



Bilancio Preventivo Economico 2022

(con proiezione triennale 2023/2024)

Indice generale

1. IL CONTESTO OPERATIVO.....	3
2. PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'	4
3. IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022.....	14
4. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO RICLASSIFICATO 2022 (prospetto 1).....	15
4.1. Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2022 e principali variazioni intervenute	16
4.2. Analisi degli scostamenti.....	18
5. BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE RICLASSIFICATO (prospetto 2).....	22
6. IL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI.....	25
6.1. <i>Analisi Cash flow</i>	27
6.2. <i>Andamento Cash flow</i>	27

1. IL CONTESTO OPERATIVO

La Giunta Regionale, in attuazione di quanto previsto dall'art. 3 bis comma 4 lettera b) della L.R. 28/2008, con DGR n.1129/2021, ha definito gli indirizzi per l'attività, la gestione ed il controllo della società.

Gli indirizzi operativi dell'esercizio 2022 sono, come per i precedenti esercizi, finalizzati all'attuazione delle attività e dei compiti di interesse generale affidati dal socio unico Regione Toscana ai fini dell'esecuzione delle attività delegate, in particolar nella qualità di Organismo Intermedio del POR FESR nonché della gestione degli strumenti di concessione di contributi pubblici nell'ambito della programmazione 2014-2020.

Anche nel corso del 2022 la società sarà impegnata nella gestione di alcune misure emergenziali delegate dall'azionista unico nel corso del 2020 e del 2021. Tali attività incidono in misura significativa sull'assetto organizzativo, sui costi di gestione e conseguentemente sul valore della produzione.

Gli indirizzi in materia di informativa di bilancio sono stati definiti con la sopra citata DGR N.1129/2021 stabilendo che alla società *in house* Sviluppo Toscana si applicano alcune norme di finanza pubblica previste per gli enti dipendenti. In particolare si applicano i principi contabili e i tempi previsti per l'adozione del bilancio preventivo o del Budget economico e per le fasi istruttorie deliberati dalla Giunta per gli enti dipendenti.

Sviluppo Toscana Spa adotta gli schemi ed i contenuti relativi alla relazione dell'organo di amministrazione allegata al bilancio preventivo e consuntivo (allegato 3 della DGR 496/2019) ed alla programmazione e rendicontazione degli investimenti (allegato 4 della DGR 496/2019) ed applica le disposizioni di cui all'allegato 1 e 2 della DGR 496/2019 se non sono in contrasto con le disposizioni del codice civile.

Tenuto conto che gli schemi di bilancio per le società non possono che essere quelli stabiliti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, per Sviluppo Toscana è stata stabilita la stesura del **Bilancio preventivo economico** redatto con proiezione triennale secondo lo schema di cui all'art. 2425 del codice civile. Il bilancio preventivo economico è corredato da un piano triennale degli investimenti che evidenzia anche le relative fonti di finanziamento e da una relazione dell'Amministratore unico che illustra, tra l'altro, i collegamenti tra le attività programmate nell'esercizio e le previsioni economiche contenute nel bilancio; le scelte metodologiche adottate per la stima dei costi relativi alle attività da realizzare a favore della Regione ed a favore di eventuali altri soggetti pubblici e privati; le misure individuate per il concorso al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica così come derivanti dalle norme nazionali e dalle norme e indirizzi regionali. Le previsioni economiche connesse alle attività commissionate dalla Regione Toscana devono essere coerenti con il piano di attività annuale con proiezione triennale approvato dalla Giunta regionale ai sensi dell'art. 3bis della LR 28/2008.

2. PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'

Con DGR n. 1416/2021 è stato approvato l'elenco delle attività per le quali le varie Direzioni regionali intendono avvalersi di Sviluppo Toscana S.p.A. nell'annualità 2022, con proiezione al 2023-2024.

Le coperture finanziarie necessarie per le annualità 2022-2024 sono state stanziare con la stessa DGR n. 1416/2021.

Le attività strategiche di Sviluppo Toscana, coerentemente con quanto stabilito dalla legge regionale istitutiva e dallo Statuto societario, scaturiscono dalle indicazioni contenute negli strumenti di programmazione comunitaria, nazionale e regionale, in particolare in materia di gestione di fondi comunitari nel settore extra-agricolo.

Le attività strategiche della Società per il periodo 2022-2024 su cui è incentrato il Piano della Attività, aggregate per macro linee, possono essere divise in 4 ambiti principali:

1. Istruttoria delle domande di finanziamento a valere sui diversi bandi regionali attraverso l'utilizzo di piattaforme informatiche;
2. Controllo di primo livello per quasi tutte linee di finanziamento previste dal POR FESR 2014-2020, dal POR FSE, dal PO ITA-FR MARITTIMO e da altri strumenti di programmazione regionale;
3. Organismo Erogatore e Organismo intermedio di programmi comunitari nazionali e regionali in materie extra agricole;
4. Informatizzazione e manutenzione evolutiva dei sistemi informativi in uso per la gestione di tutti i procedimenti e le istanze di finanziamento (per la presentazione di istanze, l'effettuazione di istruttorie, l'effettuazione di pagamenti, il monitoraggio dei dati).

L'attività di gestione delle agevolazioni, svolta da Sviluppo Toscana con ruoli di Assistenza Tecnica e/o di Organismo Intermedio, a valere su fondi strutturali europei, su fondi regionali e su fondi nazionali nel triennio 2022-2024, riguarderà le seguenti linee di evoluzione;

- a) la gestione, nel ruolo di Organismo Intermedio, delle attività di competenza relative alla chiusura del ciclo di programmazione del POR FESR 2014/2020 e di avvio del nuovo ciclo di programmazione POR FESR 2021/2027;
- b) la gestione degli strumenti di natura emergenziale messi in atto dalla Regione Toscana per "mitigare" gli effetti economici e sociali causati dalla pandemia, intervenendo con misure specifiche per il rilancio economico;
- c) la prosecuzione del ruolo di gestione del «segretariato tecnico» del PO Marittimo Italia/Francia;
- d) la gestione di specifici Bandi finanziati con risorse regionali, sia rivolti a soggetti pubblici, a sostegno di investimenti pubblici, sia rivolti ad imprese;
- e) la gestione di specifici interventi finanziati con risorse statali: (EX FAS; Fondi Calamità Naturali);
- f) attività di supporto alla Regione e agli EE.LL per la realizzazione di progetti di valorizzazione e sviluppo del territorio;
- g) la gestione della programmazione 2021-2027 con il ruolo di Organismo Intermedio, nonché il supporto all'attuazione di eventuali e ulteriori strumenti connessi con interventi del Recovery Fund EU mediante un coinvolgimento operativo di Sviluppo Toscana nello svolgimento delle attività richieste nel processo attuativo del PNRR;
- h) l'incremento delle attività collegate ad alcune fasi del procedimento di concessione di contributi alle imprese che riguardano in particolare:
 - il procedimento di avvio di revoca di contributi e di gestione del pre-contenzioso;
 - l'intensificazione delle attività di "controlli a pena di decadenza successivi alla pubblicazione

della graduatoria”, a seguito dell’adeguamento di quasi tutti i bandi regionali gestiti da Sviluppo Toscana ai principi di semplificazione che di fatto richiedono non la presentazione di documentazione da parte dei richiedenti il contributo ma il rilascio di dichiarazioni sostitutive e autocertificazioni sul possesso di determinati requisiti obbligatori previsti dagli stessi bandi e quindi l’intensificarsi dei “fattori di rischio”;

