rientrante nelle azioni sviluppate dal Fondo Sociale Europeo (FSE) 2007-2013 Romania.

### III. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 2.000.094	€ 1.756.406	€ 243.688

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 939.648	€ 766.752	€ 212.500	€ 1.918.900
Verso altri enti pubblici	€ 27.385	€ 4.810	€ 4.800	€ 36.995
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso soggetti privati per attività commerciale	€ 36.808	€ 0	€ 0	€ 36.808
Verso l'Erario	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso altri	€ 7.391	€ 0	€ 0	€ 7.391
<b>Totale</b>	<b>€ 1.011.232</b>	<b>€ 771.562</b>	<b>€ 217.300</b>	<b>€ 2.000.094</b>

I crediti "verso altri" sono costituiti da:

Descrizione	Importo
Acconto INAIL	€ 5.863
Interessi attivi su IV trimestre 2013	€ 1.528
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.391</b>

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCOSSO	IMPORTO A CREDITO
n° 2630 e n°6723	2008	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 425.000	€ 212.500	€ 212.500
n°2582	22/05/2009	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 480.000	€ 240.000	€ 240.000
n°4255	16/08/2010	GREEN ECONOMY	€ 50.000	€ 0	€ 50.000
n°6319	14/12/2007	RICERCA ED INNOVAZIONE IN CAMPO TERRITORIALE E AMBIENTALE	€ 75.000	€ 22.500	€ 52.500
n°4888	07/11/2011	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 240.000	€ 96.000	€ 144.000
n°5440	29/11/2011	ANALISI E VALUTAZIONE DEL POR	€ 60.000	€ 24.000	€ 36.000
n°5439	29/11/2011	VALUT. EX POST POLITICHE PER LE IMPRESE	€ 100.000	€ 40.000	€ 60.000
n°5680	06/12/2011	OSSERVATORIO DELLE IMPRESE	€ 109.000	€ 43.600	€ 65.400
n°3457	09/08/2011	MONITORAGGIO STRATEGIE INNOVATIVE IMPRESE	€ 30.000	€ 15.000	€ 15.000
n°6338	29/12/2011	MODALITA' DI GESTIONE DEI PARCHI	€ 15.000	€ 6.000	€ 9.000
n°6346	28/12/2011	RICERCA E INNOVAZIONE	€ 29.500	€ 0	€ 29.500
n°4232	17/09/2012	VALUT. EX POST POLITICHE PER LE IMPRESE	€ 100.000	€ 50.000	€ 50.000
n°4237	17/09/2012	MOD. FINANZIAMENTO INVESTIMENTI PUBBLICI - PROG. FIRE	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.000
n°4233	17/09/2012	COMPARAZ. POLITICHE INDUSTRIALI PER LE IMPRESE	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.000
n°2980	05/07/2012	ASSISTENZA PSR	€ 130.000	€ 65.000	€ 65.000
n°4878	17/10/2012	OSSERVATORIO IMPRESE	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.000
n°5686	03/12/2012	SISTEMA INFORMATIVO SUI FINANZIAMENTI A RICERCA E SVILUPPO E INNOVAZIONE	€ 30.000	€ 10.000	€ 20.000
n°4708	03/10/2012	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 450.000	€ 225.000	€ 225.000
n°3025	27/06/2013	REALIZZAZIONE RAPPORTO SUL SISTEMA REGIONALE DELLA RICERCA E INNOVAZIONE	€ 30.000	€ 15.000	€ 15.000
n°3276	12/08/2013	RAPPORTO SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 300.000	€ 150.000	€ 150.000
n°3304	12/08/2013	VERIFICA SOPRAVVIVENZA E ANALISI TIPOLOGICA IMPRESE MISURA 1.6 DEL DOCUP	€ 30.000	€ 15.000	€ 15.000
n°3305	12/08/2013	AGGIORNAMENTO VALUTAZIONE MISURE AMBIENTALI	€ 30.000	€ 15.000	€ 15.000
n°3306	12/08/2013	VALUTAZIONE EX POST MACRO DEL DOCUP 2000-2006	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.000
n°3313	12/08/2013	ANALISI VALUTATIVE TIPOLOGIE DI IMPRESE BENEFICIARIE R&S	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.000
n°3314	12/08/2013	VALUTAZIONE BANDI SERVIZI QUALIFICATI	€ 60.000	€ 30.000	€ 30.000
n°3315	12/08/2013	OSSERVATORIO IMPRESE	€ 80.000	€ 40.000	€ 40.000
n°3387	01/08/2013	ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PIANO DI SVILUPPO RURALE	€ 130.000	€ 65.000	€ 65.000
n°3351	09/08/2013	VALUTAZIONE DELLA POLITICA REGIONALE UNITARIA	€ 85.000	€ 42.500	€ 42.500

n°3572	02/09/2013	VALUTAZIONE INTERVENTI PAR FAS FINANZIATI NEI SETTORI CULTURA, TURISMO E COMMERCIO	€ 80.000	€ 40.000	€ 40.000
n°3815	23/09/2013	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 35.000	€ 17.500	€ 17.500
n°3929	23/09/2013	SUPPORTO ELABORAZIONE PIANI DI RICONVERSIONE INDUSTRIALE	€ 40.000	€ 20.000	€ 20.000
n°5886	16/12/2013	VALUTAZIONE EX ANTE FEASR	€ 70.000	€ 0	€ 70.000
<b>TOTALE CREDITI VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2013</b>					<b>€ 1.918.900</b>

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

L'importo di € 1.918.900,00 di crediti verso al Regione Toscana deriva per € 540.000,00 da crediti per fatture emesse, per € 921.370 da fatture e documenti da emettere e € 457.530 da ricerche ordinate con decreto, ma ancora da lavorare.

I crediti incassati nell'esercizio risultano essere pari a € 384.992.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 1.941.396	€ 1.883.155	€ 58.241

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012
Denaro e altri valori in cassa	€ 2.601	€ 7.185
Banca c/c	€ 1.938.795	€ 1.875.970
Conto corrente postale:		
.....		
.....		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>€ 1.941.396</b>	<b>€ 1.883.155</b>

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

## C) RATEI E RISCONTI

### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 15.752	€ 27.907	-€ 12.155

Si registra una posta di risconto attivo di natura pluriennale nel seguente dettaglio:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	€ 15.752
<b>TOTALE</b>	<b>€ 15.752</b>

I risconti attivi si riferiscono allo storno dell'imposta di registro relativa all'atto di concessione di Regione Toscana dei locali sede di IRPET presso Villa La Quiete alle Montalve, corrisposta da IRPET nel 2012 per i sei anni di durata della concessione.

