

I.R.P.E.T.

Istituto Regionale per la Programmazione Economica della Toscana

Tipologia: **determinazione del Direttore**

N° Repertorio: **26**

Data Repertorio: **02/08/2013**

IL DIRETTORE

Oggetto: Bilancio di esercizio 2012. Rettifica.

IL DIRETTORE

Dato atto che il Direttore dell'IRPET, con propria determinazione n. 16 del 30 aprile 2013, ha adottato il bilancio di esercizio 2012 dell'IRPET, nelle risultanze di cui ai documenti di bilancio allegati al predetto provvedimento, ed ha disposto la destinazione dell'utile al 31 dicembre 2012

Dato atto inoltre che il provvedimento sopra indicato ed i relativi allegati, unitamente alla relazione del Collegio dei revisori dei conti, sono stati trasmessi alla Giunta regionale per l'esercizio del controllo previsto dall'ordinamento dell'IRPET di cui alla L.R. 29.7.1996, n. 59, e sue successive modifiche ed integrazioni

Considerato che da parte del Settore Programmazione e Controllo Finanziario della Giunta regionale è stata rilevata incongruenza formale riguardo il piano di ammortamenti inserito nel bilancio di esercizio 2012 rispetto alle direttive agli Enti dipendenti della Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, le modalità di redazione ed i criteri di valutazione, di cui all'articolo 4, comma 1, della L.R. 29.12.2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011), come modificata dalla L.R. 27.12.2011, n. 66, adottate dalla Giunta regionale con delibera n. 13 del 14 gennaio 2013

Rilevato che il piano di ammortamenti inserito nel bilancio di esercizio 2012 è stato redatto in stretta conformità ai principi contabili e di bilancio civilistici

Ritenuto tuttavia dover accogliere il rilievo espresso dal competente Settore della Giunta regionale, al fine di rendere il Bilancio di esercizio 2012 dell'IRPET conforme alle direttive adottate dalla Giunta regionale con la citata delibera n. 13 del 2013

Considerato che a tale scopo è necessario rettificare le risultanze del Bilancio di esercizio 2012 adottato con determinazione del Direttore n. 16 del 2013, nelle componenti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico correlate all'adozione delle aliquote di ammortamento riportate nel documento allegato n. 1 alla delibera della Giunta regionale n. 13 del 2013, nonché nelle risultanze di Stato Patrimoniale e di Conto Economico conseguenti all'adozione del piano di ammortamenti rettificato e nei contenuti della Nota Integrativa e della Relazione del Direttore allegata al Bilancio che attengono alle immobilizzazioni ed al piano di ammortamenti

Dato atto che il Collegio dei revisori dei conti è stato informato del rilievo formulato dal Settore Programmazione e Controllo Finanziario della Giunta regionale e della conseguente necessità di disporre la rettifica del Bilancio di esercizio 2012 e che il Collegio non ha espresso alcun rilievo in proposito, come risulta dai documenti verbalizzati nella seduta del 1° agosto 2013

Rilevata la propria competenza ad adottare il presente atto, ai sensi di quanto stabilito all'articolo 9, comma 4, lettera c), della L.R. 29.7.1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni, ed in forza di quanto disposto con decreto del Presidente della Giunta regionale n. 66 del 14.4.2011

DETERMINA

1. di rettificare, con le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate, le risultanze del Bilancio di esercizio 2012 adottato con determinazione del Direttore n. 16 del 30 aprile 2013, nelle componenti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico correlate all'adozione delle aliquote di ammortamento stabilite nel documento allegato n. 1 alla delibera della Giunta regionale n. 13 del 14.1.2013, nei modi riportati nei documenti allegati sub A - rettifica dello Stato Patrimoniale al 31.12.2012 - e sub B - rettifica del Conto Economico al 31.12.2012 - quali parti integranti ed essenziali del presente provvedimento;

2. di dare atto che, in conseguenza della rettifica sopra indicata, il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2012 determina un utile di esercizio di importo pari ad € 184.994,00;

3. di dare atto che, in conseguenza del diverso ammontare del risultato di amministrazione come sopra indicato, la destinazione dell'utile dell'esercizio 2012 è determinata nei seguenti importi:

- € 36.999,00 a fondo di riserva a copertura di perdite future;
- € 7.781,00 a fondo straordinario di riserva per investimenti;
- € 140.214,00 da restituire a Regione Toscana nei modi da questa indicati;

4. di dare atto che, a seguito di quanto sopra determinato, i documenti di Bilancio dell'esercizio 2012 presentano i contenuti del documento allegato sub C al presente provvedimento, parte integrante ed essenziale di questo;

4. di trasmettere il presente provvedimento ed i relativi allegati che ne costituiscono parte integrante ed essenziale alla Giunta regionale ai fini della procedura di controllo prevista dall'ordinamento dell'IRPET di cui alla L.R. 29.7.1996, n. 59, e sue successive modifiche ed integrazioni.

Il Direttore Casini Benvenuti Stefano

Il presente atto è contrassegnato dal numero **26** apposto il giorno **02/08/2013** ed è da tale data eseguibile.

Il Dirigente Amministrativo

Il presente atto è pubblicato integralmente sulla banca dati degli atti amministrativi dell'IRPET ai sensi dell'articolo 3 del Regolamento di accesso agli atti, ai dati ed alle informazioni.

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2012**

Legge Regione Toscana 29.7.1996, n. 59, art. 19
(8° esercizio)
Aprile 2013

IL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2012

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 31.12.2012

ATTIVO	2012	2011	PASSIVO	2012	2011
A) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 171.104	€ 178.702	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	€ 155.614	€ 173.344			
5) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 15.490	€ 5.358			
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0	€ 0			
II. Immobilizzazioni materiali	€ 219.499	€ 242.055	II. Riserve	€ 1.548.902	€ 1.546.895
1) Terreni	€ 0	€ 0	1) Riserva legale	€ 599.529	€ 599.127
2) Fabbricati	€ 0	€ 0	2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 21.300	€ 68.296
3) Impianti e Macchinari	€ 38.014	€ 35.969	3) Altre riserve	€ 928.074	€ 879.472
4) Attrezzature	€ 47.049	€ 66.661			
5) Mobili e arredi	€ 132.071	€ 136.458			
6) Automezzi	€ 1.107	€ 1.435			
7) Altri beni	€ 1.258	€ 1.532			
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)	€ 390.604	€ 420.756	IV. Utile (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0
B) ATTIVO CIRCOLANTE			V. Utile (perdite) di esercizio	€ 184.994	€ 2.008
I. Rimanenze	€ 53.277	€ 8.928	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 2.092.619	€ 1.907.625
1) Materie prime sussidiarie e di consumo					
2) Altre	€ 53.277	€ 8.928			
3) Acconti					
II. Crediti con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 1.756.406	€ 2.224.365	B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Crediti verso Regione	€ 1.571.269	€ 1.952.489	1) Fondo Imposte		

ATTIVO	2012	2011	PASSIVO	2012	2011
2) Crediti verso altri Enti pubblici	€ 108.767	€ 246.507	2) Fondo per contenziosi	€ 200.000	€ 80.000
3) Crediti verso sogg. Privati.	€ 70.180	€ 20.132	3) Fondo rischi su crediti		
4) Crediti verso l'Erario	€ 891	€ 0	4) Fondo rinnovi contrattuali		
5) Crediti verso altri	€ 5.300	€ 5.237	5) Altri Fondi	€ 389.988	€ 306.132
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0	€ 0	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 589.988	€ 386.132
1) Titoli a breve	€ 0	€ 0			
IV. Disponibilità liquide	€ 1.883.155	€ 1.580.119	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 0	€ 0
1) Cassa	€ 7.185	€ 4.961			
2) Banca c/c	€ 1.875.970	€ 1.575.158			
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	€ 0	€ 425.848
			3) Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0	€ 0
			4) Debiti verso fornitori	€ 480.062	€ 524.487
			5) Debiti tributari	€ 81.624	€ 92.497
			6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 84.520	€ 86.503
			7) Altri debiti	€ 0	€ 0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	€ 3.692.838	€ 3.813.412	TOTALE DEBITI (D)	€ 646.206	€ 1.129.335
C) RATEI E RISCONTI	€ 27.907	€ 1.626	E) RATEI E RISCONTI	€ 782.534	€ 812.703
TOTALE ATTIVO	€ 4.111.348	€ 4.235.795	TOTALE PASSIVO	€ 4.111.348	€ 4.235.795

CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

2 - CONTO ECONOMICO AL 31.12.2012

	31/12/2012	31/12/2011	SCOSTAM.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 140.708	€ 241.801	-€ 101.093
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 140.708	€ 241.801	-€ 101.093
A.2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
A.3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 47.349	€ 8.928	€ 38.421
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	€ 3.866.954	€ 3.925.525	-€ 58.571
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 3.820.910	€ 3.854.006	-€ 33.095
A.5. b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 24.000	€ 39.900	-€ 15.900
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	€ 22.044	€ 31.619	-€ 9.575
Totale valore della produzione (A)	€ 4.055.011	€ 4.176.254	-€ 121.243
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisti di beni	€ 179.312	€ 144.854	€ 34.458
B.7) Acquisti di servizi	€ 694.700	€ 971.880	-€ 277.180
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 46.693	€ 20.968	€ 25.725
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 648.007	€ 950.912	-€ 302.905
B.8) Godimento di beni di terzi	€ 253.744	€ 252.119	€ 1.625
B.9) Personale	€ 2.134.070	€ 2.192.665	-€ 58.595
B.9.a.) Salari e Stipendi	€ 1.555.542	€ 1.595.969	-€ 40.427
B.9.b.) Oneri sociali	€ 483.491	€ 463.876	€ 19.615
B.9.c.) Trattamento di fine rapporto	€ 47.000	€ 75.716	-€ 28.716
B.9.d.) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0	€ 0
B.9.e.) Altri costi	€ 48.036	€ 57.104	-€ 9.067
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 122.256	€ 123.125	-€ 869
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 80.818	€ 83.452	-€ 2.634
B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 41.438	€ 39.672	€ 1.766
B.10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0
B.10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0	€ 0	€ 0
B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0	€ 0	€ 0
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 120.000	€ 80.000	€ 40.000
B.12.a.) Accantonamenti per imposte	€ 0	€ 0	€ 0
B.12.b.) Accantonamenti per contenziosi	€ 120.000	€ 80.000	€ 40.000
B.12.c.) Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0	€ 0	€ 0
B.12.d.) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0	€ 0	€ 0
B.13) Altri Accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 189.013	€ 245.613	-€ 56.600
Totale costi della produzione (B)	€ 3.693.094	€ 4.010.255	-€ 317.161
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 361.917	€ 165.999	€ 195.918
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			

	31/12/2012	31/12/2011	SCOSTAM.
C.1) Interessi attivi	€ 9.031	€ 7.673	€ 1.358
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 9.031	€ 7.673	€ 1.358
C.1.b) Interessi attivi su c/c postale	€ 0	€ 0	€ 0
C.1.c) Altri Interessi attivi	€ 0	€ 0	€ 0
C.2) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0
C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti	€ 0	€ 0	€ 0
C.3) Interessi passivi	€ 0	€ 0	€ 0
C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario	€ 0	€ 0	€ 0
C.3.b) Interessi passivi su c/c postale	€ 0	€ 0	€ 0
C.3.c) Interessi passivi su Mutui	€ 0	€ 0	€ 0
C.4) Altri Oneri finanziari	€ 203	€ 228	-€ 25
Totale C)	€ 8.828	€ 7.444	€ 1.383
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ' FINANZIARIE			
D.1) Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0
D.2) Svalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche D)	€ 0	€ 0	€ 0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.1) Proventi straordinari	€ 27.436	€ 19.417	€ 8.019
E.1.a) Plusvalenze	€ 0	€ 0	€ 0
E.1.b) Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 27.436	€ 19.417	€ 8.019
E.2) Oneri straordinari	€ 65.374	€ 34.710	€ 30.665
E.2.a) Minusvalenze	€ 0	€ 0	€ 0
E.2.b) Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 65.374	€ 34.710	€ 30.665
Totale delle partite straordinarie	-€ 37.938	-€ 15.293	-€ 22.646
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB±C±D±E)	€ 332.806	€ 158.151	€ 174.655
Imposte sul reddito di esercizio , correnti, differite e anticipate	€ 147.812	€ 156.142	-€ 8.330
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 184.994	€ 2.008	€ 182.986

NOTA INTEGRATIVA

IRPET

Via Pietro Dazzi, 1

50141 Firenze

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2012

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 deliberazione 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 FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI	N° MEDIO DIPENDENTI
Dirigenti ruolo	4	6	-2	5
Dirigenti t. determinato	1	1	0	1
cat. D ruolo	14	14	0	14
cat. D t. determinato	9	7	2	8
cat. C ruolo	8	8	0	8
cat. C t. determinato	0	2	-2	1
cat. B	2	2	0	2
totale	38	40	-2	39

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 2012.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 171.104	€ 178.702	-€ 7.598

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 5.700
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 342
Saldo al 31/12/2011	€ 5.358
Acquisizione dell'esercizio	€ 14.090
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 3.958
Saldo al 31/12/2012	€ 15.490

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 343.289
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	€ 9.285
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 160.660
Saldo al 31/12/2011	€ 173.344
Acquisizione dell'esercizio	€ 59.130
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 76.860
Saldo al 31/12/2012	€ 155.614

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 € 7.598, dovuto sostanzialmente ad un minor investimento 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 219.501	€ 242.055	-€ 22.554

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 46.495
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 10.526
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	€ 35.969
Acquisizione dell'esercizio	€ 7.658
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 5.613
Saldo al 31/12/2012	€ 38.014

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 100.164
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 28.737
Svalutazione esercizi precedenti	€ 4.766
Saldo al 31/12/2011	€ 66.661
Acquisizione dell'esercizio	€ 950
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	€ 434
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 20.128
Saldo al 31/12/2012	€ 47.049

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 145.601
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 7.841
Svalutazione esercizi precedenti	€ 1.302
Saldo al 31/12/2011	€ 136.458
Acquisizione dell'esercizio	€ 10.709
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 15.095
Saldo al 31/12/2012	€ 132.072

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.640
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 205
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	€ 1.435
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 31/12/2012	€ 1.107

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.298
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 766
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	€ 1.532
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	€ 273
Saldo al 31/12/2012	€ 1.259

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.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 53.277	€ 8.928	€ 44.349

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011
1)Materie prime		
2)Altre	€ 53.277	€ 8.928
Ricerche commerciali in corso	€ 53.277	€ 8.928
.....		
Totale rimanenze	€ 53.277	€ 8.928
Acconti	€ 0	€ 0
TOTALE GENERALE	€ 53.277	€ 8.928

Le rimanenze sono costituite dal valore delle ricerche commerciali in corso alla data del 31.12.2012 e non terminate, né fatturate in tutto o in parte, ma lavorate per un importo di € 53.277. Questo valore comprende ricerche che derivano da anni precedenti per € 8.928.

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.

III. Crediti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
	€ 1.756.406	€ 2.224.365	-€ 467.959	
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 683.614	€ 887.655	€ 0	€ 1.571.269
Verso altri enti pubblici	€ 18.000	€ 90.767	€ 0	€ 108.767
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso soggetti privati per attività commerciale	€ 65.370	€ 4.810	€ 0	€ 70.180
Verso l'Erario	€ 891	€ 0	€ 0	€ 891
Verso altri	€ 5.300	€ 0	€ 0	€ 5.300
Totale	€ 773.175	€ 983.232	€ 0	€ 1.756.406

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

Descrizione	Importo
Acconto INAIL	€ 5.300
TOTALE	

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO LIQUIDATO	LAVORATO	IMPORTO A CREDITO
n° 2630 e n°6723	2008	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 425.000	€ 212.500	100,00%	€ 212.500
n°2582	22/05/2009	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 480.000	€ 240.000	100,00%	€ 240.000
n°4255	16/08/2010	GREEN ECONOMY	€ 50.000	€ 0	100,00%	€ 50.000
n°6319	14/12/2007	RICERCA ED INNOVAZIONE IN CAMPO TERRITORIALE E AMBIENTALE	€ 75.000	€ 22.500	100,00%	€ 52.500
n°5164	14/11/2011	STRUMENTI DI RECUPERO DEL VAL. IMMOBILIARE PER INTERVENTI PUBBLICI	€ 15.000	€ 6.000	100,00%	€ 9.000
n°5066	12/10/2010	VALUTAZIONE IMPATTO INCENTIVI ALLE IMPRESE	€ 134.969	€ 0	100,00%	€ 134.969
n°2694	23/06/2011	CONTRIBUTO PER CONFERIMENTO BORSE DI STUDIO	€ 20.000	€ 8.000	100,00%	€ 12.000
n°4416	10/10/2011	POTENZIALITA' DI ATTRAZIONE INVESTIM.	€ 64.000	€ 25.600	100,00%	€ 38.400
n°4888	07/11/2011	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 240.000	€ 96.000	100,00%	€ 144.000
n°5440	29/11/2011	ANALISI E VALUTAZIONE DEL POR	€ 60.000	€ 24.000	100,00%	€ 36.000
n°5439	29/11/2011	VALUT. EX POST POLITICHE PER LE IMPRESE	€ 100.000	€ 40.000	100,00%	€ 60.000
n°5680	06/12/2011	OSSERVATORIO DELLE IMPRESE	€ 109.000	€ 43.600	100,00%	€ 65.400
n°3925	16/09/2011	COORDINAMENTO AZIONI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 30.000	€ 12.000	100,00%	€ 18.000
n°3457	09/08/2011	MONITORAGGIO STRATEGIE INNOVATIVE IMPRESE	€ 30.000	€ 15.000	100,00%	€ 15.000
n°6338	29/12/2011	MODALITA' DI GESTIONE DEI PARCHI	€ 15.000	€ 6.000	70,00%	€ 4.500
n°6346	28/12/2011	RICERCA E INNOVAZIONE	€ 29.500	€ 0	30,00%	€ 8.850
n°4232	17/09/2012	VALUT. EX POST POLITICHE PER LE IMPRESE	€ 100.000	€ 50.000	95,00%	€ 45.000
n°4237	17/09/2012	MOD. FINANZIAMENTO INVESTIMENTI PUBBLICI - PROG. FIRE	€ 50.000	€ 25.000	95,00%	€ 22.500
n°4233	17/09/2012	COMPARAZ. POLITICHE INDUSTRIALI PER LE IMPRESE	€ 50.000	€ 25.000	90,00%	€ 20.000
n°2980	05/07/2012	ASSISTENZA PSR	€ 130.000	€ 65.000	60,00%	€ 13.000
n°4878	17/10/2012	OSSERVATORIO IMPRESE	€ 50.000	€ 25.000	30,00%	-€ 10.000
n°5686	03/12/2012	SISTEMA INFORMATIVO SUI FINANZIAMENTI A RICERCA E SVILUPPO E INNOVAZIONE	€ 30.000	€ 0	10,00%	€ 3.000
n°6338	29/12/2011	MODALITA' DI GESTIONE DEI PARCHI	€ 15.000	€ 0	€ 0,00	€ 4.500

