

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

**BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2014**

Legge Regione Toscana 29.7.1996, n. 59, art. 19
(10° esercizio)
Aprile 2015

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2014

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 31.12.2014

ATTIVO	2014	2013	PASSIVO	2014	2013
A) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 74.311	€ 105.209	I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 358.723
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	€ 66.737	€ 93.677			
5) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 7.574	€ 11.532			
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0	€ 0			
II. Immobilizzazioni materiali	€ 152.980	€ 185.319	II. Riserve	€ 1.606.254	€ 1.585.900
1) Terreni	€ 0	€ 0	1) Riserva legale	€ 652.942	€ 636.527
2) Fabbricati	€ 0	€ 0	2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 166.079	€ 162.140
3) Impianti e Macchinari	€ 25.955	€ 31.922	3) Altre riserve	€ 787.233	€ 787.233
4) Attrezzature	€ 25.054	€ 35.193			
5) Mobili e arredi	€ 100.809	€ 116.440			
6) Automezzi	€ 451	€ 779			
7) Altri beni	€ 711	€ 985			
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	€ 0	€ 0
1) Crediti finanziari	0	0			
2) Titoli	0	0			
TOT. IMMOBILIZZAZIONI (A)	€ 227.291	€ 290.527	IV. Utile (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0
B) ATTIVO CIRCOLANTE			V. Utile (perdite) di esercizio	€ 129.544	€ 82.070
I. Rimanenze	€ 47.450	€ 129.287	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 2.094.521	€ 2.026.693
1) Materie prime sussidiarie e di consumo					
2) Altre	€ 47.450	€ 129.287			
3) Acconti					
II. Crediti con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 3.283.880	€ 2.000.094	B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Crediti verso Regione	€ 3.241.654	€ 1.918.900	1) Fondo Imposte		

2) Crediti verso altri Enti pubblici	€ 36.919	€ 36.995	2) Fondo per contenziosi	€ 176.577	€ 200.000
3) Crediti verso sogg. Privati.	€ 0	€ 36.808	3) Fondo rischi su crediti	€ 0	
4) Crediti verso l'Erario	€ 0	€ 0	4) Fondo rinnovi contrattuali	€ 0	
5) Crediti verso altri	€ 5.307	€ 7.391	5) Altri Fondi	€ 618.614	€ 658.349
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0	€ 0	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 795.191	€ 858.349
1) Titoli a breve	€ 0	€ 0			
IV. Disponibilità liquide	€ 1.132.800	€ 1.941.396	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 0	€ 0
1)Cassa	€ 529	€ 2.601			
2) Banca c/c	€ 1.132.271	€ 1.938.795			
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	€ 115.500	€ 118.800
			3)Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0	€ 0
			4) Debiti verso fornitori	€ 628.253	€ 674.359
			5) Debiti tributari	€ 71.565	€ 66.950
			6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 88.103	€ 90.131
			7) Altri debiti	€ 0	€ 0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	€ 4.464.130	€ 4.070.777	TOTALE DEBITI (D)	€ 903.421	€ 950.240
C) RATEI E RISCONTI	€ 17.018	€ 15.752	E) RATEI E RISCONTI	€ 915.306	€ 541.774
TOTALE ATTIVO	€ 4.708.439	€ 4.377.056	TOTALE PASSIVO	€ 4.708.439	€ 4.377.056

CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

2 - CONTO ECONOMICO AL 31.12.2014

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2014	31/12/2013
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 204.902	€ 99.898
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 204.902	€ 99.898
A.2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
A.3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 47.450	€ 126.563
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	€ 3.435.468	€ 3.686.913
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 3.433.696	€ 3.675.512
A.5. b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 0	€ 10.000
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	€ 1.772	€ 1.401
Totale valore della produzione (A)	€ 3.687.820	€ 3.913.374
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisti di beni	€ 59.426	€ 99.073
B.7) Acquisti di servizi	€ 795.431	€ 1.017.892
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 39.788	€ 44.016
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 755.643	€ 973.876
B.8) Godimento di beni di terzi	€ 211.835	€ 240.369
B.9) Personale	€ 2.024.494	€ 2.070.901
B.9.a.) Salari e Stipendi	€ 1.511.441	€ 1.542.351
B.9.b.) Oneri sociali	€ 447.887	€ 468.489
B.9.c.) Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 0
B.9.d.) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0
B.9.e.) Altri costi	€ 65.166	€ 60.061
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 97.659	€ 116.160
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 59.446	€ 70.295
B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 38.213	€ 45.864
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	€ 164.053	€ 180.218
Totale costi della produzione (B)	€ 3.352.898	€ 3.724.612

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2014	31/12/2013
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 334.922	€ 188.762
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi	€ 3.569	€ 4.866
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 3.569	€ 4.866
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	€ 834	€ 909
Totale C)	€ 2.735	€ 3.956
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	€ 8.255	€ 70.837
E.1.a) Plusvalenze	€ 0	€ 0
E.1.b) Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 8.255	€ 70.837
E.2) Oneri straordinari	€ 60.830	€ 21.430
E.2.a) Minusvalenze	€ 0	€ 0
E.2.b) Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 60.830	€ 21.430
Totale delle partite straordinarie	-€ 52.575	€ 49.406
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB±C±D±E)	€ 285.082	€ 242.125
Imposte sul reddito di esercizio , correnti, differite e anticipate	€ 155.538	€ 160.055
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 129.544	€ 82.070

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

**3 - NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2014**

NOTA INTEGRATIVA

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 31/12/2014 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.

DATI SULL'OCCUPAZIONE				
RUOLO / AREA CONTRATTUALE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI	N° MEDIO DIPENDENTI
Dirigenti ruolo	4	4	0	4
Dirigenti t. determinato	1	1	0	1
cat. D ruolo	18	14	4	16
cat. D t. determinato	1	7	-6	4
cat. C ruolo	8	8	0	8
cat. C t. determinato	3	0	3	1,5
cat. B	2	2	0	2
totale	37	36	1	36,5

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 2014.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 74.311	€ 105.209	€ -30.898

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	€ 8.258
Saldo al 31/12/2013	€ 11.532
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 3.958
Saldo al 31/12/2014	€ 7.574

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 406.819
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	€ 9.285
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 303.857
Saldo al 31/12/2013	€ 93.677
Acquisizione dell'esercizio	€ 28.548
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 55.488
Saldo al 31/12/2014	€ 66.737

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 € 30.898, dovuto ad una riduzione degli investimenti in "Licenze d'uso software" negli ultimi anni che ha portato ad una contrazione del loro saldo generale.