## TITOLO II

### **PASSIVITA'**

#### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 2.026.693	€ 2.092.620	-€ 65.927

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 0	€ 0	€ 358.723
II . Riserve				€ 0
1) Riserva Legale	€ 599.529	€ 36.998	€ 0	€ 636.527
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 21.300	€ 140.840	€	€ 162.140
3) Altre riserve	€ 928.073	€ 0	€ 140.840	€ 787.233
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 184.994	€ 82.070	€ 184.994	€ 82.070

#### I. FONDO DI DOTAZIONE

L'importo non varia rispetto al valore al 31.12.2012.

#### II. RISERVE

L'importo del fondo di riserva copertura di perdite future aumenta di € 36.998 rispetto al valore di € 599.529 al 31.12.2012, a seguito dell'accantonamento di una quota pari al 20% dell'ammontare dell'utile 2012, come stabilito con determinazione del Direttore n° 16 del 30.04.2013 di approvazione del Bilancio 2012 e di destinazione dell'utile di esercizio, rettificata con determinazione n°26 del 02/08/2013, in conformità con quanto disposto dal Consiglio regionale con delibera n°26 dell'11 maggio 2011. L'importo delle altre riserve non è aumentato rimanendo ad un valore di € 949.373 di cui € 162.140 sono stati vincolati per futuri investimenti.

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 31.12.2013.

V. L'utile di esercizio ammonta ad € 82.070.

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 858.349	€ 589.988	€ 268.361

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo imposte				
Fondo per contenziosi	€ 200.000	€ 0	€ 0	€ 200.000
Fondo rischi su crediti				
Fondo rinnovi contrattuali				
Altri Fondi	€ 389.988	€ 302.855	€ 34.494	€ 658.349
<b>TOTALE</b>	<b>€ 589.988</b>	<b>€ 302.855</b>	<b>€ 34.494</b>	<b>€ 858.349</b>

Nel fondo per contenziosi rimane iscritto in via cautelativa l'importo di € 200.000 a copertura degli oneri potenzialmente correlati 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 avanzata dalla proprietà di restituzione in pristino dell'immobile.

Entro la voce 'Altri fondi' sono ricompresi il fondo integrazione T.F.S. per i dipendenti, i fondi destinati ai dipendenti per retribuzioni accessorie che non sono stati distribuiti nel 2013, ma che lo saranno in futuro, ed i fondi di contrattazione decentrata del personale delle categorie e dell'area della dirigenza relativa al 2013, che sarà svolta nel 2014. Per quest'ultima posta, si rimanda alle informazioni rese alla voce 'Ratei passivi'.

## 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 950.240	€ 850.453	€99.787

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Regione	€ 118.800			€ 118.800
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0			€ 0
Debiti verso Fornitori	€ 674.359			€ 674.359
Debiti tributari	€ 66.950			€ 66.950
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 90.131			€ 90.131
Altri debiti	€ 0			€ 0
<b>TOTALI</b>	<b>€ 950.240</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 950.240</b>

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

I debiti verso Regione Toscana sono correlati alla corresponsione del canone di concessione dei locali sede dell'IRPET presso Villa La Quiete alle Montalve relativo al secondo semestre del 2013. Il pagamento non è stato effettuato in attesa di conoscerne l'effettivo importo ricalcolato a seguito del trasferimento in parte dei locali concessi in uso ad IRPET degli uffici del Centro di Gestione del Rischio Clinico e Sicurezza del Paziente, a decorrere dal 1° agosto 2013, a seguito di quanto stabilito dalla Giunta regionale con decisione n. 20 dell'8 luglio 2013. Al 31 dicembre 2013, tuttavia, non era ancora disposta da parte di Regione Toscana la modifica del disciplinare di concessione dei locali in uso ad IRPET, né stabilito il nuovo ammontare del canone di concessione, conseguenti alla sopra citata circostanza.

I debiti verso fornitori per fatture e notule pervenute e non pagate entro il termine dell'esercizio sono pari ad € 145.728, mentre l'importo di € 528.631 riguarda fatture e documenti da ricevere per prestazioni già effettuate al termine dell'esercizio.

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 in sospensione per fatture emesse nei confronti di enti territoriali.

## E) RATEI E RISCONTI

### Ratei passivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 84.243	€ 405.887	€ -321.644

Si evidenzia che tra i ratei passivi non sono iscritti gli importi relativi a 'Salari e stipendi', che invece comparivano sotto questa voce nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2012. Il relativo importo per l'anno 2013 è iscritto nei 'Fondi per rischi ed oneri'. Come detto sopra, l'importo si riferisce ai fondi di contrattazione decentrata del personale delle categorie e dell'area della dirigenza relativa al 2013, che sarà svolta nel 2014. La variazione nei principi di valutazione di tale posta è stata indicata dal Collegio dei revisori dei conti dell'IRPET in sede di esame preventivo della proposta di bilancio dell'esercizio 2013.

Dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/2013 in relazione ai conti di costo la cui integrazione ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 993
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 439
Utenze	€ 4.118
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 4.989
Spese manutenzione	€ 9.175
Spese di stampa	€ 8.959
Spese gestione sistema informatico	€ 29.079
Compensi relatori a seminari	€ 500
Compensi organi istituzionali	€ 15.533
Noleggio attrezzature	€ 139
Altri costi per il personale	€ 2.276
Oneri diversi di gestione	€ 8.043
<b>TOTALE</b>	<b>€ 84.243</b>

#### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 457.530	€ 376.648	€ 80.882

Dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2013 in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' COMUNI CON REGIONE TOSCANA	€ 457.530
<b>TOTALE</b>	<b>€ 457.530</b>

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti , sono così articolati:

<b>Atto di assegnazione del contributo</b>	<b>Anno di contabilizzazione</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>Importo del contributo</b>	<b>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti</b>	<b>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</b>	<b>Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo</b>
n°6346	2011	RICERCA E INNOVAZIONE	€ 29.500	€ 8.850	€ 10.620	€ 10.030
n°4708	2012	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 450.000	€ 225.000	€ 180.000	€ 45.000
n°5686	2012	SISTEMA INFORMATIVO SUI FINANZIAMENTI A RICERCA E SVILUPPO E INNOVAZIONE	€ 30.000	€ 0	€ 27.000	€ 3.000
n°3276	2013	RAPPORTO SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 300.000	€ 0	€ 236.000	€ 64.000
n°3387	2013	ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PIANO DI SVILUPPO RURALE	€ 130.000	€ 0	€ 78.000	€ 52.000
n°5886	2013	VALUTAZIONE EX ANTE FEASR	€ 70.000	€ 0	€ 17.500	€ 52.500
n°3025	2013	REALIZZAZIONE RAPPORTO SUL SISTEMA REGIONALE DELLA RICERCA E INNOVAZIONE	€ 30.000	€ 0	€ 15.000	€ 15.000
n°3304	2013	VERIFICA SOPRAVVIVENZA E ANALISI TIPOLOGICA IMPRESE MISURA 1.6 DEL DOCUP	€ 30.000	€ 0	€ 21.000	€ 9.000
n°3305	2013	AGGIORNAMENTO VALUTAZIONE MISURE AMBIENTALI	€ 30.000	€ 0	€ 24.000	€ 6.000
n°3306	2013	VALUTAZIONE EX POST MACRO DEL DOCUP 2000-2006	€ 50.000	€ 0	€ 20.000	€ 30.000
n°3313	2013	ANALISI VALUTATIVE TIPOLOGIE DI IMPRESE BENEFICIARIE R&S	€ 50.000	€ 0	€ 35.000	€ 15.000
n°3314	2013	VALUTAZIONE BANDI SERVIZI QUALIFICATI	€ 42.000	€ 0	€ 24.000	€ 18.000
n°3351	2013	VALUTAZIONE DELLA POLITICA REGIONALE UNITARIA	€ 85.000	€ 0	€ 59.500	€ 25.500
n°3572	2013	VALUTAZIONE INTERVENTI PAR FAS FINANZIATI NEI SETTORI CULTURA, TURISMO E COMMERCIO	€ 80.000	€ 0	€ 56.000	€ 24.000
n°3929	2013	SUPPORTO ELABORAZIONE PIANI DI RICONVERSIONE INDUSTRIALE	€ 40.000	€ 0	€ 16.000	€ 24.000
n°3315	2013	OSSERVATORIO IMPRESE	€ 80.000	€ 0	€ 40.000	€ 40.000
n°3815	2013	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 35.000	€ 0	€ 10.500	€ 24.500
<b>Totale</b>						<b>€ 457.530</b>

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 226.461	€ 188.057	€ 38.404
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell'attività commerciale	€ 0	€ 0	€ 0
Contributi in conto esercizio da Regione	€ 3.675.512	€ 3.820.910	-€ 145.398
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	€ 10.000	€ 24.000	-€ 14.000
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 1.401	€ 22.044	-€ 20.643
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.913.374</b>	<b>€ 4.055.011</b>	<b>-€ 141.637</b>

## **RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI**

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

<b>PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>TOTALE</b>			

<b>PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Proventi da altri organismi pubblici	€ 169.063	€ 108.557	€ 60.506
Proventi da organismi privati	€ 57.398	€ 79.500	-€ 22.102
<b>TOTALE</b>	<b>€ 226.461</b>	<b>€ 188.057</b>	<b>€ 38.404</b>

## **COSTI CAPITALIZZATI**

Non si rilevano costi capitalizzati

<b>PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Costruzioni in economia			
<b>TOTALE</b>			

<b>PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Costruzioni in economia			
<b>TOTALE</b>			

## **CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

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

<b>Soggetto erogatore</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Regione ( contributo ordinario)	€ 2.686.394	€ 3.056.394	-€ 370.000
Regione ( contributi per attività comuni)	€ 989.118	€ 764.516	€ 224.602
Comuni			
Province	€ 10.000	€ 24.000	-€ 14.000
Altri Enti Pubblici			
Altri			
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.685.512</b>	<b>€ 3.844.910</b>	<b>-€ 159.398</b>

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2013 dalla Regione e da altri soggetti:

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCONTATO	IMPORTO UTILIZZATO
n°460	06/03	IRPET impegno/assegnazione del contributo ex LR 59/96 per l'esercizio finanziario 2013	€ 2.606.394	€ 0	€ 2.606.394
n°317	06/05	Integrazione del contributo ex LR 59/96 per l'esercizio finanziario 2013	€ 80.000	€ 0	€ 80.000
n°3276	2013	RAPPORTO SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 300.000	€ 64.000	€ 236.000
n°3387	2013	ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PIANO DI SVILUPPO RURALE	€ 130.000	€ 52.000	€ 78.000
n°5886	2013	VALUTAZIONE EX ANTE FEASR	€ 70.000	€ 52.500	€ 17.500
n°3025	2013	REALIZZAZIONE RAPPORTO SUL SISTEMA REGIONALE DELLA RICERCA E INNOVAZIONE	€ 30.000	€ 15.000	€ 15.000
n°3304	2013	VERIFICA SOPRAVVIVENZA E ANALISI TIPOLOGICA IMPRESE MISURA 1.6 DEL DOCUP	€ 30.000	€ 9.000	€ 21.000
n°3305	2013	AGGIORNAMENTO VALUTAZIONE MISURE AMBIENTALI	€ 30.000	€ 6.000	€ 24.000
n°3306	2013	VALUTAZIONE EX POST MACRO DEL DOCUP 2000-2006	€ 50.000	€ 30.000	€ 20.000
n°3313	2013	ANALISI VALUTATIVE TIPOLOGIE DI IMPRESE BENEFICIARIE R&S	€ 50.000	€ 15.000	€ 35.000
n°3314	2013	VALUTAZIONE BANDI SERVIZI QUALIFICATI	€ 60.000	€ 18.000	€ 42.000
n°3351	2013	VALUTAZIONE DELLA POLITICA REGIONALE UNITARIA	€ 85.000	€ 25.500	€ 59.500
n°3572	2013	VALUTAZIONE INTERVENTI PAR FAS FINANZIATI NEI SETTORI CULTURA, TURISMO E COMMERCIO	€ 80.000	€ 24.000	€ 56.000
n°3929	2013	SUPPORTO ELABORAZIONE PIANI DI RICONVERSIONE INDUSTRIALE	€ 40.000	€ 24.000	€ 16.000
n°3315	2013	OSSERVATORIO IMPRESE	€ 80.000	€ 40.000	€ 40.000
n°3815	2013	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 35.000	€ 24.500	€ 10.500
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>			<b>€ 3.756.394</b>	<b>€ 399.500</b>	<b>€ 3.356.894</b>

**ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE**

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Utilizzazione fondi di riserva per finanziamento borse di studio (a esaurimento fondo)		€ 0	€ 8.811	-€ 8.811
Rimborsi, recuperi e altri ricavi		€ 1.401	€ 13.232	-€ 11.831
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.401</b>	<b>€ 22.043</b>	<b>-€ 20.642</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

	<b>SALDO AL 31/12/2013</b>	<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>ACQUISTI DI BENI</b>			
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 5.858	€ 15.593	-€ 9.736
Abbonamenti	€ 20.002	€ 30.066	-€ 10.063
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 73.212	€ 133.653	-€ 60.441
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>			
Utenze	€ 44.773	€ 59.878	-€ 15.105
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 70.578	€ 91.372	-€ 20.794
Spese di stampa	€ 14.943	€ 12.785	€ 2.158
Spese assicurative	€ 8.658	€ 10.319	-€ 1.662
Spese postali e di spedizioni	€ 3.790	€ 3.749	€ 41
Spese per organizzazione iniziative connesse alla ricerca	€ 4.536	€ 15.230	-€ 10.694
Spese per gestione sistema informatico	€ 52.179	€ 32.761	€ 19.418
Compensi organi istituzionali e spese trasferte e viaggi	€ 130.261	€ 130.668	-€ 407
Servizi e prestazioni di ricerca e professionali	€ 644.158	€ 291.244	€ 352.914
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	€ 0		
Spese di manutenzione e riparazione	€ 44.016	€ 46.693	-€ 2.676
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	€ 240.369	€ 253.744	-€ 13.375

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	€ 107.936,66 di trattamento omnicomprensivo 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 (**)	-
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 all'art. 14 della L.R. 59/1996 e ss.mm.ii.