n°6346	28/12/2011	RICERCA E INNOVAZIONE	€ 29.500	€ 0	€ 0,00	€ 20.650
n°2980	05/07/2012	ASSISTENZA PSR	€ 130.000	€ 0	€ 0,00	€ 52.000
n°4232	17/09/2012	VALUT. EX POST POLITICHE PER LE IMPRESE	€ 100.000	€ 0	€ 0,00	€ 5.000
n°4233	17/09/2012	MOD. FINANZIAMENTO INVESTIMENTI PUBBLICI - PROG. FIRE	€ 50.000	€ 0	€ 0,00	€ 2.500
n°4237	17/09/2012	COMPARAZ. POLITICHE INDUSTRIALI PER LE IMPRESE	€ 50.000	€ 0	€ 0,00	€ 5.000
n°4708	03/10/2012	APPROFONDIMENTI SUL MERCATO DEL LAVORO	€ 450.000	€ 0	€ 0,00	€ 225.000
n°4878	17/10/2012	OSSERVATORIO IMPRESE	€ 50.000	€ 0	€ 0,00	€ 35.000
n°5686	03/12/2012	SISTEMA INFORMATIVO SUI FINANZIAMENTI A RICERCA E SVILUPPO E INNOVAZIONE	€ 30.000	€ 0	€ 0,00	€ 27.000
TOTALE CREDITI VS REGIONE TOSCANA						€ 1.571.269

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

I crediti incassati nell'esercizio risultano essere pari a € 1.241.133.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 1.883.155	€ 1.580.119	€ 303.036

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011
Denaro e altri valori in cassa	€ 7.185	€ 4.961
Banca c/c	€ 1.875.970	€ 1.575.158
Conto corrente postale:		
.....		
.....		
Totale disponibilità liquide	€ 1.883.155	€ 1.580.119

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 27.907	€ 1.626	€ 26.281

Dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2012 in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	€ 20.478
Spese per premi e oneri assicurativi	€ 7.428
TOTALE	€ 27.907

I risconti attivi si riferiscono per € 7.428 a premi assicurativi pagati nel 2012 per la copertura assicurativa 2013 e per € 20.478 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.

TITOLO II

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 2.086.890	€ 1.907.625	€ 179.264

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
I. Fondo di dotazione	€ 358.723	€ 0	€ 0	€ 358.723
II . Riserve				€ 0
1) Riserva Legale	€ 599.127	€ 402	€ 0	€ 599.529
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 68.296	€ 0	€ 46.996	€ 21.300
3) Altre riserve	€ 879.472	€ 48.602	€ 0	€ 928.074
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 2.008	€ 182.986	€ 0	€ 184.994

I. FONDO DI DOTAZIONE

L'importo non varia rispetto al valore al 31.12.2011.

II. RISERVE

L'importo del fondo di riserva copertura di perdite future aumenta di € 402 rispetto al valore di € 599.127 al 31.12.2011, a seguito dell'accantonamento di una quota pari al

20% dell'ammontare dell'utile 2011, come stabilito con determinazione del Direttore n° 14 del 30.04.2011 di approvazione del Bilancio 2011 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 è aumentato in complesso di € 1.606, attestandosi ad un valore di € 949.374 di cui € 21.300 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 31.12.2012.
- V. L'utile di esercizio ammonta ad € 184.994,00.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 589.988	€ 386.132	€ 203.857

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo imposte				
Fondo per contenziosi	€ 80.000	€ 120.000	€ 0	€ 200.000
Fondo rischi su crediti				
Fondo rinnovi contrattuali				
Altri Fondi	€ 306.132	€ 92.668	€ 8.811	€ 389.988
TOTALE	€ 386.132	€ 212.668	€ 8.811	€ 589.988

Nel fondo per contenziosi è stato iscritto l'importo di € 120.000 nel 2012 a copertura di oneri che si prevede deriveranno dalla 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, che vanno ad aggiungersi all'accantonamento dello scorso anno.

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 2012, 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 646.206	€ 1.129.335	-€ 483.129

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Banche	€ 0			€ 0
Debiti verso Regione	€ 0			€ 0
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 0			€ 0
Debiti verso Fornitori	€ 480.062			€ 480.062
Debiti tributari	€ 81.624			€ 81.624
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 84.520			€ 84.520
Altri debiti	€ 0			€ 0
TOTALI	€ 646.206	€ 0	€ 0	€ 646.206

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 è pari ad € 90.814, mentre l'importo di € 389.248 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.

La variazione rispetto all'anno precedente dipende dall'importo di € 425.848 che compariva nello Stato Patrimoniale del 2011, per un debito nei confronti di Regione Toscana (ai sensi di quanto stabilito con determinazione del Direttore dell'Irpet n. 19 del 29.4.2011, in conformità con quanto disposto dal Consiglio regionale con delibera n. 26 dell'11.5.2011) originato dagli utili di anni precedenti che è stato pagato nel corso del 2012.

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 405.887	€ 549.539	-€ 143.653

Dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/2012 in relazione ai conti di costo la cui integrazione ha dato origine al rateo stesso:

Descrizione	Importo
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 4.311
Abbonamenti	€ 206
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 6.376
Utenze	-€ 24.283
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 7.617
Spese manutenzione	€ 13.050
Spese di stampa	€ 5.405
Spese gestione sistema informatico	€ 10.872
Spese formazione e aggiornamento del personale	€ 200
Compensi organi istituzionali	€ 22.370
Noleggio attrezzature	€ 272
Salari e stipendi	€ 333.886
Altri costi per il personale	€ 3.277
Oneri diversi di gestione	€ 22.327
TOTALE	€ 405.887

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 376.648	€ 263.164	€ 113.484

Dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2012 in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' COMUNI CON REGIONE TOSCANA	€ 376.648
TOTALE	€ 376.648

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

<i>Atto di assegnazione del contributo</i>	<i>Anno di contabilizzazione</i>	<i>Importo del contributo</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</i>	<i>Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo</i>
n°6338	2011	€ 15.000	€ 1.650	€ 8.850	€ 4.500
n°6346	2011	€ 29.500	€ 0	€ 8.850	€ 20.650
n°2980	2012	€ 130.000	€ 0	€ 78.000	€ 52.000
n°4232	2012	€ 100.000	€ 0	€ 95.000	€ 5.000
n°4233	2012	€ 50.000	€ 0	€ 45.000	€ 5.000
n°4237	2012	€ 50.000	€ 0	€ 47.500	€ 2.500
n°4708	2012	€ 450.000	€ 0	€ 225.002	€ 224.998
n°4878	2012	€ 50.000	€ 0	€ 15.000	€ 35.000
n°5686	2012	€ 30.000	€ 0	€ 3.000	€ 27.000
Totale					€ 376.648

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2011	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività istituzionale			€ 0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 188.057	€ 250.729	-€ 62.672
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale			€ 0
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell'attività commerciale			€ 0
Contributi in conto esercizio da Regione	€ 3.820.910	€ 3.854.006	-€ 33.095
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	€ 24.000	€ 39.900	-€ 15.900

Costi sterilizzati da utilizzo contribuiti per investimenti			€ 0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 22.044	€ 31.619	-€ 9.575
TOTALE	€ 4.055.011	€ 4.176.254	-€ 121.243

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
TOTALE			

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Proventi da altri organismi pubblici	€ 108.557	€ 222.229	-€ 113.672
Proventi da organismi privati	€ 79.500	€ 28.500	€ 51.000
TOTALE	€ 188.057	€ 250.729	-€ 62.672

COSTI CAPITALIZZATI

Non si rilevano costi capitalizzati

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Costruzioni in economia			
TOTALE			

PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE	31/12/2012	31/12/2011	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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	€ 3.056.394	€ 2.702.978	€ 353.416
Regione (contributi per attività comuni)	€ 764.516	€ 1.151.028	-€ 386.512
Comuni			
Province	€ 24.000	€ 39.900	-€ 15.900
Altri Enti Pubblici			
Altri			
TOTALE	€ 3.844.910	€ 3.893.906	-€ 48.995