- l’aumento delle c.d. “procedure negoziali” e “valutative” dei progetti oggetto di richiesta di contributi;

Grazie all’esperienza maturata in diversi ambiti rilevanti per l’economia regionale ed in forza delle modifiche statutarie apportate all’oggetto societario, Sviluppo Toscana nel prossimo triennio sarà chiamata a mettere in atto specifiche azioni e progetti innovativi, tesi a rafforzare la competitività del tessuto economico regionale, incrementando le attività di assistenza tecnica su progetti specifici a favore della Regione Toscana:

- azioni di internazionalizzazione del sistema produttivo regionale e di attrazione di investimenti con la finalità di: promuovere la creazione di occasioni di incontro tra imprenditori e la creazione di modelli di attività per le MPMI, che favoriscano l’internazionalizzazione passiva delle imprese stesse; perseguire attività di confronto e di incontro (matchmaking) tra imprenditori (aziende toscane e aziende estere) al fine di sviluppare una progettualità comune in campo industriale. Tale attività riveste importanza strategica, in quanto favorisce nel contempo il radicamento delle multinazionali presenti e la crescita, non solo in termini economici, dei sistemi locali di impresa, oltre a potenziali nuovi investimenti;
- promozione, gestione e organizzazione dello spazio attivo “P.AIR” di Prato;
- promozione e gestione, in collaborazione con la Fondazione Bordoni, del Centro di Competenze 5G, insediato nei locali di proprietà “P.AIR” di Prato, quale ulteriore progettualità a supporto dei processi di innovazione delle imprese toscane.

Il valore complessivo del Piano delle attività 2022 è pari a **€ 11.557.175,53**, IVA compresa così distinto:

- **ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2022: € 11.540.252,71**
- **ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE NON CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2022: € 16.922,82**

Tuttavia, trattandosi di una previsione di costi di gestione delle attività, per determinare l’effettivo fabbisogno rispetto allo stanziato/prenotato, si rinvia ai monitoraggi periodici del Piano delle attività.

Si riportano di seguito gli schemi sintetici dei Piani di Attività degli anni 2022, 2023 e 2024 e la relativa previsione economica dei corrispettivi, distinti tra **attività istituzionali - di carattere continuativo o non continuativo**, che è stata effettuata in accordo con la D.G.R. n.1416/2021 che ha stanziato il quadro delle risorse regionali da assegnare a Sviluppo Toscana per gli anni 2022, 2023 e 2024 secondo la seguente ripartizione:

- 11.491.505 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative annualità 2022;
- 11.400.908 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative annualità 2023;
- 10.700.000 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative annualità 2024

PIANO DELLE ATTIVITA' 2022
(SINTESI)

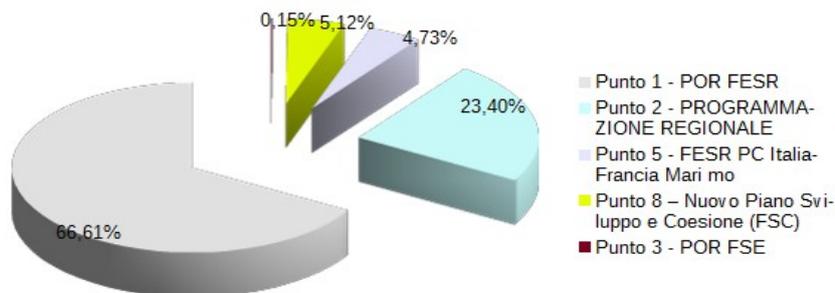
MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE	
Punto 1 - POR FESR	€ 7.697.818,18	66,67%
Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE *	€ 2.703.874,39	23,40%
Punto 5 - FESR PC Italia-Francia Mar.mo **	€ 546.455,81	4,73%
Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC) ***	€ 592.104,33	5,12%
Punto 3 - POR FSE ****	€ 16.922,82	0,15%
TOTALE CORRISPETTIVI PA 2022 IVA INCLUSA	€ 11.557.175,53	100,00%

* di cui 697.818,18 € per commesse già attive al 31/12/2021

** di cui 86.749,63 € per commesse già attive al 31/12/2021

*** di cui 186.510,28 € per commesse già attive al 31/12/2021

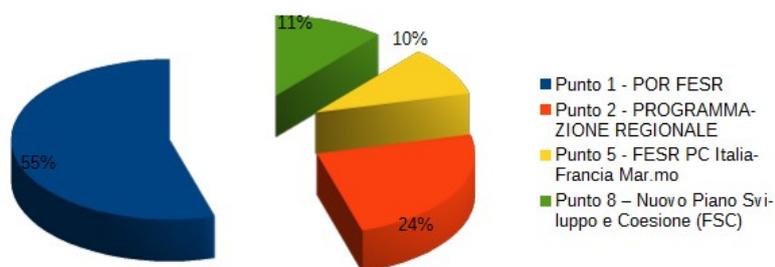
***** di cui 4.611,60 € per commesse già attive al 31/12/2021



Riportiamo qui di seguito le attività che Regione Toscana intende affidare alla società nelle annualità 2023 e 2024 come individuate, con relativa copertura finanziaria, dalla DGR 1416/2021 evidenziando contestualmente le schede attività già sottoscritte e acquisite dalla società.

**PIANO DELLE ATTIVITA' 2023
(SINTESI)**

MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
Punto 1 - POR FESR	€ 2.381.971,18
Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 1.056.351,59
Punto 5 - FESR PC Italia-Francia Mar.mo	€ 432.806,41
Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)	€ 489.965,85
TOTALE CORRISPETTIVI PA 2023 IVA INCLUSA	€ 4.361.095,02



ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2023

Punto 1 - POR FESR

NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	TOTALE CORRISPETTIVO
01	ENRICO BECATTINI	Assistenza tecnica nello svolgimento delle attività inerenti l'Asse Urbano del POR FESR 2014-2020 per la realizzazione dei Progetti di Innovazione Urbana a supporto dei Responsabili di azione/sub-azione. Asse 6 di cui all'Azione Azione 4.6.1 Mobilità Sos	€ 58.785,36
02	ALBINO CAPORALE	Sub-Azione 1.1.4 a) - Sostegno alle attività collaborative di R&S realizzate da aggregazioni pubblico-private. Distretti tecnologici	€ 24.025,24
03	ALBINO CAPORALE	Sub-Azione 1.1.4 b) - Sostegno alle attività collaborative realizzate da aggregazioni pubblico-private per lo sviluppo e la promozione di settori ad alta tecnologia per il sistema regionale. Azioni di sistema.	€ 13.280,08
04	PAOLO BALDI	Azione 6.7.1 "Promozione e valorizzazione della rete dei grandi attrattori museali". Assistenza tecnica per l'espletamento degli adempimenti tecnico amministrativi e istruttori connessi alla concessione, ai controlli di I livello, all'erogazione di contri	€ 26.982,62
05	SARA MELE	Asse Urbano Azione 9.3.1 "Realizzazione Nido d'infanzia a Morecci" PIU di Montemurlo e Montale PIU M+M Progetto di Innovazione Urbana. Assistenza tecnica.	€ 7.271,52
06	PAOLO BALDI	Asse Urbano_ Sub Azione 9.6.6.a3) Assistenza tecnica per lo svolgimento delle attività inerenti L'asse Urbano per la realizzazione dei Progetti di Innovazione Urbana (PIU) a supporto dei Responsabili di azione/sub azione.	€ 5.469,66
07	ALESSANDRO SALVI	Attività di assistenza tecnica, istruttoria e gestione bando di cui alle Azioni: 9.3.5 Servizi socio-sanitari; 9.6.6 Recupero funzionale Sublinea di azione a.1 Funzioni sociali e Sub linea di azione a.2 Funzioni sportive dell'Asse 6	€ 93.761,98
08	ANGELITA LUCIANI	Controlli in loco ex post ai sensi dell'art. 71 del Reg. (UE) n. 1303/2013	€ 208.284,05
09	ANGELITA LUCIANI	Attività di manutenzione evolutiva/correttiva/nuovi sviluppo relativamente al sistema SIUF	€ 330.666,65
10	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.2	€ 6.892,18
11	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.3	€ 3.685,77
12	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.5 a1 e a2	€ 251.311,98
13	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica linea Por 3.4.2	€ 78.484,08
14	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica Azione Por 3.1.1 a3 a Interventi TF Covid-19 "Fondo investimenti fondo perduto"	€ 0,00
15	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica Azione Por 3.1.1 a3 b Interventi TF Covid-19 "Sostegno imprese polifunzionali aree interne"	€ 17.180,88
16	MARCO CARLETTI	Sub Azione 4.6.4.B Reti di Percorsi ciclopedonali nell'area della Piana Fiorentina: compiti di gestione e controllo di primo livello e pagamenti	€ 61.747,34
17	RICCARDO BUFFONI	Azione 4.6.1 Assistenza tecnica per realizzazione di infrastrutture e nodi di interscambio finalizzati all'incremento della mobilità collettiva e alla distribuzione ecocompatibile delle merci e relativi sistemi di trasporto e azione 4.6.4 Sostegno ad inter	€ 64.408,29
18	SERGIO PAPIANI	Azioni 2.2.1. e 2.2.2. del POR FESR 2014 2020	€ 20.041,12

19	SERGIO PAPIANI	Azione 2.1.1. Banda ultralarga	€ 21.533,12
20	RENATA LAURA CASELLI	Linee di sub-azione 4.1.1 e 4.1.3 – Asse Urbano – Attività di gestione dei PIU di competenza del Settore	€ 36.546,45
21	RENATA LAURA CASELLI	Linea di Azione 4.2.1a1 e 4.2.1a2 – Attività di gestione dei 2 bandi 2015 di efficientamento energetico degli immobili sedi di impresa e di efficientamento energetico dei processi produttivi delle imprese	€ 2.828,18
22	RENATA LAURA CASELLI	Linea di Azione 4.2.1a1 – Attività di gestione del bando 2016 di efficientamento energetico degli immobili sedi di impresa	€ 13.664,09
23	RENATA LAURA CASELLI	Linea di Azione 4.2.1a1 – Attività di gestione dei 2 bandi 2017 di efficientamento energetico degli immobili sedi di impresa	€ 16.905,88
24	RENATA LAURA CASELLI	Linea di Azione 4.1.1. – Attività di gestione del bando 2017 di efficientamento energetico degli Immobili Pubblici	€ 305.212,34
25	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica riguardante l'azione 1.5.1. per la gestione del bando infrastrutture per la ricerca e delle procedure negoziali	€ 9.373,80
26	ANGELITA LUCIANI	Sistema informativo per il POR FESR 2021-2027	€ 610.764,27
27	ANGELO MARCOTULLI	POR 14/20 Attività di verifica da effettuare a livello di strumento finanziario in occasione della rendicontazione di spesa ai fini della formulazione delle domande di pagamento	€ 25.435,83
28	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica ASSE 3 POR FESR TOSCANA 2014-2020 Azione 3.1.1. a4 – Interventi TF Covid-19 - SOSTEGNO ALLE COOPERATIVE DI COMUNITA' DI CUI ALL'ART.11 BIS L.R. 73/2005 - Bando approvato con DD. 13964/2020	€ 47.191,21
29	ANGELO MARCOTULLI	Azione 1.4.1 - Sostegno alla creazione di start-up innovative	€ 2.828,18
30	LAURA ACHENZA	POR FESR AZIONE 3.3.2 - Assistenza tecnica con funzioni di gestione, controlli di primo livello e pagamenti nello svolgimento delle attività inerenti la linea/azione 3.3.2 del POR CREO FESR 2014-2020 Sostegno alla promozione turistica: "supporto allo svil	€ 6.544,48
da aggiungere	LORENZO BACCI	Linea d'azione 1.1.5.a3 - Attività di assistenza tecnica scorrimento graduatoria Bando FAR FAS: attività di gestione, rendicontazione, controllo e pagamento	€ 6.620,59
da aggiungere	MARIA CHIARA MONTOMOLI	AZIONE 2.3.1	€ 4.243,97
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 1 - POR FESR			€ 2.381.971,18

Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE

NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	TOTALE CORRISPETTIVO
01	GENNARO GILIBERTI	Supporto ed assistenza tecnica per l'attuazione della misura della promozione del vino sui mercati dei Paesi terzi inserita nel programma nazionale di sostegno di cui al regolamento (UE) n.1308/2013 (OCM Unica), finalizzato alla elaborazione della graduato	€ 0,00
02	ALBINO CAPORALE	Supporto e assistenza tecnica specialistica per azioni di accompagnamento e supporto agli enti locali per la realizzazione di progetti di sviluppo e valorizzazione territoriale con particolare attenzione alle aree interne e alle aree di sperimentazione	€ 149.928,41
03	ALBINO CAPORALE	Supporto e assistenza tecnica specialistica, laddove ne ricorra la necessità anche avvalendosi della collaborazione di società, organismi, collaboratori e consulenti esterni di comprovata esperienza e competenza, all'attività della Direzione Attività prod	€ 104.783,70
04	ALBINO CAPORALE	Supporto e assistenza tecnica specialistica per azioni di Controllo rendicontazioni progetti per azioni di sistema	€ 20.213,56
05	PAOLO BALDI	Assistenza tecnica e gestione progetti d'investimento su beni culturali	€ 124.001,64
06	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica per la gestione dei piani di rientro dei finanziamenti concessi alle imprese dei settori turismo e commercio ai sensi dei bandi PRSE 2007/2010; FAS 2007/2013; Fondo Coopertoscana	€ 0,00
07	ANGELO MARCOTULLI	Attività di controllo ex post su imprese finanziate nell'ambito del ciclo programmazione PRSE 2007-2010 e PRSE 2012-2015 e presidio delle relative revoche	€ 13.531,01
08	LAURA ACHENZA	Controlli attività enti ed agenzie regionali	€ 0,00
09	ANGELO MARCOTULLI	Bando neve 2021	€ 7.314,63
10	ANGELO MARCOTULLI	Gestione degli interventi di sostegno alle imprese attivati a seguito di provvedimenti nazionali o regionali dichiaranti lo stato di emergenza e/o di calamità naturale	€ 0,00
11	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica dello strumento agevolativo dei Protocolli di insediamento	€ 68.929,48
12	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica per le attività di istruttoria relative all'Accreditamento incubatori di impresa e spazi per le start up Innovative	€ 12.761,87
13	ANGELO MARCOTULLI	Bando per la concessione di contributi in conto commissioni di garanzia su operazioni finanziarie ammesse al Fondo di Garanzia per le PMI di cui alla L. 662/96 "Voucher Garanzia"	€ 0,00
14	LAURA ACHENZA	Supporto e assistenza tecnica per la concessione di contributi a soggetti terzi - Statistiche per il turismo	€ 5.562,70
15	LAURA ACHENZA	Supporto e assistenza tecnica per la gestione del bando per il sostegno dei progetti di promozione e di valorizzazione dell'artigianato artistico e tradizionale toscano	€ 21.216,35
16	LAURA ACHENZA	Supporto ed assistenza tecnica per la concessione di contributi a soggetti terzi	€ 27.411,57

17	EDO BERNINI	Progetti integrati per l'abbattimento delle emissioni climalteranti in ambito urbano	€ 49.667,88
18	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica per le attività di istruttoria relative alla gestione del Fondo trasferimento tecnologico di cui alla L.R. 57/2019	€ 18.282,10
19	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica per le attività di istruttoria gestione controlli e pagamenti interventi in materia di infrastrutture economiche e produttive	€ 189.133,15
20	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica relativa al Nucleo tecnico di valutazione Cave di cui alla L.R. n. 35/2015 avvalendosi della collaborazione di consulenti esterni di comprovata esperienza e competenza	€ 15.349,02
21	LAURA ACHENZA	Controlli annuali in loco sulla percorribilità in relazione alla segnaletica ed allo stato della manutenzione dei cammini e degli itinerari di mobilità lenta.	€ 17.151,58
22	LAURA ACHENZA	Controlli sull'andamento delle attività 2021 - 2025 e in loco relativi ai due Accordi operativi: Cammini religiosi e Via Francigena finanziati direttamente ai Comuni dal Nuovo FSC Programma Strategico Turismo e Cultura.	€ 34.998,76
da aggiungere	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica Bandi regionali (extra_POR) di SOSTEGNO ALLE COOPERATIVE DI COMUNITÀ	€ 25.579,31
da aggiungere	ANGELO MARCOTULLI	FSC Delibera CIPE 101/2017	€ 147.388,08
da aggiungere	ANGELO MARCOTULLI	Bando neve 2020	€ 3.146,79
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE			€ 1.056.351,59

Punto 5 - FESR PC Italia-Francia Mari mo

NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	TOTALE CORRISPETTIVO
01	FILIPPO GIABBANI	Supporto per la gestione del Segretariato Congiunto del Programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2014-2020	€ 432.806,41
02	FILIPPO GIABBANI	Programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2021-2027: i) gestione del Segretariato congiunto; ii) Supporto alla realizzazione delle attività preliminari per l'avvio del programma	€ 0,00
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 5 - FESR PC Italia-Francia Mari mo			€ 432.806,41

Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)

NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	TOTALE CORRISPETTIVO
01	PAOLA BIGAZZI	Adeguamento del Sistema Informatico di Sviluppo Toscana che permetta il colloquio con il sistema informativo di Artea, al fine del monitoraggio e della certificazione dei progetti inerenti al Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC) e della trasmissione dei	€ 30.340,79

02	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica bandi per aiuti agli investimenti R&S delle imprese (ex DGR 855/2020)	€ 192.737,19
03	ALBINO CAPORALE	Ex Azione 1.1.4 POR FESR - Sostegno alle attività collaborative realizzate da aggregazioni pubblico-private per lo sviluppo e la promozione di settori ad alta tecnologia per il sistema regionale.	€ 72.438,55
04	LAURA ACHENZA	Supporto alla valorizzazione dell'immagine della Toscana , con particolare attenzione alle identità territoriali, alla valorizzazione delle risorse endogene del territorio al fine di qualificare l'offerta turistica nella fase post-COVID. Finanziamento di ev	€ 54.334,29
da aggiungere	ANGELO MARCOTULLI	FSC in anticipazione - Nuova Delibera CIPE	€ 140.115,04
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)			€ 489.965,85
TOTALE IMPONIBILE			€ 3.574.668,05
IVA 22%			€ 786.426,97
TOTALE CORRISPETTIVI PA 2023 IVA INCLUSA			€ 4.361.095,02

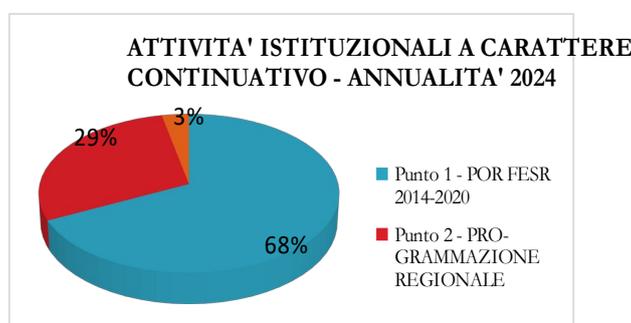
PIANO DELLE ATTIVITA' 2024

(SINTESI)

PIANO DELLE ATTIVITA' 2024

(SINTESI)

	MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2024	Punto 1 - POR FESR 2014-2020	€ 994.878,99
	Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 426.163,64
	Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)	€ 47.883,46
	TOTALE PREVENTIVO COMPRESA IVA AL 22%	€ 1.468.926,09



Dato, dunque, il quadro complessivo delle risorse assegnate, dei relativi costi e della previsione di utilizzo delle stesse per fornire i servizi richiesti dalla Regione, abbiamo definito la nostra programmazione di attività per il 2022, con proiezione 2023/2024

Il bilancio di previsione economico dell'anno 2022 chiude con un risultato netto di **1.098.092 Euro**, dopo un'attenta analisi volta a contenere al massimo tutte le spese della Società come peraltro richiesto dalle disposizioni regionali e nazionali.

La documentazione allegata alla presente relazione è redatta secondo lo schema definito dalla DGR n. 496/2019 allegato n. 3.