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 152.980	€ 185.319	-€ 32.339

Impianti e macchinari – ammortizzati al 12,50%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 54.153
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 22.231
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	€ 31.922
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	€ 5.967
Saldo al 31/12/2014	€ 25.955

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 172.814
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 137.462
Svalutazione esercizi precedenti	€ 158
Saldo al 31/12/2013	€ 35.193
Acquisizione dell'esercizio	€ 12.431
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	€ 417
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 6.140
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 16.013
Saldo al 31/12/2014	€ 25.054

Mobili e arredi – ammortizzati al 10%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 157.500
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 39.758
Svalutazione esercizi precedenti	€ 1.302
Saldo al 31/12/2013	€ 116.440
Acquisizione dell'esercizio	€ 567
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 567
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 15.631
Saldo al 31/12/2014	€ 100.809

Automezzi – ammortizzati al 20%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.640
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 861
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	€ 779
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
Saldo al 31/12/2014	€ 451

Altri beni – ammortizzati al 12,50%

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.298
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.313
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	€ 985
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 31/12/2014	€ 711

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 47.450	€ 129.287	-€ 81.837

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013
1)Materie prime		
2)Altre	€ 47.450	€ 129.287
Ricerche commerciali in corso	€ 47.450	€ 129.287
.....		
Totale rimanenze	€ 47.450	€ 129.287
Acconti	€ 0	€ 0
TOTALE GENERALE	€ 47.450	€ 129.287

Le rimanenze sono costituite dal valore delle ricerche commerciali in corso alla data del 31.12.2014 e non terminate, né fatturate in tutto o in parte, ma lavorate per un importo di € 47.450.

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

La loro diminuzione va imputata a una maggiore fatturazione delle ricerche nel 2014 che fa abbassare il valore di questo importo.

Il Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 3.283.880	€ 2.000.094	€ 1.283.786

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 2.149.672	€ 639.482	€ 452.500	€ 3.241.654
Verso altri enti pubblici	€ 35.709	€ 1.210	€ 0	€ 36.919
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso soggetti privati per attività commerciale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso l'Erario	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso altri	€ 5.307	€ 0	€ 0	€ 5.307
Totale	€ 2.190.688	€ 640.692	€ 452.500	€ 3.283.880

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

Descrizione	Importo
Acconto INAIL	€ 5.307
TOTALE	€ 5.307

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO IMPEGNATO	IMPORTO CORRISPONTO	CREDITO ELIMINATO	IMPORTO DA CORRISPONDERE
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	€ 5.682	€ 138.318
n°3457	09/08/2011	MONITORAGGIO STRATEGIE INNOVATIVE IMPRESE	€ 30.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 0
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	€ 9.500	€ 20.000
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°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	€ 336	€ 224.664
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°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	€ 35.000		€ 35.000
n°3745	08/08/2014	LE DINAMICHE DEL MERCATO DEL LAVORO, LE POLITICHE PER LA FORMAZIONE E IL LAVORO, DIRITTO DOVERE FORMATIVO	€ 298.000	€ 104.300		€ 193.700
n°5619	25/11/2014	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE A SUPPORTO DEL CAPITALE UMANO PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA REGIONALE DELLA RICERCA E	€ 45.000	€ 0		€ 45.000

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO IMPEGNATO	IMPORTO CORRISPOSTO	CREDITO ELIMINATO	IMPORTO DA CORRISPONDERE
		INNOVAZIONE				
n°6096	04/12/2014	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO, L'ALTA FORMAZIONE E LO SVILUPPO DI COMPETENZA TRAMITE LA RICERCA	€ 70.000	€ 0		€ 70.000
n°5083	17/11/2014	ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE	€ 180.000	€ 90.000		€ 90.000
n°5012	29/10/2014	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE INDUSTRIALI	€ 100.000	€ 50.000		€ 50.000
n°5868	01/12/2014	SMART SPECIALISATION + OSSERV.STRUTT.LE IMPRESE	€ 125.000	€ 0		€ 125.000
n°5047	04/11/2014	IMPEGNO DEL CONTRIBUTO EX L.59/96 PER L'ESERCIZIO 2014 E LIQUIDAZIONE QUOTA SECONDA TRANCHE 2014	€ 1.275.000	€ 675.000		€ 600.000
n°5317	17/11/2014	HORIZON 2020	€ 70.000	€ 35.000		€ 35.000
n°5516	17/11/2014	HORIZON 2020	€ 15.000	€ 15.000		€ 0
n°5529	20/11/2014	ATTIVITA' DI SUPPORTO A STUDI DI FATTIBILITA'	€ 60.000	€ 0		€ 60.000
n°6130	10/12/2014	EFFETTI DEGLI INVESTIMENTI DEI FONDI STRUTTURALI E DI COESIONE	€ 92.000	€ 0		€ 92.000
n°5591	21/11/2014	VALUTAZ. INTERVENTI PAR FAS FINANZIATI NEI SETT. CULTURA, TURISMO E COMMERCIO	€ 70.000	€ 0		€ 70.000
n°5596	21/11/2014	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'EXPORT	€ 25.000	€ 0		€ 25.000
n°5601	21/11/2014	HORIZON 2020	€ 90.000	€ 0		€ 90.000
n°6602	15/12/2014	APPROFONDIMENTO DEL QUADRO CONOSCITIVO SUL TEMA DELLE CAVE IN TOSCANA	€ 65.000	€ 0		€ 65.000
n°6546	18/12/2014	I PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI RELATIVI AGLI AIUTI ALLE IMPRESE	€ 28.972	€ 0		€ 28.972
n°6494	12/12/2014	HORIZON 2020	€ 15.000	€ 0		€ 15.000
TOTALE CREDITI VS REGIONE TOSCANA AL 31.12.2014						€ 3.241.654

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

L'importo di € 3.241.654 di crediti verso la Regione Toscana deriva per € 1.487.982 da crediti per fatture emesse, per € 838.366 da fatture e documenti da emettere e € 915.306 da ricerche ordinate con decreto, ma ancora da lavorare.

I crediti incassati nell'esercizio risultano essere pari a € 567.506.

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 1.132.800	€ 1.941.396	-€ 808.596

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013
Denaro e altri valori in cassa	€ 529	€ 2.601
Banca c/c	€ 1.132.271	€ 1.938.795
Conto corrente postale:		
.....		
.....		
Totale disponibilità liquide	€ 1.132.800	€ 1.941.396

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

La notevole diminuzione delle disponibilità liquide dell'Istituto sono dovute ad una riduzione nei pagamenti da parte della Regione Toscana, che ha rinviato al 2015 il pagamento di un quarto del contributo istituzionale riferito al 2014 e non ha versato le quote di acconto liquidate nei decreti dirigenziali adottati nel 2014 per più di € 340.000.

C) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 17.018	€ 15.752	€ 1.266

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	€ 11.027
Spese premi assicurativi	€ 4.880
Noleggio attrezzature	€ 1.111
TOTALE	€ 17.018

I risconti attivi si riferiscono per € 11.027 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, per € 4880 per premi assicurativi pagati nel 2014, ma relativi a coperture per l'anno 2015 e € 1.111 per il noleggio di una fotocopiatrice che viene pagata anticipatamente per ogni trimestre e che quindi per il mese di gennaio è un costo di competenza del 2015.

TITOLO II

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 2.094.520	€ 2.026.693	€ 67.827

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 0	€ 0	€ 358.723
II . Riserve				€ 0
1) Riserva Legale	€ 636.527	€ 16.415	€ 0	€ 652.942
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 162.140	€ 3.939	€	€ 166.079
3) Altre riserve	€ 787.233	€ 0	€	€ 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	€ 82.070	€ 129.544	€ 82.070	€ 129.544

I. FONDO DI DOTAZIONE

L'importo non varia rispetto al valore al 31.12.2013.