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

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCANTATO	IMPORTO UTILIZZATO
n°1075	16/03	IRPET impegno/assegnazione del contributo ex LR 59/96 per l'esercizio finanziario 2012	€ 2.906.394	€ 0	€ 2.906.394
n°2278	29/05	Redazione analisi dei risultati e report finale del Progetto IC MED a titolo di anticipo delle attività comuni 2012.	€ 13.000	€ 0	€ 13.000
n°2980	05/07	DGR n. 475 del 28 maggio 2012 "Attività comuni 2012 IRPET - Regione Toscana". Impegno a favore di IRPET. - assistenza al PSR	€ 130.000	€ 52.000	€ 78.000
n°4232	17/09	POR CREO 2007-2013. IRPET attività comuni 2012. Valutazione ex-post delle politiche per le imprese	€ 100.000	€ 5.000	€ 95.000
n°4233	17/09	POR CREO FESR 2007-2013. IRPET Attività Comuni 2012. Comparazione politiche industriali per le imprese	€ 50.000	€ 5.000	€ 45.000
n°4237	17/09	POR CREO FESR 2007-2013. Irpet Attività Comuni 2012. Modelli di finanziamento degli investimenti pubblici (Progetto FIRE)	€ 50.000	€ 2.500	€ 47.500

n°4708	03/10	Affidamento ad IRPET Attività comuni con la Giunta ed il Consiglio sul mercato del Lavoro approfondimenti, Donne e pari opportunità nelle imprese medio grandi i giovani ed il mercato del lavoro politiche di supporto del Programma annuale delle attività 2012.	€ 450.000	€ 224.998	€ 225.002
n°4878	17/10	POR CREO 2007-2013. IRPET attività comuni 2012. Valutazione ex-post delle politiche per le imprese. Osservatorio Imprese	€ 50.000	€ 35.000	€ 15.000
n°5686	03/12	Realizzazione di un sistema informativo sui finanziamenti a favore di ricerca, sviluppo e innovazione.	€ 30.000	€ 27.000	€ 3.000
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			€ 3.779.394	€ 351.498	€ 3.427.896

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Utilizzazione fondi di riserva per finanziamento borse di studio (a esaurimento fondo)	€ 8.811	€ 30.192	-€ 21.381
Rimborsi, recuperi e altri ricavi	€ 13.232	€ 1.427	€ 11.805
TOTALE	€ 22.043	€ 31.619	-€ 9.576

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2011	VARIAZIONI
ACQUISTI DI BENI			
Acquisto cancelleria, stampati e valori bollati	€ 15.593	€ 2.919	€ 12.675
Abbonamenti	€ 30.066	€ 31.230	-€ 1.164
Acquisto pubblicazioni, dati e diritti d'autore per la ricerca	€ 133.653	€ 110.706	€ 22.947

ACQUISTI DI SERVIZI			
Utenze	€ 59.878	€ 45.961	€ 13.917
Spese portierato, vigilanza e pulizia locali	€ 91.372	€ 92.829	-€ 1.457
Spese di stampa	€ 12.785	€ 26.318	-€ 13.533
Spese assicurative	€ 10.319	€ 9.337	€ 983
Spese postali e di spedizioni	€ 3.749	€ 6.388	-€ 2.639
Spese per organizzazione iniziative connesse alla ricerca	€ 15.230	€ 3.898	€ 11.332
Spese per gestione sistema informatico	€ 32.761	€ 32.505	€ 256
Compensi organi istituzionali e spese trasferte e viaggi	€ 130.668	€ 117.121	€ 13.547
Servizi e prestazioni di ricerca e professionali	€ 291.244	€ 616.555	-€ 325.312
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Spese di manutenzione e riparazione	€ 46.693	€ 20.968	€ 25.725
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 253.744	€ 252.119	€ 1.625

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

	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
RUOLO			
Personale dirigente	€ 488.276	€ 574.382	-€ 86.106
Personale delle categorie	€ 745.266	€ 817.069	-€ 71.803
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Personale dirigente	€ 89.458	€ 64.800	€ 24.658
Personale delle categorie e co.co.co.	€ 232.542	€ 139.718	€ 92.825
ALTRO			
Contributi previd.li, assist.li e assicurativi	€ 483.491	€ 463.876	€ 19.615
Trattamento di fine rapporto	€ 47.000	€ 75.716	-€ 28.716
Spese formazione ed aggiornamento personale	€ 3.560	€ 5.946	-€ 2.386
Spese servizio sostitutivo di mensa	€ 31.099	€ 34.693	-€ 3.594
Spese viaggio e rimborso trasferte personale dipendente	€ 12.227	€ 12.229	-€ 1
Sorveglianza sanitaria personale dipendente	€ 1.150	€ 1.236	-€ 86
Spese organizzazione svolgimento concorsi	€ 0	€ 3.000	-€ 3.000
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	€ 2.134.070	€ 2.192.665	-€ 58.596

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	18.6.2013	Fondi strutturali europei
TOMMASO FERRARESI	D	Assistente di ricerca	22.10.2012	21.10.2013	Fondi strutturali europei
SARA TURCHETTI	D	Assistente di ricerca	5.11.2012	4.11.2013	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	19.4.2014	Contributo ordinario
VALENTINA FEDI	-	Esperto contabile in materia di rendicontazione dei progetti europei	2.02.2012	1.02.2014	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

PERSONALE	ANNO 2012		ANNO 2011	
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo
DIRIGENTE				
COMPARTO				

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Conferimento di borse di studio	€ 32.232	€ 33.056	-€ 825
Quota IVA indetraibile	€ 111.953	€ 184.941	-€ 72.989
Beni strumentali ammortizzabili nell'anno	€ 3.540	€ 0	€ 3.540
Spese di rappresentanza	€ 162	€ 734	-€ 572
Adesione ad organismi associativi	€ 2.903	€ 3.257	-€ 354
Imposte e tasse diverse	€ 32.763	€ 15.642	€ 17.122
Spese diverse di gestione	€ 5.461	€ 7.983	-€ 2.522
TOTALE	€ 189.013	€ 245.613	-€ 56.600

AMMORTAMENTI

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Immobilizzazioni Immateriali	€ 80.818	€ 83.452	-€ 2.634
Immobilizzazioni Materiali	€ 41.438	€ 39.672	€ 1.766
TOTALE	€ 122.256	€ 123.125	€ -869

SVALUTAZIONI

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Svalutazione dei crediti	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 0	€ 0	€ 0

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Accantonamenti per imposte			
Accantonamento per contenziosi	€ 120.000	€ 80.000	€ 40.000
Accantonamenti per rischi su crediti			
Accantonamenti per rinnovi contrattuali			
Altri accantonamenti			
TOTALE	€ 120.000	€ 80.000	€ 40.000

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Interessi attivi su c/c	€ 9.031	€ 7.673	€ 1.358
Oneri bancari	€ 203	€ 228	-€ 25
TOTALE	€ 8.828	€ 7.444	€ 1.383

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rivalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI

Svalutazioni

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 27.436	€ 19.417	€ 8.019
Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 65.374	€ 34.710	€ 30.665
TOTALE	-€ 37.938	-€ 15.293	-€ 22.646

Imposte sul reddito d'esercizio

SALDO AL 31/12/X	SALDO AL 31/12/2011	VARIAZIONI

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
IRES			
IRAP	€ 147.812	€ 156.142	-€ 8.330
TOTALE	€ 147.812	€ 156.142	-€ 8.330

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE
ECONOMICA DELLA TOSCANA

**4 - RELAZIONE DEL DIRETTORE ALLEGATA AL
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2012**

Il Bilancio di esercizio 2012, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 19 della legge regionale 29 luglio 1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni, recante l'ordinamento dell'IRPET, ed in conformità con gli indirizzi per gli enti dipendenti della Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, stabiliti con Delibera della Giunta regionale n. 13 del 14 gennaio 2013.

Sulla base di quest'ultimi è stata modificata la struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che, rispetto agli schemi utilizzati fino al Bilancio preventivo annuale per l'esercizio 2013, esprimono diversa classificazione delle voci di bilancio.

Inoltre, insieme alle modifiche strutturali attuate in conformità di quanto stabilito dalla DGR 13/2013, sono state variate alcune imputazioni di costo, in ragione della maggiore attinenza alle voci di bilancio riclassificate.

Per ragioni di omogeneità di confronto, tutti i valori iscritti nei documenti di bilancio dell'esercizio 2012, inclusi i valori riferiti all'esercizio precedente, sono espressi secondo la nuova nomenclatura e con imputazione modificata; pertanto le note relative agli scostamenti rispecchiano le effettive variazioni delle grandezze economiche tra i due esercizi.

Per completezza informativa e per consentire la valutazione delle mutate articolazioni di Bilancio, in allegato A alla presente Relazione è riportato il Conto Economico al 31 dicembre 2012 nello schema antecedente le modifiche conseguenti alla DGR 13/2013.

In allegato B sono riportate le variazioni al documento dei piani di gestione apportate dal Direttore dell'IRPET nel corso dell'esercizio 2012, che sono andate a modificare il bilancio preventivo annuale del medesimo anno come adottato con determinazione del Direttore n. 63 del 30.11.2011 ed approvato dalla Giunta regionale della Toscana con delibera n. 707 del 6.8.2012.

Le attività realizzate dall'Istituto sono descritte nella Relazione sull'attività svolta dall'IRPET nel 2012, approvata dal Comitato di indirizzo e controllo con deliberazione n. 1 del 20 marzo 2013, che è inviata alla Giunta regionale unitamente al Bilancio di esercizio 2012.

Dal punto di vista della gestione economica, l'esercizio 2012 chiude con un utile pari ad € 184.994,00, con un incremento di € 182.986,00 rispetto all'utile conseguito nel 2011.