## COSTI PER IL PERSONALE

	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
<b>RUOLO</b>			
Personale dirigente	€ 375.955	€ 488.276	-€ 112.321
Personale delle categorie	€ 726.615	€ 745.266	-€ 18.651
<b>PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>			
Personale dirigente	€ 91.956	€ 89.458	€ 2.498
Personale delle categorie e co.co.co.	€ 347.825	€ 232.542	€ 115.283
<b>ALTRO</b>			
Contributi previd.li, assist.li e assicurativi	€ 468.489	€ 483.491	-€ 15.002
Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 47.000	-€ 47.000
Spese formazione ed aggiornamento personale	€ 7.492	€ 3.560	€ 3.932
Spese servizio sostitutivo di mensa	€ 28.272	€ 31.099	-€ 2.827
Spese viaggio e rimborso trasferte personale dipendente	€ 21.522	€ 12.227	€ 9.295
Sorveglianza sanitaria personale dipendente	€ 500	€ 1.150	-€ 650
Spese organizzazione svolgimento concorsi	€ 2.276	€ 0	€ 2.276
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 2.070.901</b>	<b>€ 2.134.070</b>	<b>-€ 63.168</b>

## PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Nominativo	Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
NATALIA FARAONI	D	Assistente di ricerca	30.12.2010	29.12.2013	Contributo ordinario
LEONARDO PICCINI	D	Assistente di ricerca	30.12.2010	29.12.2013	Contributo ordinario
CHIARA BOCCI	D	Assistente di ricerca con specializzazione statistica	1.10.2011	30.9.2014	Fondi strutturali europei
DAVID BURGALASSI	D	Assistente di ricerca	1.10.2011	30.9.2014	Fondi strutturali europei
FRANCESCO GIUSEPPE GORI	D	Assistente di ricerca	1.10.2011	30.9.2014	Fondi strutturali europei
LETIZIA RAVAGLI	D	Assistente di ricerca	1.10.2011	30.9.2014	Fondi strutturali europei

SILVIA DURANTI	D	Assistente di ricerca	19.6.2012	18.6.2015	Fondi strutturali europei
TOMMASO FERRARESI	D	Assistente di ricerca	22.10.2012	21.10.2015	Fondi strutturali europei
SARA TURCHETTI	D	Assistente di ricerca	5.11.2012	4.11.2015	Fondi strutturali europei

### COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE

Nominativo	Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
PAOLA AGLIETTI	-	Esperto giuridico in materia di attività contrattuale	20.12.2011	23.12.2013	Contributo ordinario
VALENTINA FEDI	-	Esperto contabile in materia di rendicontazione dei progetti europei	2.02.2012	23.12.2013	Fondi strutturali europei
GIAIME BERTI	-	Esperto di ricerca in materia di programmazione delle politiche di sviluppo rurale	15.10.2012	14.10.2014	Fondi strutturali europei
FABIO BONCINELLI	-	Esperto di ricerca in materia di programmazione delle politiche di sviluppo rurale	15.10.2012	14.10.2014	Fondi strutturali europei
SERGIO PACINI	-	Esperto di ricerca in materia di programmazione di mercato del lavoro	25.10.2012	24.10.2014	Fondi strutturali europei

ANDREA MANUELLI	-	Esperto di ricerca in materia di programmazione di mercato del lavoro	01.06.2013	31.08.2014	Fondi strutturali europei
PAOLO CHINI	-	Esperto di ricerca in materia di programmazione di mercato del lavoro	25.10.2012	24.10.2014	Fondi strutturali europei

### Ferie

PERSONALE	ANNO 2013		ANNO 2012	
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo
DIRIGENTE	78		79	
COMPARTO	592		598	

### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Conferimento di borse di studio	€ 7.417	€ 32.232	-€ 24.815
Quota IVA indetraibile	€ 124.384	€ 111.953	€ 12.431
Beni strumentali ammortizzabili nell'anno	€ 4.104	€ 3.540	€ 564
Spese di rappresentanza	€ 652	€ 162	€ 490
Adesione ad organismi associativi	€ 2.760	€ 2.903	-€ 143
Imposte e tasse diverse	€ 29.516	€ 32.763	-€ 3.247
Spese diverse di gestione	€ 11.164	€ 5.461	€ 3.345
<b>TOTALE</b>	<b>€ 180.218</b>	<b>€ 189.013</b>	<b>-€ 8.795</b>

### AMMORTAMENTI

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Immobilizzazioni Immateriali	€ 70.295	€ 80.818	-€ 10.523
Immobilizzazioni Materiali	€ 45.864	€ 41.438	€ 4.426
<b>TOTALE</b>	<b>€ 116.160</b>	<b>€ 122.256</b>	<b>-€ 6.097</b>

### SVALUTAZIONI

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Svalutazione dei crediti	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

### **ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI**

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Accantonamenti per imposte			
Accantonamento per contenziosi		€ 120.000	-€ 120.000
Accantonamenti per rischi su crediti			
Accantonamenti per rinnovi contrattuali			
Altri accantonamenti			
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 120.000</b>	<b>-€ 120.000</b>

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

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Interessi attivi su c/c	€ 4.866	€ 9.031	-€ 4.165
Oneri bancari	€ 909	€ 203	€ 706
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.956</b>	<b>€ 8.828</b>	<b>-€ 4.871</b>

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

#### **Rivalutazioni**

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI

#### **Svalutazioni**

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI

### **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 70.837	€ 27.436	€ 43.401
Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 21.430	€ 65.374	-€ 43.944
<b>TOTALE</b>	<b>€ 49.406</b>	<b>-€ 37.938</b>	<b>€ 87.345</b>

*Sopravvenienze attive ed insussistenze passive.*

Nella voce sono iscritti:

- € 55.940,41 per eliminazione per insussistenza di debiti iscritti nello Stato Patrimoniale al 31.12.2012 che sono stati verificati non più sussistenti;
- € 937,60 per interessi attivi sul conto corrente relativi al 2012 e non previsti alla fine dell'esercizio precedente;
- € 9.247,38 per lo storno dai relativi conti di costo di ratei passivi calcolati nel conto economico 2012 e poi non verificatisi nel corso del 2013;
- € 191,19 per un conguaglio assicurativo relativo ad una polizza del 2012;
- € 798,36 per minori oneri su contributi previsti a dicembre 2012
- € 3.721,73 per note di credito pervenute nel 2013 relative a fatture contabilizzate nel 2012.
- 

*Sopravvenienze passive ed insussistenze attive.*

Nel dettaglio essi riguardano:

- € 5.968,04 derivanti da minusvalenze su immobilizzazioni eliminate dall'inventario e minori incassi su ricerche in seguito a rendicontazioni per progetti europei;
- € 9.858,96 derivanti da varie fatture arrivate al protocollo del nostro Istituto nel 2013, ma relative a spese di competenza del 2012, non previste alla chiusura del precedente esercizio.
- € 5.603,32 per rilevazione Ires anno 2012 non prevista alla chiusura del 2012.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

<b>SALDO AL 31/12/2013</b>	<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
€ 160.055,00	€ 147.812,00	€ 12.243,00

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>IRES</b>	€ 5.729	€ 0	€ 5.729
<b>IRAP</b>	€ 154.326	€ 147.812	€ 6.513
<b>TOTALE</b>	€ 160.055	€ 147.812	€ 12.243

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**4 - RELAZIONE DEL DIRETTORE ALLEGATA AL  
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2013**



Il Bilancio di esercizio 2013, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 19 della l.r. 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 con delibera della Giunta regionale n. 13 del 14 gennaio 2013.

In allegato A sono riportate le variazioni al documento dei piani di gestione apportate dal Direttore dell'IRPET nel corso dell'esercizio 2013, che sono andate a modificare il bilancio preventivo annuale del medesimo anno come adottato con determinazione del Direttore n. 49 del 29 novembre 2013 ed approvato dalla Giunta regionale della Toscana con delibera n. 150 del 3 marzo 2014.

Le attività realizzate dall'Istituto sono descritte nella Relazione sull'attività svolta dall'IRPET nel 2013, approvata dal Comitato di indirizzo e controllo con deliberazione n. 2 del 29 aprile 2014, che è inviata alla Giunta regionale unitamente al Bilancio di esercizio 2013.

L'esercizio 2013 chiude con un utile pari ad € 82.070,02, con una diminuzione di euro 102.924,00 rispetto all'utile conseguito nel 2012.

Il valore della produzione è pari ad € 3.913.374,28, in diminuzione di circa il 3,5% rispetto all'anno precedente. Il totale dei costi della produzione ammonta ad euro 3.724.611,79, in aumento dello 0,9% rispetto al corrispondente importo relativo al 2012.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2013 risulta pari ad euro 188.762,49, poco più della metà del corrispondente importo relativo al 2012.

Le componenti finanziarie e straordinarie concorrono al risultato di amministrazione con un saldo complessivo positivo pari ad € 53.362,63 (nell'esercizio 2012 il saldo delle medesime componenti era negativo per € 29.110,85) e le imposte, riferite ad IRAP ed IRES, ammontano ad € 160.055,10, con un incremento dell'8,3% sull'esercizio precedente.

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2013 rispecchia una tendenza potenzialmente problematica della gestione economica dell'Istituto, dovuta ad una ulteriore contrazione delle entrate costituite dai contributi regionali in conto esercizio e dalla crescente difficoltà di ridurre i costi di gestione oltre un limite fisiologico, a fronte di un'attività di produzione crescente nella quantità richiesta ed in parte correlata ad esigenze contingenti e non programmabili.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2013 aumenta nella componente dei ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale (+ 20,4% rispetto all'esercizio precedente), includendo in tale componente il valore delle variazioni dei lavori in corso su ordinazione.

Rispetto all'esercizio 2012, il valore della produzione diminuisce nelle componenti dei contributi in conto esercizio, e specificamente:

- del 3,8% riguardo i contributi da Regione Toscana,
- del 58,3% riguardo i contributi da altri enti pubblici.

Con riferimento ai contributi regionali, nella tabella di seguito riportata è espresso il dettaglio dei finanziamenti assegnati ad IRPET ed una sintesi comparativa dei contributi rispetto all'anno precedente.

<b>CONTRIBUTI DA REGIONE TOSCANA</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Contributo ordinario	€ 2.686.394	€ 3.056.394	-€ 370.000
Contributi per la realizzazione di attività comuni	€ 989.118	€ 764.516	€ 224.602

Dal lato dei costi, gli scostamenti più significativi rispetto all'esercizio precedente riguardano le voci di seguito descritte.

*Acquisti di beni.*

Tale componente è in riduzione di quasi il 45% rispetto al 2012. Diminuisce significativamente il costo per l'acquisto di cancelleria e stampati, per l'acquisto di pubblicazioni e per l'acquisizione di diritti d'autore al fine di utilizzo di elaborati originali entro le pubblicazioni realizzate dall'Istituto, il cui costo nel 2013 è ridotto a quasi un terzo del corrispondente importo relativo al 2012.

*Acquisti di servizi.*

*Manutenzioni e riparazioni.*

I costi per servizi aumentano complessivamente del 46,5% rispetto al 2012.

L'incremento è correlato in massima parte ai costi per servizi e prestazioni individuali di studio, ricerca e consulenza, in forte aumento rispetto all'anno precedente, con particolare riferimento ai servizi ed alle prestazioni correlate all'esecuzione di attività di ricerca.

Tale incremento è dovuto a due cause:

- il conferimento di incarichi di studio e ricerca correlati all'esecuzione di un progetto finanziato con risorse del Fondo Sociale Europeo gestite dal Ministero del Lavoro della Romania, cui IRPET partecipa come partner estero; tale progetto, iniziato nel 2011, ha avuto nel 2013 la sua fase di realizzazione più consistente, con la correlata assunzione di maggiori costi relativi a risorse professionali esterne;
- la necessità di acquisire consistenti risorse di ricerca esterne per l'esecuzione di attività di natura istituzionale, sia per fronteggiare le richieste di consulenza da parte della Giunta regionale su argomenti specifici e contingenti, non inclusi nell'ordinario programma di attività istituzionale, sia per aggiornare gli strumenti analitici e di previsione utilizzati da IRPET per lo studio dei fenomeni correlati al persistente e straordinario ciclo economico recessivo.

In aumento anche le spese di gestione del sistema informatico (+ 60% rispetto al 2012), in ragione delle maggiori esigenze di manutenzione e sviluppo evolutivo del sistema informatico e delle procedure di base ed applicative in uso all'Istituto.