II. RISERVE

L'importo del fondo di riserva a copertura di perdite future aumenta di € 16.415 rispetto al valore di € 636.527 al 31.12.2013, a seguito dell'accantonamento di una quota pari al 20% dell'ammontare dell'utile 2013 e l'importo della riserva vincolata ad investimenti aumenta di € 3.939 rispetto al valore di € 162.140 del 31.12.2013; entrambi questi accantonamenti sono in linea a quanto stabilito con determinazione del Direttore n. 10 del 30 aprile 2014 di approvazione del Bilancio 2013 e di destinazione dell'utile di esercizio, 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 € 787.233.

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 31.12.2014.

V. L'utile di esercizio ammonta ad € 129.544.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 795.191	€ 858.349	-€ 63.158

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo imposte				
Fondo per contenziosi	€ 200.000	€ 0	€ 23.423	€ 176.577
Fondo rischi su crediti				
Fondo rinnovi contrattuali				
Altri Fondi	€ 658.349	€ 220.200	€ 259.935	€ 618.614
TOTALE	€ 858.349	€ 220.200	€ 283.359	€ 795.191

Il fondo per contenziosi è diminuito nell'anno 2014 dell'importo di € 23.423, corrispondente a spese sostenute nel 2014 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 anche il fondo integrazione T.F.S. per i dipendenti ed i fondi destinati ai dipendenti per retribuzioni accessorie che non sono stati distribuiti nel 2014, ma che lo saranno in futuro, e i fondi per la contrattazione decentrata relativa al 2014 che sarà chiusa nel 2015.

Il fondo integrazione T.F.S. ha subito un decremento di € 22.142 per la corresponsione del trattamento di fine servizio ad un dipendente dell'Istituto collocato in pensione, passando così da € 185.157 a € 163.015.

Il fondo per la contrattazione decentrata ha subito un decremento di € 237.793 dovuta alla corresponsione ai dipendenti di fondi accantonati negli anni precedenti ed è stato incrementato per € 220.200 corrispondente ai fondi destinati ai dipendenti per retribuzioni accessorie che non sono stati distribuiti nel 2014, ma che lo saranno in futuro.

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 903.421	€ 950.240	-€ 46.819

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Regione	€ 115.500			€ 115.500
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0			€ 0
Debiti verso Fornitori	€ 628.253			€ 628.253
Debiti tributari	€ 71.565			€ 71.565
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 88.103			€ 88.103
Altri debiti	€ 0			€ 0
TOTALI	€ 903.421	€ 0	€ 0	€ 903.421

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 € 63.628, mentre l'importo di € 680.125 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 0	€ 84.243	-€ 84.243

La insussistenza di ratei passivi al 31/12/2014 deriva dalla iscrizione alla voce "Fatture e documenti da ricevere" delle corrispondenti poste iscritte ai ratei passivi al 31/12/2013, in conformità con l'indicazione fornita dal Collegio dei Revisori dei Conti dell'IRPET.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 915.306	€ 457.530	€ 457.776

Dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2014 in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' COMUNI CON REGIONE TOSCANA	€ 915.306
TOTALE	€ 915.306

Il valore di € 915.306, che indica la rettifica dei crediti verso Regione Toscana per lavori ordinati con decreti dirigenziali, ma non ancora lavorati al 31 dicembre 2014, per € 862.276 è correlato a decreti adottati nell'anno 2014 e per € 53.030 a decreti adottati negli anni precedenti.

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione sono così articolati:

<i>Atto di assegnazione del contributo</i>	<i>Anno di contabilizzazione</i>	<i>OGGETTO</i>	<i>Importo del contributo</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</i>	<i>Imposto eliminato</i>	<i>Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo</i>
n°6346	2011	RICERCA E INNOVAZIONE	€ 29.500	€ 19.470	€ 0	€ 9.500	€ 530
n°5686	2012	SISTEMA INFORMATIVO SUI FINANZIAMENTI A RICERCA E SVILUPPO E INNOVAZIONE	€ 30.000	€ 0	€ 27.000	€ 0	€ 3.000
n°3306	2013	VALUTAZIONE EX POST MACRO DEL DOCUP 2000-2006	€ 50.000	€ 20.000	€ 5.000	€ 0	€ 25.000
n°3815	2013	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 35.000	€ 10.500	€ 0	€ 0	€ 24.500
n°3745	41859	LE DINAMICHE DEL MERCATO DEL LAVORO, LE POLITICHE PER LA FORMAZIONE E IL LAVORO, DIRITTO DOVERE FORMATIVO	€ 298.000	€ 0	€ 134.100	€ 0	€ 163.900
n°5619	41968	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE A SUPPORTO DEL CAPITALE UMANO PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA REGIONALE DELLA RICERCA E INNOVAZIONE	€ 45.000	€ 0	€ 9.000		€ 36.000
n°6096	41977	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO, L'ALTA FORMAZIONE E LO SVILUPPO DI COMPETENZA TRAMITE LA RICERCA	€ 70.000	€ 0	€ 28.000		€ 42.000
n°5083	41960	ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE	€ 180.000	€ 0	€ 72.000		€ 108.000
n°5012	41941	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE INDUSTRIALI	€ 100.000	€ 0	€ 40.000		€ 60.000
n°5868	41974	SMART SPECIALISATION + OSSERV.STRUTT.LE IMPRESE	€ 125.000	€ 0	€ 43.750		€ 81.250
n°5317	41960	HORIZON 2020	€ 70.000	€ 0	€ 28.000		€ 42.000
n°5516	41960	HORIZON 2020	€ 15.000	€ 0	€ 7.500		€ 7.500
n°5529	41963	ATTIVITA' DI SUPPORTO A STUDI DI FATTIBILITA'	€ 60.000	€ 0	€ 21.000		€ 39.000
n°6130	41983	EFFETTI DEGLI INVESTIMENTI DEI FONDI STRUTTURALI E DI COESIONE	€ 92.000	€ 0	€ 0		€ 92.000
n°5591	41964	VALUTAZ. INTERVENTI PAR FAS FINANZIATI NEI SETT. CULTURA, TURISMO E COMMERCIO	€ 70.000	€ 0	€ 45.500		€ 24.500

<i>Atto di assegnazione del contributo</i>	<i>Anno di contabilizzazione</i>	OGGETTO	<i>Importo del contributo</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</i>	<i>Imposto eliminato</i>	<i>Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo</i>
n°5596	41964	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'EXPORT	€ 25.000	€ 0	€ 8.750		€ 16.250
n°5601	41964	HORIZON 2020	€ 90.000	€ 0	€ 36.000		€ 54.000
n°6602	41988	APPROFONDIMENTO DEL QUADRO CONOSCITIVO SUL TEMA DELLE CAVE IN TOSCANA	€ 65.000	€ 0	€ 6.500		€ 58.500
n°6546	41991	I PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI RELATIVI AGLI AIUTI ALLE IMPRESE	€ 28.972	€ 0	€ 4.346		€ 24.626
n°6494	41985	HORIZON 2020	€ 15.000	€ 0	€ 2.250		€ 12.750
Totale							€ 915.306