Tale documentazione è composta dai seguenti prospetti:

1. **Bilancio economico preventivo annuale** (prospetto 1). Tale prospetto evidenzia il pareggio di bilancio che si prevede di conseguire nel prossimo esercizio ed è posto in raffronto al bilancio economico preventivo precedente.
2. **Bilancio preventivo economico triennale** (prospetto 2).
3. **Piano triennale degli investimenti** (prospetto 3). In questo prospetto viene evidenziato sinteticamente come si intendono impiegare le risorse destinate ad investimenti.

3. IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

Il conto economico previsionale per l'anno 2022, in assorbimento del valore della produzione, risulta così composto:

CONTO ECONOMICO	Previsionale 2021 (aggiornato novembre 2021) %	Previsione 2022 %
VALORE DELLA PRODUZIONE	100%	100%
COSTI DELLA PRODUZIONE	79,03%	82,52%
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	0,17%	0,20%
Costi per servizi	21,05%	31,07%
Costi per godimento di beni di terzi	1,06%	0,44%
Costi per il personale	45,49%	44,14%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3,63%	3,86%
Accantonamenti per rischi	4,48%	0,00%
Oneri diversi di gestione	3,14%	2,81%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-0,08%	0,00%
Risultato prima delle imposte	20,89%	17,48%
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6,31%	5,33%
Utile (perdite) dell'esercizio	14,58%	12,14%

4. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO RICLASSIFICATO 2022 (prospetto 1)

	CONTO ECONOMICO	Previsionale 2021 (aggiornato novembre 2021)	%	Previsionale 2022	%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 8.927.407,09	100,00%	€ 9.969.851,68	100,00%
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 8.595.745,92	96,28%	€ 9.808.094,68	98,38%
	Prestazioni vs. Regione Toscana	€ 8.288.640,92	92,84%	€ 9.473.094,68	95,02%
	Canoni incubatori ST	€ 110.000,00	1,23%	€ 110.000,00	1,10%
	Canoni incubatori ex CREAM	€ 197.105,00	2,21%	€ 225.000,00	2,26%
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
3.A.5	Altri ricavi e proventi	€ 331.661,17	3,72%	€ 161.757,00	1,62%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	€ 174.753,54	1,96%	€ 52.500,00	0,53%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	€ 156.907,63		€ 109.257,00	
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 7.054.960,19	79,03%	€ 8.227.602,46	82,52%
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	€ 15.000,00	0,17%	€ 20.000,00	0,20%
3.B.7	Costi per servizi	€ 1.879.189,39	21,05%	€ 3.098.000,00	31,07%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	€ 95.000,00	1,06%	€ 43.924,00	0,44%
3.B.9	Costi per il personale	€ 4.061.000,00	45,49%	€ 4.400.299,13	44,14%
3.B.9.a	Salari e stipendi	€ 2.939.000,00	32,92%	€ 3.208.790,80	32,18%
3.B.9.b	Oneri sociali	€ 887.000,00	9,94%	€ 942.029,40	9,45%
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	€ 235.000,00	2,63%	€ 249.478,93	2,50%
3.B.9.e	Altri costi per il personale				
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	€ 324.244,80	3,63%	€ 385.379,33	3,87%
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0,00%	€ 200,00	0,00%
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 324.244,80	3,63%	€ 385.179,33	3,86%
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00		€ 0,00	
3.B.12	Accantonamenti per rischi	€ 400.000,00	4,48%	€ 0,00	0,00%
3.B.14	Oneri diversi di gestione	€ 280.526,00	3,14%	€ 280.000,00	2,81%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 7.101,62	-0,08%	€ 0,00	0,00%
3.C.16	Altri proventi finanziari	€ 6,38	0,00%		0,00%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	€ 6,38			
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	€ 6,38	0,00%		0,00%

3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 7.108,00			
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	€ 7.108,00	0,08%		0,00%
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%
3.E.20	Proventi straordinari				
3.E.20.b	Altri proventi straordinari				
3.E.21	Oneri straordinari				
3.E.21.c	Altri oneri straordinari				
3.F	Risultato prima delle imposte	€ 1.865.345,28	20,89%	€ 1.742.249,22	17,48%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 563.309,00	6,31%	€ 531.561,00	5,33%
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	€ 659.309,00	7,39%	€ 531.561,00	5,33%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	-€ 96.000,00	-1,08%		0,00%
3.G					
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	€ 1.302.036,28	14,58%	€ 1.210.688,22	12,14%

4.1. Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2022 e principali variazioni intervenute

I dati messi a confronto sono quelli bilancio previsionale 2021 (aggiornato nel mese di novembre 2021) e il bilancio previsionale per l'esercizio 2022.

La stima dei ricavi di gestione della società per l'anno 2022, così come per la proiezione pluriennale del bilancio, è stata effettuata in accordo con gli stanziamenti indicati nella D.G.R. n.1416/2021 pari ad euro 11.491.505 (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative di cui euro 12.311,22 per attività istituzionali non continuative (comprensivi di IVA).

Considerato che il valore complessivo del Piano di Attività 2022, a seguito della "quotazione" delle singole schede di attività, è pari ad € 11.557.175,51, la copertura effettiva del reale fabbisogno è garantita dalle economie realizzate nel 2021, come già comunicate ai "titolari" dei capitoli che "finanziano" il Piano.

Sono, inoltre, stati considerati i ricavi derivanti dalla gestione immobiliare (contratti di locazione/rent to buy) e prestazioni di servizi per canoni da "incubatori" della sede Massa, di Prato e di Venturina.

Di seguito si illustrano le voci più significative:

A) Valore della produzione

Il valore della produzione che si prevede di realizzare nel 2022 è pari ad € 9.969.851,68.

Con riferimento alle componenti della sezione si evidenzia che sono state iscritte:

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 9.473.094,68 che fanno riferimento alle risorse complessivamente assegnate dalla Regione Toscana per la gestione dell'intero Piano attività; per € 335.000 da canoni incubatori, di cui: € 110.000 derivanti dalla gestione degli incubatori di Venturina Terme, di Massa e € 225.000 derivanti dalla gestione degli immobili di Prato (ex CREAM).

A.5 a) Contributi in conto esercizio per circa € 52.500 relativi a Contributi in conto esercizio derivanti dall'accredito al conto economico della quota annuale dei contributi incassati in anni precedenti ex lege 181/1989.

B) Costi della produzione

Per l'iscrizione dei costi nel bilancio di previsione si è tenuto conto in generale dell'aumento dei prezzi, delle tariffe che il mercato risente e dell'incremento al ricorso a servizi di supporto esterno alla società per garantire l'esecuzione di tutte le attività previste nel Piano 2022.

I costi sono stati iscritti dopo un'analisi delle necessità delle singole strutture in termini di materiale e servizi rivedendo in particolare alcuni contratti di fornitura.

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci

In tale voce confluiscono tutti gli acquisti di beni non durevoli e materiali di consumo che sono esposti in modo analitico per voce di costo e ammontano ad € 20.000.