Le altre voci di costo relative all'acquisizione di servizi sono quasi tutte in diminuzione rispetto all'esercizio precedente, principalmente per effetto della revisione dei prezzi a seguito del ricorso a contratti aperti per l'acquisto di forniture e servizi in conformità con quanto stabilito all'articolo 2, comma 5, lettera e), della l.r. 29.12.2010, n. 65 (legge finanziaria per l'anno 2011).

Con riferimento a quanto disposto all'articolo 2, comma 5, lettera c), della stessa l.r. n. 65/2010, si evidenzia che l'ammontare complessivo delle spese di cui alla norma sopra citata (organizzazione di convegni, relazioni esterne, spese di rappresentanza) diminuisce di € 21.033,00 in valore assoluto rispetto al corrispondente ammontare di spesa sostenuta nel 2010, con una riduzione pari all'80%, che rispetta l'obiettivo di riduzione dei costi per convegni e relazioni esterne recato dalla l.r. n. 65/2010.

Riguardo il costo delle locazioni, la misura di contenimento dei costi di cui all'articolo 2, comma 5, lettera d), della l.r. n. 65/2010 è soddisfatta alla luce di una riduzione del 6,4% rispetto al 2012 del canone di concessione dei locali di proprietà di Regione Toscana in uso ad IRPET quale propria sede. Ciò è stato possibile riducendo le superfici inizialmente concesse ad IRPET per un parte che dal 1° agosto 2013 è utilizzata dal Centro per la Gestione del Rischio Clinico e Sicurezza del Paziente (organismo del governo clinico regionale previsto dalla l.r. 24.2.2005, n. 40), in

conformità con quanto stabilito con decisione della Giunta regionale n. 20 dell'8 luglio 2013. Pur non essendo tuttora disposti gli atti formali di concessione al Centro GRC degli spazi da questo utilizzati presso Villa La Quiete alle Montalve, la relativa riduzione dei costi è stata contabilizzata da IRPET nella parte di canone di concessione, sulla base della formale decisione assunta in tal senso da Regione Toscana, proprietaria dell'immobile.

Riguardo i costi sostenuti per gli organi, sono di seguito riportati nel dettaglio i compensi e le spese sostenute nel 2013 con riferimento a ciascuna tipologia di organi.

Tipologia di costo	Importo
<b>Indennità di funzione</b>	€ 127.649,33
Direttore (12 mesi)	
Collegio dei revisori dei conti (12 mesi)	
<b>Indennità di presenza</b>	€ 960,00
Comitato di indirizzo e controllo (5 sedute)	
Comitato Scientifico (1 seduta)	
<b>Rimborsi spese viaggio e trasferte</b>	
Direttore	
Presidente del Comitato di indirizzo e controllo	€ 1.651,69

Tali importi sono conformi a quanto stabilito dalle norme regionali in materia di compensi e rimborsi spesa degli organi dell'IRPET (l.r. 29.7.1996, n. 59 e successive modifiche ed integrazioni, articoli 13 e 14; delibera della Giunta regionale n. 122 del 7.3.2011).

#### *Costi per il personale.*

Il costo complessivo del personale, comprensivo dei costi correlati ai rapporti di lavoro autonomo nella forma di collaborazione coordinata e continuativa, è diminuito del 3% rispetto all'esercizio precedente. Ciò conferma l'andamento in riduzione della spesa del personale avviato nel 2010 e mantenuto negli anni successivi.

Nel 2013 il costo diretto del personale (retribuzioni e compensi, oneri previdenziali ed assicurativi, integrazione al trattamento di fine rapporto) ammonta ad euro 2.010.840,00, in diminuzione del 3,6% rispetto al 2012.

L'andamento dei costi è diverso secondo la tipologia di contratto. Il costo del personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato diminuisce in modo consistente (- 10%

circa), a seguito in particolare della riduzione della spesa correlata alla retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti, conseguente alle cessazioni dal servizio che si sono registrate in tale qualifica nel 2012. I costi relativi al personale assunto a tempo determinato ed ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa sono invece aumentati (+ 50% circa), con particolare riferimento all'acquisizione di risorse temporanee di lavoro per l'esecuzione delle attività di ricerca correlate a progetti finanziati con fondi strutturali europei.

I costi complementari del personale (formazione ed aggiornamento, servizio sostitutivo di mensa, missioni e trasferte, sorveglianza sanitaria, procedure di selezione del personale) sono aumentati del 25% rispetto all'esercizio precedente.

In particolare sono più che raddoppiate le spese per la formazione e l'aggiornamento del personale - che tuttavia si mantengono in valore assoluto entro la misura di riduzione di cui all'articolo 2, comma 5, lettera b), della più volte citata l.r. n. 65/2010 - le spese di viaggio ed i rimborsi spesa per trasferte (+ 75,6% rispetto al 2012) e le spese di organizzazione e svolgimento di procedure selettive del personale (che nel 2012 non sussistevano).

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di riduzione della spesa del personale di cui all'articolo 2, comma 5, lettera a), della l.r. n. 65/2010 ed in conformità con quanto previsto 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", si indica in € 1.698.331,35 l'ammontare del costo del personale nel 2013 calcolato nei modi previsti dalle sopra indicate disposizioni.

Tale importo risulta dalle seguenti componenti:

retribuzioni e compensi	€ 1.542.351,38
oneri previdenziali ed assicurativi	€ 468.489,00
IRAP su retribuzioni e compensi	€ 131.099,87
servizio sostitutivo di mensa	€ 28.272,00
integrazione al TFS	-
(-) costo del personale a termine finanziato con risorse comunitarie	€ 401.901,26
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	<u>€ 65.865,15</u>
Totale costo del personale	€ 1.702.445,83

A titolo di confronto, si evidenzia che le corrispondenti componenti di costo sostenute nel 2010 portano ad un valore pari ad € 2.392.444,18, come già evidenziato nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2010 e come di seguito è riportato:

retribuzioni e compensi	€ 1.768.421,18
oneri contributivi e assicurativi	€ 492.283,46
IRAP su retribuzioni e compensi	€ 156.538,24
servizio sostitutivo di mensa	€ 37.600,00
integrazione al TFS	-
(-) costo del personale a termine finanziato con risorse comunitarie	-
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	<u>€ 62.398,70</u>
Totale costo del personale	€ 2.392.444,18

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 2010 si registra una diminuzione in assoluto del costo del personale di € 689.998,35, pari al 28,8% del corrispondente costo del personale sostenuto nel 2010, un valore pari a circa sei volte la misura dell'obiettivo del 5% stabilito all'articolo 2, comma 5, lettera a), della l.r. n. 65/2010. Si evidenzia inoltre che il costo del personale come sopra indicato è inferiore del 10,4% anche rispetto al corrispondente importo relativo al 2012.