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 252.352	€ 226.461	€ 25.891
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	€ 3.433.696	€ 3.675.512	-€ 241.816
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	€ 0	€ 10.000	-€ 10.000
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 1.772	€ 1.401	€ 371
TOTALE	€ 3.687.820	€ 3.913.374	-€ 225.554

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
TOTALE			

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Proventi da altri organismi pubblici	€ 139.525	€ 169.063	-€ 29.538
Proventi da organismi privati	€ 112.827	€ 57.398	€ 55.429
TOTALE	€ 252.352	€ 226.461	€ 25.891

COSTI CAPITALIZZATI

Non si rilevano costi capitalizzati

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE		31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Costruzioni in economia				
TOTALE				

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE		31/12/2014	31/12/2013	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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	€ 2.550.000	€ 2.686.394	-€ 136.394
Regione (contributi per attività comuni)	€ 883.696	€ 989.118	-€ 105.422
Comuni			
Province		€ 10.000	-€ 10.000
Altri Enti Pubblici			
Altri			
TOTALE	€ 3.433.696	€ 3.685.512	-€ 251.816

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2014 da Regione Toscana.

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCONTATO	IMPORTO UTILIZZATO
n°3745	08/08/2014	LE DINAMICHE DEL MERCATO DEL LAVORO, LE POLITICHE PER LA FORMAZIONE E IL LAVORO, DIRITTO DOVERE FORMATIVO	€ 298.000	€ 163.900	€ 134.100
n°4461	02/10/2014	CONTRIBUTO CONFERENZA SIEP	€ 2.000	€ 0	€ 2.000
n°5619	25/11/2014	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE A SUPPORTO DEL CAPITALE UMANO PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA REGIONALE DELLA RICERCA E INNOVAZIONE	€ 45.000	€ 36.000	€ 9.000

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCONTATO	IMPORTO UTILIZZATO
n°6096	04/12/2014	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO, L'ALTA FORMAZIONE E LO SVILUPPO DI COMPETENZA TRAMITE LA RICERCA	€ 70.000	€ 42.000	€ 28.000
n°5083	17/11/2014	ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE	€ 180.000	€ 108.000	€ 72.000
n°5012	29/10/2014	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE INDUSTRIALI	€ 100.000	€ 60.000	€ 40.000
n°5868	01/12/2014	SMART SPECIALISATION + OSSERV.STRUTT.LE IMPRESE	€ 125.000	€ 81.250	€ 43.750
n°5047	04/11/2014	IMPEGNO DEL CONTRIBUTO EX L.59/96 PER L'ESERCIZIO 2014 E LIQUIDAZIONE QUOTA SECONDA TRANCHE 2014	€ 2.550.000	€ 0	€ 2.550.000
n°5317	17/11/2014	HORIZON 2020	€ 70.000	€ 42.000	€ 28.000
n°5516	17/11/2014	HORIZON 2020	€ 15.000	€ 7.500	€ 7.500
n°5529	20/11/2014	ATTIVITA' DI SUPPORTO A STUDI DI FATTIBILITA'	€ 60.000	€ 39.000	€ 21.000
n°6130	10/12/2014	EFFETTI DEGLI INVESTIMENTI DEI FONDI STRUTTURALI E DI COESIONE	€ 92.000	€ 92.000	€ 0
n°5591	21/11/2014	VALUTAZ. INTERVENTI PAR FAS FINANZIATI NEI SETT. CULTURA, TURISMO E COMMERCIO	€ 70.000	€ 24.500	€ 45.500
n°5596	21/11/2014	VALUTAZIONE DELLE POLITICHE PER L'EXPORT	€ 25.000	€ 16.250	€ 8.750
n°5601	21/11/2014	HORIZON 2020	€ 90.000	€ 54.000	€ 36.000
n°6602	15/12/2014	APPROFONDIMENTO DEL QUADRO CONOSCITIVO SUL TEMA DELLE CAVE IN TOSCANA	€ 65.000	€ 58.500	€ 6.500
n°6546	18/12/2014	I PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI RELATIVI AGLI AIUTI ALLE IMPRESE	€ 28.972	€ 24.626	€ 4.346
n°6494	12/12/2014	HORIZON 2020	€ 15.000	€ 12.750	€ 2.250
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			€ 3.900.972	€ 862.276	€ 3.038.696

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Utilizzazione fondi di riserva	€ 0	€ 0	€ 0
Rimborsi, recuperi e altri ricavi	€ 1.772	€ 1.401	€ 371
TOTALE	€ 1.772	€ 1.401	€ 371

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONI
ACQUISTI DI BENI			
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 4.515	€ 5.858	-€ 1.343
Abbonamenti	€ 20.746	€ 20.002	€ 743
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 54.911	€ 73.212	-€ 18.301
ACQUISTI DI SERVIZI			
Utenze	€ 45.254	€ 44.773	€ 481
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 49.813	€ 70.578	-€ 20.765
Spese di stampa	€ 10.011	€ 14.943	-€ 4.932
Spese assicurative	€ 10.494	€ 8.658	€ 1.837
Spese postali e di spedizioni	€ 2.286	€ 3.790	-€ 1.504
Spese per organizzazione iniziative connesse alla ricerca	€ 5.265	€ 4.536	€ 728
Spese per gestione sistema informatico	€ 31.439	€ 52.179	-€ 20.741
Compensi organi istituzionali e spese trasferte e viaggi	€ 133.967	€ 130.261	€ 3.706
Servizi e prestazioni di ricerca e professionali	€ 446.369	€ 676.077	-€ 229.709
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 0	€ 0	
Spese di manutenzione e riparazione	€ 39.788	€ 44.016	-€ 4.228
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 211.835	€ 240.369	-€ 28.534

Tabella informativa 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

	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
RUOLO			
Personale dirigente	€ 374.468	€ 375.955	-€ 1.488
Personale delle categorie	€ 745.627	€ 726.615	€ 19.013
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Personale dirigente	€ 90.191	€ 91.956	-€ 1.764
Personale delle categorie e co.co.co.	€ 301.155	€ 347.825	-€ 46.670
ALTRO			
Contributi previd.li, assist.li e assicurativi	€ 447.887	€ 468.489	-€ 20.602
Trattamento di fine rapporto	€ 0	€ 0	€ 0
Spese formazione ed aggiornamento personale	€ 8.494	€ 7.492	€ 1.003
Spese servizio sostitutivo di mensa	€ 33.926	€ 28.272	€ 5.654
Spese viaggio e rimborso trasferte personale dipendente	€ 21.646	€ 21.522	€ 124
Sorveglianza sanitaria personale dipendente	€ 1.100	€ 500	€ 600
Spese organizzazione svolgimento concorsi	€ 0	€ 2.276	-€ 2.276
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	€ 2.024.494	€ 2.070.901	-€ 46.407