B.7) Costi per servizi. A questa voce afferiscono costi previsionali pari a € 3.098.000 in prevalenza relative ad affidamenti a soggetti terzi esperti (persone fisiche o giuridiche con competenze tecniche non presenti in azienda, società specializzate) di attività istruttorie tecniche, di controlli in loco, di controllo in itinere, di controllo ex post e di supporto necessarie allo svolgimento delle attività previste dal Piano.

Per l'anno 2022 il valore dei costi esterni e oneri di gestione aumenta rispetto al valore del bilancio di esercizio 2021 in funzione del valore dei costi che la società ha già programmato di sostenere in particolare per lo sviluppo del nuovo software relativo alla gestione del POR FESR che nel triennio, in media, incide per circa 730 mila euro l'anno.

Il resto dei costi previsionali afferenti a questa categoria, fanno riferimento ad altri costi di gestione.

B.8) Costi per godimento beni di terzi. Sviluppo Toscana svolge la propria attività in locali di proprietà, tranne che per le sedi di Firenze e di Livorno presi in affitto e siti in Firenze in viale Matteotti, 60 e in Livorno, c/o Villa Letizia.

In questa voce sono inoltre compresi i costi previsti per locazione di attrezzature (stampanti/fotocopiatrici ed altre) necessarie alla normale operatività negli uffici.

B.9) Costi per il personale. Il numero totale di dipendenti che si prevede di impiegare nel corso del 2022, sono pari a n. 76 di cui n. 64 unità con contratto a tempo indeterminato e n. 12 con contratto a tempo determinato. Il costo stimato è pari a € 4.400.299,13 (il 44,14% del valore della produzione).

B.10/B.13) Ammortamenti/ svalutazioni. Sono previsti in euro 385.379. Rappresentano gli ammortamenti tecnici che si prevede di imputare sull'esercizio, calcolati in base ai cespiti e ai beni immateriali presunti esistenti nel patrimonio della Società al 31/12/2022.

B.14) Oneri diversi di gestione. Sono preventivati in € 280.000 ed includono anche le imposte e tasse locali direttamente connesse con la proprietà immobiliare che, come richiamato nella voce precedente, dal prossimo esercizio aumentano per il peso dell'IMU relativa alla nuova proprietà del nuovo incubatore di Prato.

F) Risultato prima delle imposte è stato stimato pari a € 1.742.249,22.

F.22.a) Imposte correnti sul reddito di esercizio: sono state preventivate in euro 531.561. Rappresentano gli oneri per l'IRAP e IRES..

4.2. Analisi degli scostamenti

Dal **prospetto 1)** - “Bilancio economico preventivo” - si evincono i più significativi scostamenti tra le previsioni 2022, aggiornati rispetto alle variazioni sopra evidenziate e i valori riferiti al bilancio previsionale 2021.

VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 a)

Lo scostamento in aumento rispetto al bilancio previsionale del 2021 per € 1.042.444,59 è generato in particolare dai maggiori ricavi da prestazione per l'attività svolta da Sviluppo Toscana nei confronti di Regione Toscana; nello stesso periodo si osserva anche un maggior apporto dalla gestione incubatori essenzialmente per l'attività del sito ex CREAF di Prato.

A 5 a)

Lo scostamento in diminuzione di circa € 122mila è determinato dalla mancata previsione per il 2022 del contributo in conto esercizio connesso all'avvio dell'attività del nuovo sito di Prato.

I ratei e risconti passivi provenienti dagli esercizi precedenti si riferiscono per € 52mila derivanti dal contributo ex L. 181/1989 finalizzato alla costruzione del Centro di Servizi alle imprese ubicato a Campiglia Marittima frazione Venturina.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per i costi di gestione operativa si registra, nel periodo considerato, un incremento correlato all'incremento del valore della produzione; l'incremento dei costi di personale è in parte bilanciato da una diminuzione del ricorso a prestatori di servizi esterni, fatto salvo per quella la tipologia di servizi esterni che necessariamente si continuerà ad attivare perché non altrimenti soddisfatti (es. servizi informatici, valutazioni di merito di progetti di ricerca e/o innovazione).

Nel bilancio previsionale 2022 le due voci di costo della produzione che vedono una variazione di maggior rilievo rispetto al 2021, sono:

B.7 - Costi per servizi: si prevede un incremento di circa 1,2 milioni di euro, correlato essenzialmente ai costi che la società ha già programmato di sostenere in particolare per lo sviluppo del nuovo software relativo alla gestione del POR FESR che nel triennio, in media, incide per circa 730 mila euro l'anno e per l'anno 2022 sono stimanti in circa 1,8 milioni di euro.

L'altra parte di costi per servizi preponderante (per circa 1 milione di euro) è quella relativa ai costi sostenuti per l'attivazione di valutatori scientifici ed esperti professionisti per il rilascio di pareri scientifici e studi tecnico ingegneristici sugli interventi finanziati, in particolare, dal POR 2014-2020 per il quale la Società svolge funzioni di organismo intermedio.

I pareri scientifici di cui sopra sono richiesti nell'ambito delle valutazioni di eventuali progetti di ricerca, ai fini dell'ammissibilità ai programmi di incentivazione previsti dai vigenti regolamenti regionali. Nello specifico la società, nell'esercizio delle funzioni di organismo intermedio, ai fini dell'esame del progetto di ricerca qualora si tratti di prestazioni di alta specializzazione che non potrebbero essere realizzate con personale dipendente in servizio, si avvale di esperti (qualificati a livello di ricercatore o docente universitario), che garantiscano indipendenza, alto profilo ed elevate competenze tecnico-scientifiche, individuati tra quelli presenti nel nuovo Registro digitale del MIUR di esperti scientifici. Il sistema mette in evidenza competenze ed aree d'interesse necessarie ad effettuare la selezione.

Per la verifica della cantierabilità e degli investimenti in opere murarie, impianti e macchinari nonché per gli investimenti volti al risparmio energetico, in ordine all'ammissibilità e alla congruità di talune tipologie di spesa dei programmi di incentivazione previsti dai vigenti regolamenti regionali, Sviluppo Toscana si avvale anche di

tecnici iscritti ad albi professionali, che garantiscono indipendenza ed elevate competenze tecniche nella progettazione, direzione lavori e valutazione di programmi di investimento complessi. A tal fine, a seguito di specifici avvisi pubblici, la società ha approvato appositi elenchi a cui attingere, nel rispetto del principio di rotazione, per l'affidamento degli incarichi professionali.

B.9 – Costi per il personale: si rileva un incremento dei costi per l'esercizio 2022 di circa 400 mila euro in funzione delle attività ragionevolmente svolte dalla società e soprattutto dalla impellente necessità di rafforzare alcune aree trasversali (area informatica, affari generali/area governance) prevedendo un incremento della pianta organica (nel prossimo triennio) di 12 unità, n.4 per l'annualità 2022, n.7 per l'anno 2023 e n.1 per l'anno 2024, con conseguente impatto sul conto economico sia alla voce B.09 "Costi di personale", sia alla voce B.07 per i "Costi per servizi" (buoni pasto/benefit assicurativi) previsti dal CCNL applicato.