#### *Investimenti*

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2013 è inferiore di € 9.757,24 rispetto all'ammontare complessivo del piano degli investimenti per il medesimo esercizio, valorizzato in € 26.000,00, come è indicato nel dettaglio del prospetto riportato nella pagina seguente.

Gli investimenti sono stati realizzati:

- per € 4.400,00 in immobilizzazioni immateriali (acquisto e/o rinnovo di licenze d'uso di software di base ed applicativo) su € 21.000,00 programmati;
- per € 11.842,76 in immobilizzazioni materiali (attrezzature informatiche e mobili e attrezzature di ufficio) su € 5.000,00 programmati.

Il minore impiego di risorse rispetto agli investimenti programmati nell'esercizio 2013 è riconducibile alla scelta effettuata a partire dall'esercizio 2012 di contenimento degli oneri di ammortamento gravanti sui costi di gestione, alla luce delle incertezze relative

al mantenimento dei finanziamenti regionali ed all'incremento stimato dei costi di gestione, con particolare riferimento alle spese per l'immobile sede dell'Istituto.

Riguardo il piano degli investimenti del biennio 2011-2012, esso resta ancora da realizzare per € 152.383,07, di cui € 84.104,98 riferiti agli interventi sulla parte di Villa La Quiete alle Montalve concessa in uso ad IRPET quale propria sede.

L'ammontare complessivo del valore degli investimenti deliberati e non ancora realizzati, pari ad € 162.140,22, è iscritto nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2013 entro le riserve vincolate ad investimenti.

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	PREVISIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2013	INVESTIMENTO REALIZZATO NEL 2013	SCOSTAMENTI	TOTALE AMMORTAMENTI AL 31.12.2013	AMMORATAMENTI SU INVESTIMENTI REALIZZATI NEL 2013
<b>INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>					
Acquisto e rinnovo licenze d'uso software di base e applicativo	€ 21.000,00	€ 4.400,00	€ 16.600,00	€ 70.295,00 € 0,00	€ 880,00 € 0,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI IMMATERIALI</b>	<b>€ 21.000,00</b>	<b>€ 4.400,00</b>	<b>€ 16.600,00</b>	<b>€ 70.295,00</b>	<b>€ 880,00</b>
<b>INVESTIMENTI MATERIALI</b>					
Attrezzature informatiche	€ 5.000,00	€ 10.652,00	-€ 5.652,00	€ 22.349,00	€ 4.599,50
Veicoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 328,00	€ 0,00
Mobili e attrezzature ufficio	€ 0,00	€ 1.190,76	-€ 1.190,76	€ 16.822,00	€ 1.190,76
Impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.092,00	€ 0,00
Altri beni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 274,00	
<b>TOTALE INVESTIMENTI MATERIALI</b>	<b>€ 5.000,00</b>	<b>€ 11.842,76</b>	<b>-€ 6.842,76</b>	<b>€ 45.865,00</b>	<b>€ 5.790,26</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>€ 26.000,00</b>	<b>€ 16.242,76</b>	<b>€ 9.757,24</b>	<b>€ 116.160,00</b>	<b>€ 6.670,26</b>
<b>INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2012 NON REALIZZATI</b>	<b>€ 93.820,00</b>	<b>€ 25.541,91</b>	<b>€ 68.278,09</b>		
<b>INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2011 NON REALIZZATI</b>	<b>€ 108.363,98</b>	<b>€ 24.259,00</b>	<b>€ 84.104,98</b>		

*Accantonamenti.*

Nel Conto Economico al 31.12.2013 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 11 maggio 2011, n. 26, in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della l.r. 29.12.2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011).

In particolare, si applica quanto previsto al comma 4 del dispositivo della predetta deliberazione, ed a tale fine, sulla base di quanto riportato nel precedente prospetto, si evidenzia che, con riferimento all'esercizio 2013:

- l'importo totale del valore della produzione, al netto dei rimborsi, è pari ad **euro 3.911.973,00**;
- l'importo del valore della produzione relativo alle attività destinate a Regione Toscana (costituito dalla somma del contributo ordinario regionale e del totale dei contributi per l'esecuzione delle attività comuni svolte con Regione Toscana) è pari ad **euro 3.675.512,00**, corrispondente al **94%** del totale del valore della produzione, al netto dei rimborsi;
- l'importo dei ricavi derivanti da attività destinate a soggetti diversi da Regione Toscana (costituito dalla somma dei ricavi commerciali e dei contributi per attività comuni svolte con soggetti pubblici diversi da Regione Toscana) è pari ad **euro 236.461,00**, corrispondente al **6%** del totale del valore della produzione, al netto dei rimborsi.

Sulla base delle incidenze percentuali come sopra individuate, la destinazione dell'utile dell'esercizio 2013, pari ad **€ 82.070,00**, è la seguente:

- **€ 16.414,00**, corrispondenti al 20% dell'utile, a fondo di riserva a copertura di perdite future;
- **€ 3.939,00**, corrispondente al 6% della restante quota dell'80% dell'utile, a fondo straordinario di riserva per investimenti;
- **€ 61.717,00**, corrispondente al 94% della restante quota dell'80% dell'utile, da restituire a Regione Toscana nei modi da questa indicati.



I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**Allegato alla relazione del Direttore**