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Nominativo	Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
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	29.12.2014	Fondi strutturali europei
TOMMASO FERRARESI	D	Assistente di ricerca	22.10.2012	29.12.2014	Fondi strutturali europei
SARA TURCHETTI	D	Assistente di ricerca	5.11.2012	4.11.2015	Fondi strutturali europei
PAOLA AGLIETTI	C	Istruttore			Fondi

Nominativo	Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
		amministrativo			strutturali europei
VALENTINA FEDI	C	Istruttore amministrativo			Fondi strutturali europei
CRISTINA FATO	C	Istruttore amministrativo			Fondi strutturali europei

INCARICHI INDIVIDUALI DI LAVORO AUTONOMO NELLA FORMA DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA

Nominativo	Cat. Prof.	Profilo Prof.	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Finanziamento
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	21.07.2015	Fondi strutturali europei
MASSIMILIANO SALERNO	-	Project Manager Esperto senior in innovazione e sviluppo di business	01.11.2014	31.03.2016	Fondi strutturali europei
BARBARA POLITI	-	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01.11.2014	31.03.2016	Fondi strutturali europei
LUISA ORTU	-	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01.11.2014	31.03.2016	Fondi strutturali europei
GIADA MENNUTI	-	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01.11.2014	31.03.2016	Fondi strutturali europei
DUCCIO COSIMINI	-	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01.11.2014	31.03.2016	Fondi strutturali europei
DANILO GRECO	-	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01.11.2014	31.03.2016	Fondi strutturali europei
MARIA GRAZIA GIARDINELLI	-	Esperto junior in innovazione e sviluppo di business	01.11.2014	31.03.2016	Fondi strutturali europei

Ferie

PERSONALE	ANNO 2014		ANNO 2013	
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo
DIRIGENTE	91		78	
COMPARTO	539		592	

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Conferimento di borse di studio	€ 13.750	€ 7.417	€ 6.333
Quota IVA indetraibile	€ 115.271	€ 124.384	-€ 9.113
Beni strumentali ammortizzabili nell'anno	€ 1.907	€ 4.104	-€ 2.197
Spese di rappresentanza	€ 179	€ 652	-€ 473
Adesione ad organismi associativi	€ 3.029	€ 2.760	€ 269
Imposte e tasse diverse	€ 28.519	€ 29.516	-€ 997
Spese diverse di gestione	€ 1.398	€ 8.806	-€ 7.409
TOTALE	€ 164.053	€ 177.640	-€ 13.587

AMMORTAMENTI

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Immobilizzazioni Immateriali	€ 59.446	€ 70.295	-€ 10.849
Immobilizzazioni Materiali	€ 38.213	€ 45.864	-€ 7.651
TOTALE	€ 97.659	€ 116.160	-€ 18.501

SVALUTAZIONI

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Svalutazione dei crediti	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 0	€ 0	€ 0

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	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	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Interessi attivi su c/c	€ 3.569	€ 4.866	-€ 1.297
Oneri bancari	€ 834	€ 909	-€ 75
TOTALE	€ 2.735	€ 3.956	-€ 1.221

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rivalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
	€ 0	€ 0	€ 0

Svalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
	€ 0	€ 0	€ 0

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 8.255	€ 70.837	-€ 62.581
Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 60.831	€ 21.430	€ 39.400
TOTALE	-€ 52.575	€ 49.406	-€ 101.982

Sopravvenienze attive ed insussistenze passive.

Nella voce sono iscritti:

- € 29,00 per eliminazione di debiti iscritti nello Stato Patrimoniale al 31.12.2013 che sono stati verificati non più sussistenti;
- € 1.857,00 per lo storno dai relativi conti di costo di ratei passivi calcolati nel conto economico 2013 e poi non verificatisi nel corso del 2014;
- € 293,00 per rimborsi relativi al 2013;
- € 6.076,00 per crediti d'imposta relativi ad anni precedenti recuperati nel 2014.

Sopravvenienze passive ed insussistenze attive.

Nel dettaglio essi riguardano:

- € 47.233,00 derivanti da minusvalenze su immobilizzazioni eliminate dall'inventario, da minori incassi su ricerche in seguito a rendicontazioni per progetti europei e da eliminazioni di crediti su ricerche di anni precedenti verificati di minor importo;
- € 4.145,00 derivanti da varie fatture pervenute nel 2014, ma relative a spese di competenza del 2013, non previste alla chiusura del precedente esercizio;
- € 1.338,00 per corresponsione di compensi a collaboratori coordinati e continuativi relativi all'anno 2013;
- € 8.114,00 per un conguaglio relativo alla fornitura di gas e attribuibile a consumi dell'anno precedente.

Imposte sul reddito d'esercizio

SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONI
€ 155.539	€ 160.055	-€ 4.516

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
IRES	€ 0	€ 5.729	-€ 5.729
IRAP	€ 155.539	€ 154.326	€ 1.213
TOTALE	€ 155.539	€ 160.055	-€ 4.516

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**4 - RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO
DI ESERCIZIO AL 31.12.2014**

Il Bilancio di esercizio 2014, 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 2014, che sono andate a modificare il Conto Economico preventivo del medesimo anno, di cui al Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2014 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 2014, approvata dal Comitato di indirizzo e controllo con deliberazione n. 2 del 28 aprile 2015, che è inviata alla Giunta regionale unitamente al Bilancio di esercizio 2014.

L'esercizio 2014 chiude con un utile pari ad € 129.543,77, in aumento di € 43.473,75 (+57,8%) rispetto all'utile conseguito nel 2013.

Il valore della produzione è pari ad € 3.687.819,93, in diminuzione di circa il 5,8% rispetto all'anno precedente e del 5,2% rispetto al preventivo 2014. Il totale dei costi della produzione ammonta ad euro 3.352.897,78, in diminuzione di circa il 10% rispetto al corrispondente importo relativo al 2013 e del 10,2% rispetto al preventivo 2014.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2014 risulta pari ad euro 334.922,15, in aumento del 77,4% rispetto al corrispondente importo relativo al 2013 ed oltre il doppio del valore iscritto nel Conto Economico preventivo 2014.

Le componenti finanziarie e straordinarie concorrono al risultato di amministrazione con un saldo negativo complessivo pari ad € 49.839,84 (nell'esercizio 2013 il saldo delle medesime componenti era positivo per € 53.362,63).

Le imposte, costituite da IRAP ed IRES, ammontano ad € 155.538,54, in diminuzione del 2,8% sull'esercizio precedente.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2014 aumenta nella componente dei ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale (+ 11,4% rispetto all'esercizio precedente), includendo in tale componente il valore delle variazioni dei lavori in corso su ordinazione.

Rispetto all'esercizio 2013, il valore della produzione diminuisce nelle componenti dei contributi in conto esercizio (-6,8%).

Con riferimento ai contributi regionali (che nel complesso diminuiscono del 6,6% rispetto al 2013) nella tabella di seguito riportata è espresso il dettaglio dei finanziamenti assegnati ad IRPET ed una sintesi comparativa dei contributi rispetto all'anno precedente.