Il valore della produzione è pari ad € 4.055.011,00, in diminuzione di circa il 3% rispetto all'anno precedente. Il totale dei costi della produzione ammonta ad euro 3.693.093,00, inferiore del 7,9% al corrispondente importo relativo al 2011.

Il margine operativo lordo dell'esercizio 2012 risulta pari ad € 361.917,00, oltre il doppio del corrispondente importo relativo al 2011. Le componenti finanziarie e straordinarie concorrono al risultato di amministrazione con un saldo complessivo negativo pari ad € 29.110,00 e le imposte, esclusivamente riferite all'IRAP, ammontano ad € 147.812,00.

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2012 è correlato ad una significativa e sostanziale riduzione dei costi rispetto all'anno precedente, più che proporzionale alla riduzione del valore della produzione, con particolare riferimento ai servizi e prestazioni individuali di studio, ricerca e consulenza, al costo del personale ed agli oneri diversi di gestione.

Il *valore della produzione* al 31.12.2012 diminuisce in tutte le sue componenti rispetto all'esercizio precedente:

- del 25% riguardo i ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale,
- dello 0,85% nei contributi in conto esercizio da Regione Toscana,
- del 39,8% riguardo i contributi in conto esercizio da altri enti pubblici,
- del 30% relativamente agli altri ricavi e proventi ed ai rimborsi.

E' da osservare che i ricavi dell'attività commerciale hanno registrato una consistente diminuzione riguardo i proventi da organismi pubblici (-51% rispetto al 2011), solo parzialmente compensata da un significativo incremento dei proventi dai soggetti privati (oltre 2,5 volte rispetto all'anno precedente), che può costituire un segnale importante per il futuro. Tale andamento risente della riduzione delle risorse e della necessità di contenimento della spesa da parte delle amministrazioni pubbliche, ma consegue anche alla difficoltà dell'Istituto - dovuta principalmente alla ridotta consistenza del personale di ricerca ed all'esigenza di realizzare prioritariamente le attività rivolte a Regione Toscana - di rispondere positivamente alle molte richieste che comunque giungono da altri soggetti pubblici.

Con riferimento ai contributi regionali in conto esercizio, 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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Contributo ordinario	€ 3.056.394	€ 2.702.978	€ 353.416
Contributi per la realizzazione di attività comuni	€ 764.516	€ 1.151.028	-€ 386.512

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

Acquisti di beni.

Entro tale categoria aumenta significativamente il costo per l'acquisto di cancelleria e stampati, in ragione dell'esigenza di ricostituire le scorte esaurite nel corso del 2011 in previsione del trasferimento della sede dell'IRPET. Aumenta anche (+21%) il costo per l'acquisto di pubblicazioni e di dati per l'attività di ricerca, soprattutto in relazione all'acquisizione di diritti d'autore per l'utilizzo di elaborati originali entro le pubblicazioni realizzate dall'Istituto.

Acquisti di servizi.

Manutenzioni e riparazioni.

I costi per servizi diminuiscono complessivamente del 32% rispetto al 2011, con scostamenti consistenti e contrapposti tra voci diverse di costo.

Una riduzione significativa riguarda le spese di stampa (-51,4%), in ragione del crescente ricorso alla pubblicazione dei rapporti e delle ricerche sul sito istituzionale dell'IRPET.

Riduzione ancora più consistente (oltre 325.000 euro in valore assoluto, corrispondente a -52,8% rispetto al 2011) riguarda i costi per i servizi e le prestazioni individuali di studio, ricerca e consulenza, con particolare riferimento ai servizi ed alle prestazioni correlate all'esecuzione di attività di ricerca in comune con Regione Toscana ed a quelli relativi al funzionamento dell'Istituto. Riguardo i primi, si evidenzia lo spostamento dell'impiego delle risorse dai servizi e dalle prestazioni individuali ai rapporti di lavoro a tempo determinato e di collaborazione coordinata e continuativa, in particolare per l'esecuzione di progetti di ricerca finanziati con fondi strutturali europei.

Aumenti significativi del costo dei servizi si registrano viceversa riguardo le utenze (+30,3% sul 2011), con particolare evidenza relativamente alle forniture di energia elettrica e di gas, strettamente correlate all'utilizzo della nuova sede di IRPET presso Villa La Quiete alle Montalve, che per la prima volta ha interessato l'intero esercizio.

A questo dato si aggiunge quello relativo alle manutenzioni ed alle riparazioni, il cui costo è raddoppiato rispetto all'esercizio precedente. Ciò a causa soprattutto degli interventi strutturali resisi necessari per garantire le condizioni di idoneità dell'immobile in materia di prevenzione incendi e di sicurezza sui luoghi di lavoro. Nonostante che tali interventi fossero di competenza di Regione Toscana, quale proprietario dell'immobile e committente dei lavori di ristrutturazione, tuttavia, per consentire una rapida acquisizione delle certificazioni necessarie, essi sono stati assunti a carico di IRPET e dell'Agenzia Regionale di Sanità, che condivide la sede di Villa La Quiete alle Montalve.

Si registra inoltre un incremento dei costi (+11,6%) riguardo le indennità ed i rimborsi spesa degli organi istituzionali, in ragione del fatto che solo nel 2012 hanno avuto pienezza di attività il Comitato di indirizzo e controllo ed il Comitato scientifico.

Le spese per l'organizzazione delle iniziative connesse alla ricerca (convegnistica e relazioni esterne) crescono di quasi quattro volte rispetto al 2011 (+ € 11.232,00 in valore assoluto).

Con riferimento a quanto disposto all'articolo 2, comma 5, lettera c), della L.R. 29.12.2010, n. 65 (legge finanziaria per l'anno 2011), tenuto conto anche delle spese di rappresentanza, si evidenzia che l'ammontare complessivo delle spese di cui alla norma sopra citata diminuisce di € 10.659,00 in valore assoluto rispetto al corrispondente ammontare di spesa sostenuta nel 2010, con una riduzione pari al 41%.

Tale misura non adempie alle norme di contenimento della spesa di cui alla L.R. 65/2010, che fissa un obiettivo di riduzione dell'80% dei costi per convegni e relazioni esterne rispetto al 2010. Ciò tuttavia è conforme a quanto la stessa Regione Toscana ha disposto con la deliberazione della Giunta regionale 13 febbraio 2012, n. 81, di approvazione dei criteri applicativi e interpretativi per la determinazione della riduzione delle spese di funzionamento delle strutture organizzative della Giunta, in applicazione dell'articolo 1, comma 1, della L.R. 65/2010. Nell'ambito di tali criteri si specifica che *“i convegni ordinariamente ricadono sotto il taglio. Tuttavia si ritiene che ... potrebbero essere esclusi dalla riduzione i 'convegni' che costituiscono eventi 'scientifici'. Per tali si intendono quelli, anche nella forma di convegno, organizzati dalle 'università e dagli enti*

di ricerca'.“ Il documento della Giunta regionale aggiunge poi che *“Elementi necessari per non incorrere nella riduzione di spesa sembrano quindi essere: a) la partnership, sul versante organizzativo, con università o organismi di ricerca (ad esempio CNR, IRPET etc); ...”*. Il fatto che convegni organizzati da Regione Toscana con IRPET non siano sottoposti a riduzione di spesa consente di affermare a maggiore evidenza che i convegni organizzati dallo stesso Istituto non sono sottoposti a riduzione.

Si osserva inoltre che il dato relativo al costo delle locazioni non soddisfa la misura di contenimento dei costi di funzionamento della struttura di cui all'articolo 2, comma 5, lettera d), della L.R. 29.12.2010, n. 65, e tanto meno tale misura è realizzata considerando il sensibile incremento dei costi di gestione della sede, come evidenziato poco sopra. Tale fatto tuttavia non è imputabile alla volontà né alla competenza di IRPET, poiché la localizzazione e la tipologia della sede, come pure le modalità della concessione ed il calcolo del relativo canone, sono tutti elementi stabiliti da Regione Toscana, sulla base di obiettivi di gestione e di una disciplina giuridica riferibili esclusivamente a quest'ultima.

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 2,7% rispetto all'esercizio precedente. Ciò conferma l'andamento di riduzione della spesa del personale avviato nel 2010 e resosi consistente già nel 2011.

Nel 2012 il costo diretto del personale (retribuzioni e corrispettivi, oneri previdenziali ed assicurativi, integrazione al trattamento di fine rapporto) ammonta ad euro 2.086.033,00, in diminuzione del 2,3% rispetto al 2011.

L'andamento dei costi è diverso secondo la tipologia di contratto. Il costo del personale a tempo indeterminato diminuisce in modo consistente, a seguito delle cessazioni dal servizio che si sono registrate nella seconda parte del 2011 e nel primo semestre 2012 (complessivamente 7 cessazioni nel 2011 e 2 nel 2012, quest'ultime relative a dirigenti, cui si è contrapposta l'assunzione di 1 sola nuova unità).

Il personale a tempo determinato ed i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa sono invece aumentati, nelle quantità e nel costo, a seguito dell'acquisizione di risorse temporanee di lavoro per l'esecuzione delle attività di ricerca correlate a progetti finanziati con fondi europei.

I costi complementari del personale (formazione ed aggiornamento, servizio sostitutivo di mensa, missioni e trasferte, sorveglianza sanitaria, procedure di selezione del personale) sono diminuiti del 15,9% rispetto all'esercizio precedente.