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI  
AI PIANI DI GESTIONE**





		C.E. PREVENTIVO 2013	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2013 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2013 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2013 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2013 DOPO QUARTA VARIAZIONE	V VARIAZIONE	ASSESTATO 2013 DOPO QUINTA VARIAZIONE
	300.050.00050	Prestazioni professionali commerciali	112.000,00		112.000,00	40.800,00	-12.000,00	140.800,00		140.800,00	-2.000,00	138.800,00
	300.050.00060	Prestazioni professionali istituzionali	120.000,00		120.000,00	-6.000,00	114.000,00	241.251,00	-4.300,00	236.951,00	75.750,00	312.701,00
	300.050.00065	Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.	250.000,00		250.000,00	180.000,00	-122.251,00	307.749,00	5.600,00	313.349,00	-15.000,00	298.349,00
	300.050.00068	Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi	0,00		0,00		2.500,00	2.500,00		2.500,00		2.500,00
	300.050.00070	Prestazioni professionali promiscue	15.000,00		15.000,00	1.000,00	-7.000,00	9.000,00		9.000,00		9.000,00
	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.	1.000,00		1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00
	300.050.00076	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.	500,00		500,00		5.000,00	5.500,00		5.500,00		5.500,00
	300.050.00080	Contributi INPS a carico committente	20.400,00		20.400,00		2.500,00	22.900,00		22.900,00	1.700,00	24.600,00
	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.	1.000,00		1.000,00		1.500,00	2.500,00		2.500,00		2.500,00
	300.050.00090	Abbonamenti	24.500,00		24.500,00		-4.497,59	20.002,41		20.002,41		20.002,41
<b>8)</b>	<b>PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>263.300,00</b>	<b>-</b>	<b>263.300,00</b>	<b>-</b>	<b>263.300,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>267.300,00</b>	<b>-</b>	<b>267.300,00</b>	<b>-</b>	<b>267.300,00</b>
	300.030.00160	Noleggio attrezzature	20.000,00		20.000,00		4.000,00	24.000,00		24.000,00		24.000,00
	300.040.00010	Canoni di locazione	243.300,00		243.300,00			243.300,00		243.300,00		243.300,00
<b>9)</b>	<b>PER IL PERSONALE</b>	<b>2.166.600,00</b>	<b>- 6.350,00</b>	<b>2.160.250,00</b>	<b>- 11.000,00</b>	<b>2.149.250,00</b>	<b>- 4.500,00</b>	<b>2.144.750,00</b>	<b>- 4.900,00</b>	<b>2.139.850,00</b>	<b>- 59.340,70</b>	<b>2.080.509,30</b>
<b>a)</b>	<b>Salari e stipendi</b>	<b>1.624.950,00</b>	<b>- 6.350,00</b>	<b>1.618.600,00</b>	<b>- 17.000,00</b>	<b>1.601.600,00</b>	<b>-</b>	<b>1.601.600,00</b>	<b>-</b>	<b>1.601.600,00</b>	<b>- 56.000,00</b>	<b>1.545.600,00</b>
	300.060.00010	Trattamento economico fondamentale dirigenti	218.600,00		218.600,00	50.000,00		268.600,00		268.600,00	-50.000,00	218.600,00
	300.060.00015	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	344.000,00	-6.350,00	337.650,00	-67.000,00		270.650,00		270.650,00	9.000,00	279.650,00
	300.060.00020	Competenze fisse altro personale di ruolo	567.000,00		567.000,00			567.000,00		567.000,00		567.000,00
	300.060.00025	Salario accessorio altro personale di ruolo	191.600,00		191.600,00			191.600,00		191.600,00	-15.000,00	176.600,00
	300.060.00030	Competenze personale a tempo determinato	46.600,00		46.600,00			46.600,00		46.600,00		46.600,00
	300.060.00035	Competenze personale a tempo determinato su progetti	257.150,00		257.150,00			257.150,00		257.150,00		257.150,00
<b>b)</b>	<b>Oneri Sociali</b>	<b>476.600,00</b>	<b>-</b>	<b>476.600,00</b>	<b>-</b>	<b>476.600,00</b>	<b>-</b>	<b>476.600,00</b>	<b>-</b>	<b>476.600,00</b>	<b>-</b>	<b>476.600,00</b>
	300.060.00040	Contributi previdenziali e assistenziali	468.000,00		468.000,00			468.000,00		468.000,00		468.000,00
	300.060.00100	Contributo INAIL personale dipendente	8.600,00		8.600,00			8.600,00		8.600,00		8.600,00
<b>c)</b>	<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>d)</b>	<b>Trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>e)</b>	<b>Altri costi</b>	<b>65.050,00</b>	<b>-</b>	<b>65.050,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>71.050,00</b>	<b>- 4.500,00</b>	<b>66.550,00</b>	<b>- 4.900,00</b>	<b>61.650,00</b>	<b>- 3.340,70</b>	<b>58.309,30</b>
	300.030.00010	Spese di formazione e aggiornamento personale	4.000,00		4.000,00	4.000,00		8.000,00	3.000,00	11.000,00		11.000,00
	300.060.00060	Spese servizio mensa	34.000,00		34.000,00			34.000,00		34.000,00		34.000,00
	300.060.00070	Rimborsi trasferte e indennità missioni	0,00		0,00			0,00		0,00		0,00
	300.060.00080	Spese di viaggio personale dipendente	24.550,00		24.550,00			24.550,00	-7.500,00	17.050,00	-6.600,00	10.450,00
	300.060.00085	Sorveglianza sanitaria del personale	2.500,00		2.500,00			2.500,00		2.500,00		2.500,00
	350.010.00020	Spese organizzazione e svolgimento concorsi	0,00		0,00	2.000,00		2.000,00		2.000,00	1.700,00	3.700,00
<b>10)</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>102.943,73</b>	<b>-</b>	<b>102.943,73</b>	<b>-</b>	<b>102.943,73</b>	<b>10.600,00</b>	<b>113.543,73</b>	<b>-</b>	<b>113.543,73</b>	<b>-</b>	<b>113.543,73</b>
<b>a)</b>	<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>75.201,10</b>	<b>-</b>	<b>75.201,10</b>	<b>-</b>	<b>75.201,10</b>	<b>2.600,00</b>	<b>77.801,10</b>	<b>-</b>	<b>77.801,10</b>	<b>-</b>	<b>77.801,10</b>
<b>b)</b>	<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>27.742,63</b>	<b>-</b>	<b>27.742,63</b>	<b>-</b>	<b>27.742,63</b>	<b>8.000,00</b>	<b>35.742,63</b>	<b>-</b>	<b>35.742,63</b>	<b>-</b>	<b>35.742,63</b>
<b>c)</b>	<b>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>d)</b>	<b>Svalutazione dei crediti comp. dell'attivo circ. e nelle</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>VARIAZIONI RIMAN.MATERIE PRIME,SUSS., DI CONSUMO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11)</b>	<b>E DI MERCI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12)</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>13)</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>14)</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>158.625,78</b>	<b>-</b>	<b>158.625,78</b>	<b>23.750,00</b>	<b>182.375,78</b>	<b>- 27.200,00</b>	<b>155.175,78</b>	<b>14.000,00</b>	<b>169.175,78</b>	<b>- 1.800,00</b>	<b>167.375,78</b>
	300.060.00120	Conferimento borse di studio di ricerca e specializzazione	0,00		0,00	15.000,00		15.000,00	-7.000,00	8.000,00	-2.000,00	6.000,00
	350.010.00048	Conferimento borsa di studio in collab. con R.T.	18.500,00		18.500,00	8.750,00		27.250,00	-22.700,00	4.550,00		2.750,00
	350.010.00010	Quota IVA indetraibile	85.000,00		85.000,00			85.000,00		85.000,00	16.000,00	101.000,00
	350.010.00020	Beni strumentali ammortizzabili nell'anno	2.800,00		2.800,00			2.800,00	3.000,00	5.800,00		5.800,00
	350.010.00030	Spese di rappresentanza	1.175,00		1.175,00			1.175,00		1.175,00		1.175,00
	350.010.00040	Adesione ad organi associativi	2.700,00		2.700,00			2.700,00	1.000,00	3.700,00		3.700,00