CONTRIBUTI DA REGIONE TOSCANA	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Contributo ordinario	€ 2.550.000	€ 2.686.394	- € 136.394
Contributi per la realizzazione di attività comuni	€ 883.696	€ 989.118	- € 105.422
Totale contributi c/esercizio	€ 3.433.696	€ 3.675.512	- € 241.816

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 diminuzione del 19% rispetto al 2013, quale conseguenza, in massima parte, della riduzione (-26%) del costo per l'acquisto di pubblicazioni, dati statistici e diritti d'autore su elaborati originali utilizzati nei documenti e nelle pubblicazioni redatte da IRPET.

Acquisti di servizi.

I costi per servizi diminuiscono complessivamente di circa il 27% rispetto al 2013.

La diminuzione è correlata in massima parte ai costi per servizi e prestazioni individuali di studio, ricerca e consulenza, in forte contrazione rispetto all'anno precedente (-34%), con particolare riferimento ai servizi ed alle prestazioni correlate all'esecuzione di attività di ricerca istituzionali (-80,7% rispetto al 2013) e di quelle destinate a soggetti diversi da Regione Toscana (-84,3%), mentre la spesa per l'acquisizione di servizi ed il conferimento di incarichi per la realizzazione delle attività comuni con Regione Toscana è aumentata del 18,8%.

In diminuzione anche le spese di gestione del sistema informatico (- 39,7% rispetto al 2013), a seguito della razionalizzazione dei costi di gestione dei server e della rete, e quelle di portierato, vigilanza e pulizia locali (-29,4%), conseguente alla cessazione delle prestazioni correlate ai servizi di trasporto e di commesso. In significativa contrazione anche le spese di stampa (-33%) e le spese postali e di spedizione (-39,7%). Riguardo i costi sostenuti per gli organi, questi sono aumentati del 2,9% rispetto al 2013. Sono di seguito riportati nel dettaglio i compensi e le spese sostenute nel 2014 con riferimento a ciascuna tipologia di organi.

Indennità di funzione € 130.290,44

Direttore (12 mesi)

Collegio dei revisori dei conti (12 mesi)

Indennità di presenza € 930,00

Comitato di indirizzo e controllo (6 sedute)

Comitato Scientifico (1 seduta)

Rimborsi spese viaggio e trasferte € 2.746,41

Direttore

Presidente e membri del Comitato di indirizzo e controllo

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).

Manutenzioni e riparazioni

I costi di manutenzione e riparazione relativi all'immobile sede dell'IRPET ed agli impianti ed attrezzature in uso all'Istituto sono diminuiti del 9,6% rispetto all'esercizio precedente, attestandosi a poco meno di 39.800,00 euro.

Godimento beni di terzi

Il costo per noleggio di mezzi ed attrezzature è diminuito del 32,8% rispetto all'esercizio precedente, a seguito della dismissione, alla fine del 2013, dell'auto di servizio acquisita mediante noleggio a lungo termine.

Il costo corrispondente al canone di concessione della sede dell'IRPET presso Villa La Quiete alle Montalve, di proprietà di Regione Toscana, è ulteriormente diminuito del 9,9% rispetto al 2013, in quanto la riduzione delle superfici inizialmente concesse ad

IRPET e che nel 2013 sono state assegnate ad altro Ente, e la conseguente riduzione del canone di concessione, hanno avuto effetto per l'intero anno a partire dal 2014.

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 2014 ammonta ad euro 332.855,00, pari al 9,9% dell'importo complessivo dei costi di produzione, in riduzione del 12,2% rispetto al corrispondente ammontare relativo al 2013.

Costi per il personale.

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 diminuito del 2,2% rispetto all'esercizio precedente.

Nel 2014 il costo diretto del personale (retribuzioni e compensi, oneri previdenziali ed assicurativi, integrazione al trattamento di fine rapporto) ammonta ad euro 1.959.328,29, in diminuzione del 2,6% rispetto al 2013.

I costi complementari del personale (formazione ed aggiornamento, servizio sostitutivo di mensa, missioni e trasferte, sorveglianza sanitaria, procedure di selezione del personale) sono aumentati dell'8,5% rispetto all'esercizio precedente. In particolare sono aumentate le spese per la formazione e l'aggiornamento del personale (+13,4%) e le spese per il servizio sostitutivo di mensa (+20%).

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), si indica in € 1.633.315,55 l'ammontare del costo del personale sostenuto nel 2014 (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	€ 1.524.752,62
oneri previdenziali ed assicurativi	€ 463.729,35
IRAP su retribuzioni e compensi	€ 129.603,97
servizio sostitutivo di mensa	€ 33.926,40
integrazione al TFS	-

(-) costo del personale a termine finanziato con risorse comunitarie	€ 453.074,01
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	<u>€ 65.622,78</u>
Totale costo del personale	€ 1.633.315,55

A titolo di confronto, si evidenzia che le corrispondenti componenti di costo sostenute nel 2013 portano ad un valore pari ad € 1.702.445,83, come evidenziato nella relazione al bilancio di esercizio 2013 e come di seguito è riportato:

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

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 2013 si registra una diminuzione in assoluto del costo del personale di € 69.130,29, pari ad un riduzione percentuale del 4,1% rispetto al corrispondente costo sostenuto nel 2013, e ciò rispetta pienamente la misura di contenimento della spesa del personale recata dalla l.r. 77/2013, costituita dall'invarianza della spesa del personale sostenuta nel 2014 rispetto al 2013.

Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2014 è superiore di euro 11.546,00 rispetto all'ammontare complessivo del piano degli investimenti per il medesimo esercizio, valorizzato in € 30.000,00, come è indicato nel dettaglio del prospetto riportato nella pagina seguente.

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	PREVISIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014	INVESTIMENTO REALIZZATO NEL 2014	SCOSTAMENTI	TOTALE AMMORTAMENTI AL 31.12.2014	AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI REALIZZATI NEL 2014
INVESTIMENTI IMMATERIALI					
Acquisto e rinnovo licenze d'uso software di base e applicativo	€ 18.000,00	€ 28.548,00	€ 10.548,00	€ 55.488,00	€ 5.710,00
Spese relative a più esercizi	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.958,00	€ 0,00
TOTALE INVESTIMENTI IMMATERIALI	€ 18.000,00	€ 28.548,00	€ 10.548,00	€ 59.446,00	€ 5.710,00
INVESTIMENTI MATERIALI					
Attrezzature informatiche	€ 12.000,00	€ 12.431,00	€ 431,00	€ 16.013,00	€ 629,00
Veicoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 328,00	€ 0,00
Mobili e attrezzature ufficio	€ 0,00	€ 567,00	€ 567,00	€ 15.631,00	€ 567,00
Impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.967,00	€ 0,00
Altri beni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 274,00	
TOTALE INVESTIMENTI MATERIALI	€ 12.000,00	€ 12.998,00	€ 998,00	€ 38.213,00	€ 1.196,00
TOTALE INVESTIMENTI RELATIVI AL PIANO 2014	€ 30.000,00	€ 41.546,00	€ 11.546,00	€ 97.659,00	€ 6.906,00
INVESTIMENTI RESIDUI RELATIVI AL PIANO 2013	€ 9.757,24	€ 9.757,24	€ 0,00		
INVESTIMENTI RESIDUI RELATIVI AI PIANI DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 152.393,07	€ 1.788,76	€ 150.594,31		

Gli investimenti sono stati realizzati:

- per € 28.548,00 in immobilizzazioni immateriali (acquisto e/o rinnovo di licenze d'uso di software di base ed applicativo) su € 18.000,00 programmati;
- per € 12.998,00 in immobilizzazioni materiali (attrezzature informatiche e mobili e attrezzature di ufficio) su € 12.000,00 programmati.