In particolare le spese per formazione ed aggiornamento del personale sono pari ad euro 3.560,00, un importo, peraltro quasi simbolico, ancora in diminuzione rispetto al 2011 e che realizza ampiamente la misura di cui all'articolo 2, comma 5, lettera b), della L.R. 29.12.2010, n. 65. Il valore di riferimento è infatti pari ad € 11.017,00, corrispondente al 50% del costo sostenuto nell'esercizio 2010.

Con riferimento a quanto disposto alla lettera a) della predetta norma 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 € 1.900.198,21 l'ammontare del costo del personale nel 2012, calcolato nei modi previsti dalle sopra indicate disposizioni ai fini della verifica del perseguimento delle misure di riduzione della spesa del personale.

Tale importo risulta dalle seguenti componenti:

retribuzioni e corrispettivi	€ 1.555.542,49
oneri previdenziali ed assicurativi	€ 472.425,77
IRAP su retribuzioni e corrispettivi	€ 130.379,32
servizio sostitutivo di mensa	€ 31.099,20
integrazione al TFS	€ 47.000,00
(-) costo del personale a tempo determinato finanziato con risorse comunitarie	€ 224.801,65
(-) costo del personale appartenente alle categorie protette	<u>€ 64.446,92</u>
Totale costo del personale	€ 1.900.198,21

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	€ 1.768.421,18
oneri contributivi e assicurativi	€ 492.283,46
IRAP su retribuzioni	€ 156.538,24
servizio sostitutivo di mensa	€ 37.600,00
(-) 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 € 492.245,97, pari al 20,6%, un valore corrispondente ad oltre quattro volte la misura dell'obiettivo (-5%) stabilito all'articolo 2, comma 5, lettera a), della L.R. 29.12.2010, n. 65.

Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2012 è inferiore di € 33.740,00 rispetto all'ammontare complessivo del piano degli investimenti per il medesimo esercizio, valorizzato in € 93.820,00, come è indicato nel dettaglio nel prospetto di riportato nella pagina seguente.

Gli investimenti sono stati realizzati:

- per € 59.130,00 in immobilizzazioni immateriali (sviluppo del software di base ed applicativo,, acquisto di banche-dati, acquisto e/o rinnovo delle licenze d'uso) su euro € 79.820,00 programmati;
- per € 950,00 in immobilizzazioni materiali (attrezzature informatiche) su euro 14.000,00 programmati.

Il ridotto impiego di risorse rispetto agli investimenti programmati per l'esercizio 2012 è riconducibile ad una scelta 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.

Per la stessa ragione non è stato completato il piano degli investimenti del biennio 2010-2011 correlato al trasferimento della sede dell'IRPET presso Villa La Quiete alle Montalve. Gli interventi sono stati realizzati per un valore di € 26.672,91, a fronte di un valore residuo di investimenti 2010-2011 di € 102.747,82.

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	PREVISIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2012	INVESTIMENTO REALIZZATO NEL 2012	SCOSTAMENTI	TOTALE AMMORTAMENTI AL 31.12.2012	AMMORATAMENTI SU INVESTIMENTI REALIZZATI NEL 2012
INVESTIMENTI IMMATERIALI					
Sviluppo software	€ 24.100,00	€ 24.100,00	€ 0,00	€ 4.820,00	€ 4.820,00
Banche dati	€ 24.080,00	€ 25.000,00	-€ 920,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Licenze software	€ 11.640,00	€ 10.030,00	€ 1.610,00	€ 67.040,00	€ 2.006,00
Virtualizzazione software	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese relative a piu' esercizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.958,00	€ 0,00
TOTALE INVESTIMENTI IMMATERIALI	€ 79.820,00	€ 59.130,00	€ 20.690,00	€ 80.818,00	€ 11.826,00
INVESTIMENTI MATERIALI					
Attrezzature informatiche	€ 12.000,00	€ 950,00	€ 11.050,00	€ 20.127,88	€ 95,00
Veicoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 328,10	€ 0,00
Mobili e attrezzature ufficio	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 15.369,09	€ 0,00
Impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.613,20	€ 0,00
TOTALE INVESTIMENTI MATERIALI	€ 14.000,00	€ 950,00	€ 13.050,00	€ 41.438,27	€ 95,00
TOTALE INVESTIMENTI	€ 93.820,00	€ 60.080,00	€ 33.740,00	€ 122.256,27	€ 11.921,00
INVESTIMENTI COMPRESI NEL PIANO 2011 NON REALIZZATI	€ 102.747,82	€ 26.672,91	€ 76.074,91		

Accantonamenti.

Nel Conto Economico al 31.12.2012 sono iscritti accantonamenti per € 120.000,00, ad incremento del fondo per rischi ed oneri. Ciò in correlazione al contenzioso in atto tra l'IRPET e la proprietà dell'immobile di via La Farina, sede dell'Istituto fino al trasferimento presso Villa La Quiete alle Montalve, per presunti danni rilevati dalla proprietà al momento della restituzione dell'immobile.

Tale importo si aggiunge a quello di € 80.000,00 già accantonato al 31 dicembre 2011, portando ad € 200.000,00 l'ammontare complessivo del fondo per rischi ed oneri per contenziosi. Tale importo è correlato al valore totale della perizia del consulente tecnico d'ufficio nominato dal Tribunale di Firenze, che quantifica in circa 81.000,00 euro l'ammontare dei lavori occorrenti per il ripristino dell'immobile ed in ulteriori 112.000,00 euro circa l'ammontare presunto del mancato guadagno della proprietà per mancato affitto nel periodo stimato come necessario per l'effettuazione dei lavori di ripristino. In attesa dell'avvio del procedimento giudiziale, si ritiene necessario disporre in via cautelare l'iscrizione nel fondo di accantonamento per rischi ed oneri di un potenziale costo corrispondente al complessivo valore dell'accertamento tecnico del perito di ufficio.

Costi delle attività realizzate.

E' riportato di seguito il prospetto dei costi delle attività realizzate, secondo la destinazione delle medesime (attività rivolte a Regione Toscana, attività rivolte ad altri soggetti pubblici ed a soggetti privati).

L'attribuzione dei costi del personale (esclusi i costi del personale direttamente attribuibili alle attività, corrispondenti al personale a termine) e di quelli generali alle due categorie di attività è stata disposta sulla base del rapporto tra le entrate corrispondenti a ciascuna di esse e l'ammontare complessivo delle entrate.

Ne risulta che il margine operativo correlato all'attività caratteristica dell'Istituto, pari ad € 214.105,55, al netto dell'IRAP, è determinato per € 188.452,73 (pari al 4,9% dell'ammontare della corrispondente entrata) dall'attività rivolta a Regione Toscana e per € 25.652,83 (pari al 12% dell'ammontare della corrispondente entrata) dall'attività rivolta ad altri soggetti.

	Totale	Attività per Regione Toscana		Attività per altri soggetti	
Entrate	4.032.967,08	3.820.910,39	94,7%	212.056,69	5,3%
Costi diretti	943.447,06	908.234,83		35.212,23	
Costi del personale*	1.930.279,39	1.828.783,73	94,7%	101.495,66	5,3%
Spese generali	945.135,08	895.439,11	94,7%	49.695,97	5,3%
Margine operativo **	214.105,55	188.452,73		25.652,83	
Risultato gestione finanziaria	8.827,62				
Risultato gestione straordinaria	- 37.938,47				
Utile d'esercizio	184.994,00				

* escluso i costi del personale compresi nei costi diretti

** al netto dell'IRAP

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 2012:

- l'importo totale del valore della produzione, al netto dei rimborsi, è pari ad **euro 4.032.967,00**;
- l'importo del valore della produzione relativo alle attività istituzionali (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 3.820.910,00**, corrispondente al **94,7%** 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 212.057,00**, corrispondente al **5,3%** del totale del valore della produzione, al netto dei rimborsi.