Da tale previsione si rileva quindi che i costi per il personale - nel rispetto dell'equilibrio economico e finanziario del bilancio societario – si assesteranno nel 2024 a circa 4,8 milioni di euro, tenendo conto di un adeguamento retributivo previsto dal rinnovo del CCNL entrato in vigore nel mese di agosto 2021, delle nuove assunzioni (n.12 in totale nel triennio, incluso la figura del Direttore Generale), di alcuni passaggi di livello contrattuale.

Nelle tabelle seguenti vengono riepilogati gli elementi che comportano l'incremento del costo del personale nel triennio 2022/2024 programmati e il riconoscimento del "premio di produzione":

AREA OPERATIVA	TOTALE RISORSE ASSEGNATE ALL'AREA	TOTALE INCREMENTO ORGANICO NEL TRIENNIO 2022/2024	INCREMENTO ORGANICO 2022	INCREMENTO ORGANICO 2023	INCREMENTO ORGANICO 2024	INCREMENTO O COSTO ANNO 2022	INCREMENTO COSTO ANNO 2023	INCREMENTO COSTO ANNO 2024	TOTALE INCREMENTO COSTO ORGANICO NEL TRIENNIO 2022/2024
DIRETTORE GENERALE		1	1			101.232,00	50.616,00		151.848,00
AREA OPERATIVA SUPPORTO PROGRAMMAZIONE REGIONALE POR FESR/EXTRA-POR	61	7	3	4		133.878,00	179.108,00		312.986,00
AREA OPERATIVA AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	4	1		1			44.777,00		44.777,00
AREA GOVERNANCE	2	2		1	1		44.777,00	44.777,00	89.554,00
AREA OPERATIVA SISTEMI INFORMATIVI	9	1		1			44.777,00		44.777,00
TOTALE	76	12	4	7		1.235.110,00	364.055,00	44.777,00	643.942,00

Composizione delle voci che comportano un incremento del costo del personale nel triennio 2022/2024

	2022	2023	2024
incremento CCNL	43.334	19.087	0
Dir. Gen.	101.232	50.616	0
premio prod.	35.545	5.000	0
passaggi liv.	84.079	26.013	0
incremento org.	133.878	313.892	44.777
totale	398.067	414.607	44.777

		2022					
		riv	DG	premio	passaggi liv	incr. Occ.	
3.B.9	Costi per il personale	4.078.056,20	165.926,20	25.000,00	56.207,00	133.878,00	4.459.067,40
3.B.9.	Salari e stipendi	2.951.343,80	80.000,00	25.000,00	56.207,00	96.240,00	3.208.790,80
a							
3.B.9.	Oneri sociali	890.725,40	80.000,27			30.072,00	1.000.797,67
b							
3.B.9.	Trattamento di fine rapporto	235.987,00	5.925,93			7.566,00	249.478,93
c							

Per l'esercizio 2022 sono stati considerati i costi incrementali derivanti da:

- il "rateo stipendio DG" dal mese di maggio al mese di dicembre per € 80.000,00, oltre ai contributi;
- lo stanziamento per il riconoscimento del premio di produzione per l'anno 2022 pari ad € 25.000;
- il riconoscimento di alcuni passaggi di livello contrattuale (dal 4° al 3° per n.5 ULA pari ad € 37.880; dal 2° al 1° per n.1 ULA pari ad € 18.327);
- l'inserimento in organico di n. 3 ULA.

		2023					
		riv	DG	premio	passaggi liv	incr. Occ.	
3.B.9	Costi per il personale	4.097.142,90	160.736,89	30.000,00	79.256,00	447.770,00	4.814.905,79
3.B.9.	Salari e stipendi	2.965.157,10	120.000,00	30.000,00	79.256,00	321.880,00	3.516.293,10
a							
3.B.9.	Oneri sociali	894.894,30	31.848,00			100.590,00	1.027.332,30
b							
3.B.9.	Trattamento di fine rapporto	237.091,50	8.888,89			25.300,00	271.280,39
c							

Per l'esercizio 2023 sono stati considerati i costi incrementali derivanti da:

- il "rateo stipendio DG" dal mese di maggio al mese di dicembre per € 120.000,00, oltre ai contributi;
- lo stanziamento per il riconoscimento del premio di produzione per l'anno 2023 pari ad € 30.000;

- il riconoscimento di alcuni passaggi di livello contrattuale (dal 4° al 3° per n.5 ULA riconosciuti nel 2022 e di altri n.3 ULA da riconoscere nel 2023 per complessivi € 60.856,00; dal 2° al 1° per n.1 ULA effettuato nel 2022 pari ad € 18.400,00);
- l'inserimento in organico di n. 7 ULA.

		2024					
		riv	DG	premio	passaggi liv	incr. Occ.	
3.B.9	Costi per il personale	4.097.142,90	160.736,89	30.000,00	79.256,00	492.547,00	4.859.682,79
3.B.9.	Salari e stipendi	2.965.157,10	120.000,00	30.000,00	79.256,00	354.068,00	3.548.481,10
a							
3.B.9.	Oneri sociali	894.894,30	31.848,00			110.649,00	1.037.391,30
b							
3.B.9.	Trattamento di fine rapporto	237.091,50	8.888,89			27.830,00	273.810,39
c							

Per l'esercizio 2024 sono stati considerati i costi incrementali derivanti da:

- il “rateo stipendio DG” dal mese di maggio al mese di dicembre per € 120.000,00, oltre ai contributi;
- lo stanziamento per il riconoscimento del premio di produzione per l'anno 2024 pari ad € 30.000;
- il riconoscimento di alcuni passaggi di livello contrattuale (dal 4° al 3° per n.5 ULA riconosciuti nel 2022 e di altri n.3 ULA da riconoscere nel 2023 per complessivi € 60.856,00; dal 2° al 1° per n.1 ULA effettuato nel 2022 pari ad € 18.400,00);
- l'inserimento in organico dell'ultima ULA.

La riduzione delle collaborazioni esterne, a seguito dell'internalizzazione di alcune attività di supporto, determina un aumento di responsabilità ed una maggiore specializzazione delle risorse umane interessate.

Per questo motivo è prevedibile la valorizzazione di alcune risorse umane interne con passaggi di livello di inquadramento contrattuale e con assunzione di maggiori oneri e responsabilità. Nel triennio 2022/2024 sono stati previsti n. 8 passaggi di livello, di cui 7 passaggi di livello dal 4° al 3° e 1 dal 2° al 1°.

La programmazione delle risorse umane per il triennio 2022-2024 risulta compatibile sia economicamente che finanziariamente con il valore degli affidamenti e dei ricavi previsti.

I maggiori costi derivanti dall'incremento delle risorse in organico sono in parte mitigati dall'internalizzazione di diverse attività per le quali attualmente la Società impiega risorse economiche.