Riguardo il piano degli investimenti del triennio 2011-2013, nel 2014 sono stati realizzati investimenti programmati nel 2013 per € 9.757,24, esaurendo in tal modo il piano degli investimenti relativo a quell'anno, mentre restano ancora da realizzare investimenti programmati nel biennio 2011-2012 per € 150.594,31, di cui € 84.104,98 riferiti agli interventi sulla parte di Villa La Quiete alle Montalve concessa in uso ad IRPET quale propria sede.

Accantonamenti.

Nel Conto Economico al 31.12.2014 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 si evidenzia che, con riferimento all'esercizio 2014:

- l'importo totale del valore della produzione, al netto dei rimborsi, è pari ad **euro 3.686.048,32**;
- l'importo del valore della produzione relativo alle attività destinate a Regione Toscana (costituito dalla somma del contributo ordinario regionale e dei contributi per l'esecuzione delle attività comuni svolte con Regione Toscana) è pari ad **euro 3.433.695,85**, corrispondente al **93,15%** 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 delle vendite e delle prestazioni e del valore delle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, è pari ad **euro 252.352,47**, corrispondente al **6,85%** del totale del valore della produzione, al netto dei rimborsi.

Sulla base delle incidenze percentuali come sopra individuate, la destinazione dell'utile dell'esercizio 2014, pari ad **euro 129.543,77**, è la seguente:

- **euro 25.908,75**, corrispondenti al 20% dell'utile, a fondo di riserva a copertura di perdite future;
- **euro 7.099,00**, corrispondente al 6,85% della restante quota dell'80% dell'utile, a fondo straordinario di riserva per investimenti;
- **euro 96.536,02**, corrispondente al 93,15% 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 al Documento dei Piani di gestione

		C.E. PREVENTIVO 2014	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO QUARTA VARIAZIONE
A VALORE DELLA PRODUZIONE										
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	250.000,00	-	250.000,00	-	250.000,00	- 50.000,00	200.000,00	-	200.000,00
	400.020.00070 Proventi da altri organismi pubblici	75.000,00		75.000,00		75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
	400.020.00080 Proventi da organismi privati	175.000,00		175.000,00		175.000,00	-50.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00
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.	3.620.000,00	-	3.620.000,00	-	3.620.000,00	70.000,00	3.690.000,00	-	3.690.000,00
a)	Proventi diversi		-	-	-	-	-	-	-	-
	Utilizzo fondo finanziamento borse di studio	-		0,00		0,00		0,00		0,00
	Rimborsi, recuperi ed altri ricavi	-		0,00		0,00		0,00		0,00
b)	Contributi in c/esercizio	3.620.000,00	-	3.620.000,00	-	3.620.000,00	70.000,00	3.690.000,00	-	3.690.000,00
	400.020.00040 Contributo ordinario da Regione Toscana	2.550.000,00		2.550.000,00		2.550.000,00		2.550.000,00		2.550.000,00
	400.020.00045 Contributi per attività comuni con Regione Toscana	1.070.000,00		1.070.000,00		1.070.000,00	70.000,00	1.140.000,00		1.140.000,00
	400.020.00075 Contributo per attività comuni con altri organismi pubblici	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.870.000,00	-	3.870.000,00	-	3.870.000,00	20.000,00	3.890.000,00	-	3.890.000,00
B COSTI DELLA PRODUZIONE										
6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	48.800,00	4.000,00	52.800,00	-	52.800,00	-	52.800,00	-	52.800,00
	300.010.00010 Cancelleria e stampati	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00
	300.010.00020 Valori bollati	600,00		600,00		600,00		600,00		600,00
	300.010.00040 Acquisto dati statistici	30.000,00	4.000,00	34.000,00		34.000,00		34.000,00		34.000,00
	300.010.00045 Acquisto pubblicazioni	8.200,00		8.200,00		8.200,00		8.200,00		8.200,00
7)	PER SERVIZI	986.325,00	5.000,00	991.325,00	1.800,00	993.125,00	- 6.950,00	986.175,00	- 33.000,00	953.175,00
	300.020.00010 Spese per energia elettrica	40.000,00	-2.000,00	38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00
	300.020.00020 Spese acqua	2.650,00		2.650,00		2.650,00		2.650,00		2.650,00
	300.020.00030 Spese gas e combustibile	10.500,00		10.500,00	5.500,00	16.000,00		16.000,00		16.000,00
	300.030.00010 Spese telefoniche	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00
	300.030.00020 Spese postali	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00
	300.030.00030 Spese pulizia locali	37.600,00	-2.500,00	35.100,00	-2.100,00	33.000,00		33.000,00		33.000,00
	300.030.00040 Spese di vigilanza	39.300,00	-2.500,00	36.800,00	-2.350,00	34.450,00		34.450,00		34.450,00
	300.030.00050 Spese premi e oneri assicurativi	10.000,00	-2.000,00	8.000,00	1.350,00	9.350,00	2.000,00	11.350,00		11.350,00
	300.030.00060 Spese di manutenzione	32.800,00		32.800,00		32.800,00	15.000,00	47.800,00		47.800,00
	300.030.00070 Spese per stampa e attività editoriali istituzionali	8.800,00		8.800,00		8.800,00		8.800,00		8.800,00
	300.030.00075 Spese per stampa e attività editoriali per att.com. con R.T.	4.000,00		4.000,00	300,00	4.300,00		4.300,00		4.300,00
	300.030.00080 Spese per stampa e attività editoriali commerciali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	300.030.00090 Spese per organizzazione iniziat. ricerca istituzionali	4.000,00	2.500,00	6.500,00		6.500,00		6.500,00	2.500,00	9.000,00
	300.030.00093 Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv. comuni A.D.T.	2.500,00		2.500,00		2.500,00		2.500,00	2.000,00	4.500,00
	300.030.00095 Spese per organizzazione iniziat. ricerca comm.li	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