Sulla base delle incidenze percentuali come sopra individuate, la destinazione dell'utile dell'esercizio 2012, pari ad € 184.994, è la seguente:

- € 36.999,00, corrispondenti al 20% dell'utile, a fondo di riserva a copertura di perdite future;
- € 7.781,00, corrispondente al 5,3% della restante quota dell'80% dell'utile, a fondo straordinario di riserva per investimenti;
- € 140.214,00, corrispondente al 94,7% 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

ALLEGATI ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE

ALLEGATI ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE

Allegato A

Conto Economico al 31.12.2012 nello schema antecedente le modifiche conseguenti alla DGR 13/2013

Allegato B

Prospetto delle variazioni ai piani di gestione

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

Allegato A
CONTO ECONOMICO AL 31.12.2012
NELLO SCHEMA ANTECEDENTE LE MODIFICHE
CONSEQUENTI ALLA DGR 13/2013

	C.E. AL 31.12.2012	C.E. AL 31.12.2011
--	-------------------------------------	-------------------------------------

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	140.708	241.801
	400.020.00070 Proventi da altri organismi pubblici	97.557	213.301
	400.020.00080 Proventi da organismi privati	43.151	28.500
2)	VARIAZ. DELLE RIMAN. DI PROD. IN CORSO DI LAV. SEMILAV. E FINITI	-	-
3)	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONI	47.349	8.928
4)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEP. INDICAZ. DEI CONTR. IN C/ESERC.	3.866.954	3.925.525
	a) Proventi diversi	22.044	31.619
	Utilizzo fondo finanziamento borse di studio	8.811	30.192
	Rimborsi, recuperi ed altri ricavi	13.233	1.427
	b) Contributi in c/esercizio	3.844.910	3.893.906
	400.020.00040 Contributo ordinario da Regione Toscana	3.056.394	2.702.978
	400.020.00045 Contributi per attività comuni con Regione Toscana	764.516	1.151.028
	400.020.00075 Contributo per attività comuni con altri enti pubblici	24.000	39.900
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.055.011	4.176.254

B COSTI DELLA PRODUZIONE

6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	179.312	144.854
	300.010.00010 Cancelleria e stampati	14.999	2.760
	300.010.00020 Valori bollati	595	158
	300.010.00040 Acquisto dati statistici	3.446	2.360
	300.050.00090 Abbonamenti	30.066	31.230
	Acquisizione diritti d'autore	110.800	90.500
	300.010.00045 Acquisto pubblicazioni	19.407	17.846
7)	PER SERVIZI	694.699	971.880
	300.020.00010 Spese per energia elettrica	39.580	20.400
	300.020.00020 Spese acqua	645	2.060
	300.020.00030 Spese gas e combustibile	8.941	9.585
	300.030.00010 Spese telefoniche	10.712	13.916
	300.030.00020 Spese postali	3.387	5.649
	300.030.00030 Spese pulizia locali	42.501	36.733
	300.030.00040 Spese di vigilanza	48.871	56.096
	300.030.00050 Spese premi e oneri assicurativi	10.319	9.337
	300.030.00060 Spese di manutenzione	46.693	20.968
	300.030.00070 Spese per stampa e attività editoriali istituzionali	8.119	12.662
	300.030.00075 Spese per stampa e attività editoriali per att.com. con R.T.	4.666	9.313
	300.030.00080 Spese per stampa e attività editoriali commerciali	-	4.343
	300.030.00090 Spese per organizzazione iniziat. ricerca istituzionali	1.508	1.598
	300.030.00093 Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv. comuni cn R.T.	295	2.300
	300.030.00095 Spese per organizzazione iniziat. ricerca comm.li	13.427	-
	300.030.00100 Spese di gestione sistema informatico	32.761	32.505
	300.030.00120 Spedizioni	363	739
	300.050.00010 Collaborazioni istituzionali	-	-
	300.050.00015 Collaborazioni per attiv.comuni con R.T.	-	-
	300.050.00020 Collaborazioni commerciali	-	-
	300.050.00040 Compensi organi istituzionali	128.298	116.227
	300.050.00045 Spese viaggi e trasferte componenti organi istituz.	2.370	894
	300.050.00050 Prestazioni professionali commerciali	19.485	50.860
	300.050.00060 Prestazioni professionali istituzionali	100.840	126.120
	300.050.00065 Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.	161.583	380.389

		C.E. AL 31.12.2012	C.E. AL 31.12.2011	
	300.050.00068	Prestazioni profess.ali per attiv.comuni con altri organismi pubblic	-	35.384
	300.050.00070	Prestazioni professionali promiscue	9.123	22.444
	300.050.00075	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale	-	212
	300.050.00074	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca per attiv.comuni con R.T.	-	39
	300.050.00076	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.	-	-
	300.050.00086	Compensi relat. semin. e altre att. form. Istit.	212	1.108
8)	PER GODIMENTO BENI DI TERZI		253.744	252.119
	300.030.00160	Noleggio attrezzature	18.864	15.353
	300.040.00010	Canoni di locazione	234.880	236.766
9)	PER IL PERSONALE		2.134.070	2.192.665
	a) Salari e stipendi		1.555.542	1.595.969
	300.060.00010	Trattamento economico fondamentale dirigenti	226.163	278.116
	300.060.00015	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	351.571	361.067
	300.060.00020	Competenze fisse altro personale di ruolo	561.848	649.095
	300.060.00025	Salario accessorio altro personale di ruolo	183.418	167.974
	300.060.00030	Competenze personale a tempo determinato	50.885	110.639
	300.050.00030	Collaborazioni promiscue	15.975	-
	300.060.00035	Competenze personale a tempo determinato su progetti europei	165.682	29.079
	b) Oneri Sociali		483.491	463.876
	300.060.00040	Contributi previdenziali e assistenziali	469.296	449.273
	300.050.00080	Contributi INPS a carico committente	8.391	10.382
	300.050.00085	Contributi INAIL a carico committente	-	-
	300.060.00100	Contributo INAIL personale dipendente	5.804	4.221
	c) Trattamento di fine rapporto		47.000	75.716
	d) Trattamento di quiescenza e simili		-	-
	e) Altri costi		48.036	57.104
	300.030.00110	Spese di formazione e aggiornamento personale	3.560	5.946
	300.060.00060	Spese servizio mensa	31.099	34.693
	300.060.00070	Rimborsi trasferte e indennità missioni	4.274	6.852
	300.060.00080	Spese di viaggio personale dipendente	7.953	5.377
	300.060.00085	Sorveglianza sanitaria del personale	1.150	1.236
	350.010.00020	Spese organizzazione e svolgimento concorsi	-	3.000
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		122.256	123.125
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		80.818	83.452
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		41.438	39.672
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-
	d) Svalutazione dei crediti comp. dell'attivo circ. e nelle disp. liquide		-	-
11)	VARIAZIONI RIMAN. MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E DI MERCI		-	-
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		120.000	80.000
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI		-	-
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		189.013	245.613
	300.060.00120	Conferimento borse di studio di ricerca e specializzazione	3.756	15.766
	350.010.00048	Conferimento borse di studio in collaborazione con R.T.	28.476	17.291
	350.010.00010	Quota IVA indetraibile	111.953	184.941
	350.010.00020	Beni strumentali ammortabili nell'anno	3.540	-
	350.010.00030	Spese di rappresentanza	162	734
	350.010.00040	Adesione ad organi associativi	2.903	3.257

		C.E. AL 31.12.2012	C.E. AL 31.12.2011
	350.010.00050 Imposte e tasse diverse	32.763	15.642
	350.010.00060 Spese diverse di gestione	5.461	7.983
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.693.094	4.010.256
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	361.917	165.998
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9.031	7.673
	400.030.00010 Interessi attivi	9.031	7.673
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	203	228
	300.050.00100 Oneri bancari	203	228
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	8.828	7.444
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18)	RIVALUTAZIONI	-	-
a)	Di partecipazioni	-	-
	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
b)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	partecipazioni	-	-
19)	SVALUTAZIONI	-	-
a)	Di partecipazioni	-	-
	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
b)	partecipazioni	-	-
	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	partecipazioni	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20)	PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE PLUSVALENZE DA ALTRI RICAVI NON ISCRIVIBILI AL N.5	27.436	19.417
a)	Plusvalenze da alienazione	-	-
b)	Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	27.436	19.417
d)	Altri	-	-
21)	ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE E DELLE IMPOSTE ESERC. PRECED.	65.374	34.710
a)	Minusvalenze su alienazioni		

		C.E. AL 31.12.2012	C.E. AL 31.12.2011
b)	Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	65.374	34.710
c)	Altri	-	-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		- 37.938	- 15.293
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		332.806	158.150
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		147.812	156.142
370.010.00010	IRAP	147.812	156.142
370.010.00020	IRPEG	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		184.994	2.008

I.R.P.E.T.

ISTITUTO REGIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
DELLA TOSCANA

Allegato B
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI
AI PIANI DI GESTIONE

	CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2012	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2012 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2012 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2012 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2012 DOPO QUARTA VARIAZIONE	
A VALORE DELLA PRODUZIONE										
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	200.000,00	71.700,00	271.700,00	-	271.700,00	-	271.700,00	-	271.700,00
	400.020.0007 Proventi da altri organismi pubblici	200.000,00	71.700,00	271.700,00	0,00	271.700,00	0,00	271.700,00	0,00	271.700,00
	400.020.0008 Proventi da organismi privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	3.782.705,34	-	3.782.705,34	193.000,00	3.975.705,34	-	3.975.705,34	-	3.975.705,34
a)	Proventi diversi	26.311,00	-	26.311,00	-	26.311,00	-	26.311,00	-	26.311,00
	Utilizzo fondo finanziamento borse di studio	8.811,00		8.811,00		8.811,00		8.811,00		8.811,00
	Rimborsi, recuperi ed altri ricavi	17.500,00		17.500,00		17.500,00		17.500,00		17.500,00
b)	Contributi in c/esercizio	3.756.394,34	-	3.756.394,34	193.000,00	3.949.394,34	-	3.949.394,34	-	3.949.394,34
	400.020.0004 Contributo ordinario da Regione Toscana	2.906.394,34		2.906.394,34		2.906.394,34		2.906.394,34		2.906.394,34
	Integrazione contributo ordinario da variazione di bilancio	150.000,00		150.000,00		150.000,00		150.000,00		150.000,00
	400.020.0004 Contributi per attività comuni con Regione Toscana	700.000,00		700.000,00	193.000,00	893.000,00		893.000,00		893.000,00
	400.020.0007 Contributo per attività comuni con altri organismi pubblici	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.982.705,34	71.700,00	4.054.405,34	193.000,00	4.247.405,34	-	4.247.405,34	-	4.247.405,34