		C.E. PREVENTIVO 2014	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO QUARTA VARIAZIONE	
	300.030.00100	Spese di gestione sistema informatico	20.000,00	12.000,00	32.000,00	32.000,00	20.000,00	52.000,00		52.000,00	
	300.030.00120	Spedizioni	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	
	300.050.00015	Collaborazioni per attiv.comuni con R.T.	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	
	300.050.00020	Collaborazioni commerciali	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	
	300.050.00030	Collaborazioni promiscue	8.000,00		8.000,00	-8.000,00		0,00		0,00	
	300.050.00040	Compensi organi istituzionali	139.300,00	-2.500,00	136.800,00			136.800,00		136.800,00	
	300.050.00045	Spese viaggi e trasferte componenti organi istituz.	4.000,00		4.000,00			4.000,00		4.000,00	
	300.050.00050	Prestazioni professionali commerciali	114.600,00		114.600,00		-95.000,00	19.600,00		19.600,00	
	300.050.00060	Prestazioni professionali istituzionali	141.775,00	0,00	141.775,00		-90.500,00	51.275,00		51.275,00	
	300.050.00065	Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.	290.000,00		290.000,00		132.000,00	422.000,00	-55.000,00	367.000,00	
	300.050.00068	Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi pubblici	0,00		0,00			0,00		0,00	
	300.050.00070	Prestazioni professionali promiscue	15.000,00	2.000,00	17.000,00	3.000,00		20.000,00		20.000,00	
	300.050.00075	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale	0,00		0,00		150,00	150,00		150,00	
	300.050.00074	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca per attiv.comuni con R.T.	1.000,00		1.000,00			1.000,00	5.000,00	6.000,00	
	300.050.00076	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.	500,00		500,00		700,00	1.200,00		1.200,00	
	350.010.00045	Patrocinio legale e tutela giudiz.	0,00		0,00	4.100,00		9.800,00		9.800,00	
	300.050.00080	Contributi INPS a carico committente	18.000,00		18.000,00			18.000,00	12.500,00	30.500,00	
	300.050.00085	Contributi INAIL a carico committente	200,00		200,00			200,00		200,00	
	300.050.00086	Compensi relat. semin. e altre att. form. Istit.	2.500,00		2.500,00		3.000,00	5.500,00		5.500,00	
	300.050.00090	Abbonamenti	24.500,00		24.500,00			24.500,00		24.500,00	
8)	PER GODIMENTO BENI DI TERZI		214.700,00	-	214.700,00	- 2.100,00	212.600,00	-	212.600,00	-	212.600,00
	300.030.00160	Noleggio attrezzature	14.600,00		14.600,00			14.600,00		14.600,00	
	300.040.00010	Canoni di locazione	200.100,00		200.100,00	-2.100,00		198.000,00		198.000,00	
9)	PER IL PERSONALE		2.154.300,00	- 2.000,00	2.152.300,00	-	2.152.300,00	7.000,00	2.159.300,00	28.000,00	2.187.300,00
a)	Salari e stipendi		1.599.000,00	-	1.599.000,00	-	1.599.000,00	-	1.599.000,00	28.000,00	1.627.000,00
	300.060.00010	Trattamento economico fondamentale dirigenti	218.600,00		218.600,00			218.600,00		218.600,00	
	300.060.00015	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	280.000,00		280.000,00			280.000,00		280.000,00	
	300.060.00020	Competenze fisse altro personale di ruolo	590.300,00		590.300,00			590.300,00		590.300,00	
	300.060.00025	Salario accessorio altro personale di ruolo	191.600,00		191.600,00			191.600,00	3.000,00	194.600,00	
	300.060.00030	Competenze personale a tempo determinato	0,00		0,00			0,00		0,00	
	300.060.00035	Competenze personale a tempo determinato su progetti	318.500,00		318.500,00			318.500,00	25.000,00	343.500,00	
b)	Oneri Sociali		493.000,00	- 2.000,00	491.000,00	-	491.000,00	-	491.000,00	-	491.000,00
	300.060.00040	Contributi previdenziali e assistenziali	484.000,00		484.000,00			484.000,00		484.000,00	
	300.060.00100	Contributo INAIL personale dipendente	9.000,00	-2.000,00	7.000,00			7.000,00		7.000,00	
c)	Trattamento di fine rapporto		0,00	-	-	-	-	-	-	-	
d)	Trattamento di quiescenza e simili		-	-	-	-	-	-	-	-	
e)	Altri costi		62.300,00	-	62.300,00	-	62.300,00	7.000,00	69.300,00	-	69.300,00
	300.030.00110	Spese di formazione e aggiornamento personale	11.000,00		11.000,00			11.000,00		11.000,00	
	300.060.00060	Spese servizio mensa	34.000,00		34.000,00			34.000,00		34.000,00	
	300.060.00070	Rimborsi trasferte e indennità missioni	0,00		0,00			0,00		0,00	
	300.060.00080	Spese di viaggio personale dipendente	10.000,00		10.000,00		5.000,00	15.000,00		15.000,00	
	300.060.00085	Sorveglianza sanitaria del personale	4.300,00		4.300,00			4.300,00		4.300,00	
	350.010.00020	Spese organizzazione e svolgimento concorsi	3.000,00		3.000,00		2.000,00	5.000,00		5.000,00	
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		124.500,00	-	124.500,00	-	124.500,00	-	124.500,00	-	124.500,00

	C.E. PREVENTIVO 2014	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2014 DOPO QUARTA VARIAZIONE
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.300,00	-	73.300,00	-	73.300,00	-	73.300,00	-	73.300,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.200,00	-	51.200,00	-	51.200,00	-	51.200,00	-	51.200,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti comp. dell'attivo circ. e nelle	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VARIAZIONI RIMAN. MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E DI MERCI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	184.725,00	- 7.000,00	177.725,00	-	177.725,00	25.450,00	203.175,00	-	203.175,00
300.060.00120 Conferimento borse di studio di ricerca e specializzazione	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
350.010.00048 Conferimento borsa di studio in collab. con R.T.	30.000,00	-7.000,00	23.000,00		23.000,00	-6.750,00	16.250,00		16.250,00
350.010.00010 Quota IVA indebitabile	100.000,00		100.000,00		100.000,00	30.000,00	130.000,00		130.000,00
350.010.00020 Beni strumentali ammortizzabili nell'anno	5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00
350.010.00030 Spese di rappresentanza	1.175,00		1.175,00		1.175,00	1.900,00	3.075,00		3.075,00
350.010.00040 Adesione ad organi associativi	2.700,00		2.700,00		2.700,00	300,00	3.000,00		3.000,00
350.010.00050 Imposte e tasse diverse	35.850,00		35.850,00		35.850,00		35.850,00		35.850,00
350.010.00060 Spese diverse di gestione	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00
TOT. COSTI PRODUZIONE	3.713.350,00	0,00	3.713.350,00	-300,00	3.713.050,00	25.500,00	3.738.550,00	-5.000,00	3.733.550,00

**DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI
DELLA PRODUZIONE**

156.650,00

-

156.650,00

300,00

156.950,00

- 5.500,00

151.450,00

5.000,00

156.450,00

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.000,00	-	5.000,00	-	5.000,00	-	5.000,00	-	5.000,00
400.030.00010 Interessi attivi	5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	150,00	-	150,00	300,00	450,00	-	450,00	-	450,00
300.050.00100 Oneri bancari	150,00		150,00	300,00	450,00		450,00		450,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.850,00	-	4.850,00	- 300,00	4.550,00	-	4.550,00	-	4.550,00

D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) RIVALUTAZIONI	-		-		-		-		-
a) Di partecipazioni	-		-		-		-		-
Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono									
b) partecipazioni	-		-		-		-		-
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non	-		-		-		-		-
19) SVALUTAZIONI	-		-		-		-		-
a) Di partecipazioni	-		-		-		-		-
Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono									
b) partecipazioni	-		-		-		-		-