B COSTI DELLA PRODUZIONE

6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	40.200,00	-	40.200,00	-	40.200,00	200,00	40.400,00	200,00	40.600,00
	300.010.0001 Cancelleria e stampati	15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00
	300.010.0002 Valori bollati	200,00		200,00		200,00	200,00	400,00	200,00	600,00
	300.010.0004 Acquisto dati statistici	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00
	300.010.0004 Acquisto pubblicazioni	21.000,00		21.000,00		21.000,00		21.000,00		21.000,00
7)	PER SERVIZI	965.407,00	40.000,00	1.005.407,00	180.528,00	1.185.935,00	12.800,00	1.198.735,00	12.800,00	1.211.535,00
	300.020.0001 Spese per energia elettrica	40.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00
	300.020.0002 Spese acqua	2.500,00		2.500,00		2.500,00	1.300,00	3.800,00	1.300,00	5.100,00
	300.020.0003 Spese gas e combustibile	17.500,00		17.500,00		17.500,00	1.700,00	19.200,00	1.700,00	20.900,00
	300.030.0001 Spese telefoniche	15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00
	300.030.0002 Spese postali	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00
	300.030.0003 Spese pulizia locali	49.200,00		49.200,00		49.200,00	-3.000,00	46.200,00	-3.000,00	43.200,00
	300.030.0004 Spese di vigilanza	65.000,00		65.000,00		65.000,00	-5.200,00	59.800,00	-5.200,00	54.600,00
	300.030.0005 Spese premi e oneri assicurativi	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00
	300.030.0006 Spese di manutenzione	31.400,00		31.400,00		31.400,00		31.400,00		31.400,00
	300.030.0007 Spese per stampa e attività editoriali istituzionali	14.000,00		14.000,00	1.500,00	15.500,00		15.500,00		15.500,00
	300.030.0007 Spese per stampa e attività editoriali per att.com. con R.T.	11.000,00		11.000,00		11.000,00		11.000,00		11.000,00
	300.030.0008 Spese per stampa e attività editoriali commerciali	3.500,00		3.500,00	-1.500,00	2.000,00		2.000,00		2.000,00

		CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2012	I VARIAZIONE	ASSESTATO 2012 DOPO PRIMA VARIAZIONE	II VARIAZIONE	ASSESTATO 2012 DOPO SECONDA VARIAZIONE	III VARIAZIONE	ASSESTATO 2012 DOPO TERZA VARIAZIONE	IV VARIAZIONE	ASSESTATO 2012 DOPO QUARTA VARIAZIONE	
	300.030.0009	Spese per organizzazione iniziat. ricerca istituzionali	0,00	0,00	6.300,00	6.300,00		6.300,00		6.300,00	
	300.030.0009	Spese per organizzazione iniziat. ricerca per attiv. comuni cn	2.300,00	2.300,00	3.700,00	6.000,00		6.000,00		6.000,00	
	300.030.0009	Spese per organizzazione iniziat. ricerca comm.li	0,00	0,00		0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	36.000,00	
	300.030.0010	Spese di gestione sistema informatico	32.000,00	32.000,00		32.000,00		32.000,00		32.000,00	
	300.030.0012	Spedizioni	500,00	500,00		500,00		500,00		500,00	
	300.050.0001	Collaborazioni istituzionali	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
	300.050.0001	Collaborazioni per attiv.comuni con R.T.	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
	300.050.0002	Collaborazioni commerciali	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
	300.050.0003	Collaborazioni promiscue	21.300,00	21.300,00	8.000,00	29.300,00		29.300,00		29.300,00	
	300.050.0004	Compensi organi istituzionali	130.000,00	130.000,00		130.000,00		130.000,00		130.000,00	
	300.050.0004	Spese viaggi e trasferte componenti organi istituz.	5.000,00	5.000,00	-1.000,00	4.000,00		4.000,00		4.000,00	
	300.050.0005	Prestazioni professionali commerciali	60.000,00	40.000,00	100.000,00	21.200,00		121.200,00		121.200,00	
	300.050.0006	Prestazioni professionali istituzionali	162.687,00		162.687,00	7.000,00		169.687,00		169.687,00	
	300.050.0006	Prestazioni professionali per attiv.comuni con R.T.	207.785,00		207.785,00	134.228,00	0,00	342.013,00	0,00	342.013,00	
	300.050.0006	Prestazioni professionali per attiv.comuni con altri organismi	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
	300.050.0007	Prestazioni professionali promiscue	20.000,00		20.000,00			20.000,00		20.000,00	
	300.050.0007	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca istituzionale	1.000,00		1.000,00			1.000,00		1.000,00	
	300.050.0007	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca per attiv.comuni con R.T.	2.000,00		2.000,00			2.000,00		2.000,00	
	300.050.0007	Rimborsi spesa ai collab. per ricerca extra-istituz.	500,00		500,00		0,00	500,00	0,00	500,00	
	300.050.0008	Contributi INPS a carico committente	16.500,00		16.500,00			16.500,00		16.500,00	
	300.050.0008	Contributi INAIL a carico committente	1.000,00		1.000,00	1.100,00		2.100,00		2.100,00	
	300.050.0008	Compensi relat. semin. e altre att. form. Istit.	1.735,00		1.735,00			1.735,00		1.735,00	
	300.050.0009	Abbonamenti	32.000,00		32.000,00			32.000,00		32.000,00	
8)		PER GODIMENTO BENI DI TERZI	257.000,00	-	257.000,00	2.000,00	259.000,00	-	259.000,00	-	259.000,00
	300.030.0016	Noleggio attrezzature	17.000,00		17.000,00	2.000,00		19.000,00		19.000,00	
	300.040.0001	Canoni di locazione	240.000,00		240.000,00			240.000,00		240.000,00	
9)		PER IL PERSONALE	2.162.900,00	8.200,00	2.171.100,00	20.762,00	2.191.862,00	6.769,03	2.198.631,03	6.769,03	2.205.400,06
a)		Salari e stipendi	1.614.700,00	-	1.614.700,00	17.962,00	1.632.662,00	-	1.632.662,00	-	1.632.662,00
	300.060.0001	Trattamento economico fondamentale dirigenti	275.700,00		275.700,00	-18.200,00		257.500,00		257.500,00	
	300.060.0001	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	361.100,00		361.100,00	4.900,00		366.000,00		366.000,00	
	300.060.0002	Competenze fisse altro personale di ruolo	595.700,00		595.700,00	-22.200,00		573.500,00		573.500,00	
	300.060.0002	Salario accessorio altro personale di ruolo	191.600,00		191.600,00			191.600,00		191.600,00	
	300.060.0003	Competenze personale a tempo determinato	4.400,00		4.400,00	47.600,00		52.000,00		52.000,00	
	300.060.0003	Competenze personale a tempo determinato su progetti	186.200,00		186.200,00	5.862,00		192.062,00		192.062,00	
b)		Oneri Sociali	457.200,00	-	457.200,00	10.000,00	467.200,00	-	467.200,00	-	467.200,00
	300.060.0004	Contributi previdenziali e assistenziali	450.000,00		450.000,00	10.000,00		460.000,00		460.000,00	
	300.060.0010	Contributo INAIL personale dipendente	7.200,00		7.200,00			7.200,00		7.200,00	
c)		Trattamento di fine rapporto	30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00
d)		Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-	-	-	-	-	
e)		Altri costi	61.000,00	8.200,00	69.200,00	- 7.200,00	62.000,00	6.769,03	68.769,03	6.769,03	75.538,06
	300.030.0011	Spese di formazione e aggiornamento personale	11.000,00		11.000,00			11.000,00		11.000,00	
	300.060.0006	Spese servizio mensa	37.500,00		37.500,00			37.500,00		37.500,00	
	300.060.0007	Rimborsi trasferte e indennità missioni	4.500,00		4.500,00			4.500,00		4.500,00	
	300.060.0008	Spese di viaggio personale dipendente	5.500,00	8.200,00	13.700,00	-7.200,00		6.500,00	6.769,03	13.269,03	

	2012 precedente	2012 nuovo	scostamenti
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 173.533	€ 171.104	-€ 2.429
1) Costi di impianto e di ampliamento	€ 0	€ 0	€ 0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	€ 0	€ 0	€ 0
3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0	€ 0	€ 0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 155.614	€ 155.614	€ 0
5) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 17.919	€ 15.490	-€ 2.429
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0	€ 0	€ 0
II. Immobilizzazioni materiali	€ 211.341	€ 219.499	€ 8.158
1) Terreni	€ 0	€ 0	€ 0
2) Fabbricati	€ 0	€ 0	€ 0
3) Impianti e Macchinari	€ 34.646	€ 38.014	€ 3.368
4) Attrezzature	€ 47.643	€ 47.049	-€ 594
5) Mobili e arredi	€ 129.052	€ 132.071	€ 3.019
6) Automezzi	€ 0	€ 1.107	€ 1.107
7) Altri beni	€ 0	€ 1.258	€ 1.258
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 384.874	€ 390.604	€ 5.730

	2012 precedente	2012 nuovo	scostamenti
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 127.986	€ 122.256	-€ 5.730
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 78.389	€ 80.818	€ 2.429
B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 49.597	€ 41.438	-€ 8.159