La compatibilità economica e finanziaria delle nuove assunzioni dovute all'incremento della pianta organica è assicurata dai ricavi delle vendite e delle prestazioni derivanti da prestazioni verso Regione Toscana e dalla gestione del patrimonio immobiliare.

Eventuali assunzioni con contratto di lavoro a tempo determinato, dovranno comunque essere verificate di volta in volta sulla base di eventuali nuovi affidamenti che la Regione Toscana potrà effettuare in favore di Sviluppo Toscana S.p.A.

Per il salario variabile (premio di produzione) del personale ci si atterrà unicamente a quanto previsto dai CCNL di categoria. L'ammontare complessivo delle risorse variabili per il triennio è pari a 85 mila euro, così distribuito: anno 2022: euro 25 mila; anno 2023: euro 30 mila; anno 2024: euro 30 mila.

Si evidenzia che tutte le unità a tempo determinato e indeterminato – e il relativo costo - sono riconducibili alle attività svolte come segretariato tecnico del PO Italia-Francia Marittimo o come Organismo Intermedio a valere sul programma POR FESR, POR FSE: di conseguenza il costo generato grava su risorse dell'assistenza tecnica dei suddetti Programmi Comunitari e Nazionali (per la quota nazionale e per quella comunitaria) e non soggetto pertanto alle limitazioni derivanti dalle norme di finanza pubblica.

Si evidenzia, inoltre, che non è prevista l'attivazione di collaborazioni coordinate o continuative o co.co.pro, anche perché impedita dagli indirizzi per la gestione impartiti dalla Giunta Regionale.

L'organico della società nell'esercizio 2022, a seguito dell'incremento di 4 nuove unità, passerà dagli attuali 76 dipendenti a 80 unità con un costo rappresentato in bilancio previsionale di circa 4,4 milioni di euro.

5. BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE RICLASSIFICATO (prospetto 2)

Il bilancio preventivo economico triennale è stato redatto inserendo i dati come sopra descritti per l'anno 2022 e valutando opportune variazioni ai costi di produzione sia per l'anno 2023 che per l'anno 2024 derivanti da alcune modifiche che interverranno in merito al costo per servizi esterni.

Con DGR N.1416/2021, la Regione Toscana ha indicato il quadro delle risorse regionali da assegnare a Sviluppo Toscana per le attività istituzionali continuative e non continuative previste anche per il triennio 2022/2024 secondo la seguente ripartizione:

- 11.491.505 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative annualità 2022;
- 11.400.908 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative annualità 2023;
- 10.700.000 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative annualità 2024

e che concorreranno a formare il bilancio preventivo economico triennale secondo il prospetto che segue:

	CONTO ECONOMICO	Previsionale 2021 (aggiornato novembre 2021)	%	Previsionale 2022	%	Previsionale 2023	%	Previsionale 2024	%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 8.927.407,09	100,00 %	€ 9.969.851,68	100,00 %	€ 10.032.263,65	100,00 %	€ 9.457.748,80	100,00 %
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 8.595.745,92	96,28%	€ 9.808.094,68	98,38%	€ 9.751.006,65	97,20%	€ 9.176.491,80	97,03%
	Prestazioni vs. Regione Toscana	€ 8.288.640,92	92,84%	€ 9.473.094,68	95,02%	€ 9.345.006,65	93,15%	€ 8.770.491,80	92,73%
	Canoni incubatori ST	€ 110.000,00	1,23%	€ 110.000,00	1,10%	€ 110.000,00	1,10%	€ 110.000,00	1,16%
	Canoni incubatori ex CREAM	€ 197.105,00	2,21%	€ 225.000,00	2,26%	€ 296.000,00	2,95%	€ 296.000,00	3,13%
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione								
3.A.5	Altri ricavi e proventi	€ 331.661,17	3,72%	€ 161.757,00	1,62%	€ 281.257,00	2,80%	€ 281.257,00	2,97%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	€ 174.753,54	1,96%	€ 52.500,00	0,53%	€ 172.000,00	1,71%	€ 172.000,00	1,82%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	€ 156.907,63		€ 109.257,00		€ 109.257,00		€ 109.257,00	
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 7.054.960,19	79,03%	€ 8.227.602,46	82,52%	€ 8.578.170,46	85,51%	€ 8.318.074,79	87,95%
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	€ 15.000,00	0,17%	€ 20.000,00	0,20%	€ 20.000,00	0,20%	€ 20.000,00	0,21%
3.B.7	Costi per servizi	€ 1.879.189,39	21,05%	€ 3.098.000,00	31,07%	€ 3.027.300,00	30,18%	€ 2.817.500,00	29,79%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	€ 95.000,00	1,06%	€ 43.924,00	0,44%	€ 43.924,00	0,44%	€ 43.924,00	0,46%
3.B.9	Costi per il personale	€ 4.061.000,00	45,49%	€ 4.400.299,13	44,14%	€ 4.814.905,79	47,99%	€ 4.859.682,79	51,38%

3.B.9.a	Salari e stipendi	€ 2.939.000,00	32,92%	€ 3.208.790,80	32,18%	€ 3.516.293,10	35,05%	€ 3.548.481,10	37,52%
3.B.9.b	Oneri sociali	€ 887.000,00	9,94%	€ 942.029,40	9,45%	€ 1.027.332,30	10,24%	€ 1.037.391,30	10,97%
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	€ 235.000,00	2,63%	€ 249.478,93	2,50%	€ 271.280,39	2,70%	€ 273.810,39	2,90%
3.B.9.e	Altri costi per il personale								
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	€ 324.244,80	3,63%	€ 385.379,33	3,87%	€ 392.040,67	3,91%	€ 296.968,00	3,14%
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0,00%	€ 200,00	0,00%	€ 200,00	0,00%	€ 200,00	0,00%
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 324.244,80	3,63%	€ 385.179,33	3,86%	€ 391.840,67	3,91%	€ 296.768,00	3,14%
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00	
3.B.12	Accantonamenti per rischi	€ 400.000,00	4,48%	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%
3.B.14	Oneri diversi di gestione	€ 280.526,00	3,14%	€ 280.000,00	2,81%	€ 280.000,00	2,79%	€ 280.000,00	2,96%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 7.101,62	-0,08%	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%
3.C.16	Altri proventi finanziari	€ 6,38	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	€ 6,38							
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	€ 6,38	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 7.108,00							
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	€ 7.108,00	0,08%		0,00%		0,00%		0,00%
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%
3.E.20	Proventi straordinari								
3.E.20.b	Altri proventi straordinari								
3.E.21	Oneri straordinari								
3.E.21.c	Altri oneri straordinari								
3.F	Risultato prima delle imposte	€ 1.865.345,28	20,89%	€ 1.742.249,22	17,48%	€ 1.454.093,20	14,49%	€ 1.139.674,01	12,05%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 563.309,00	6,31%	€ 531.561,00	5,33%	€ 498.357,00	4,97%	€ 313.513,00	3,31%
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	€ 659.309,00	7,39%	€ 531.561,00	5,33%	€ 498.357,00	4,97%	€ 313.513,00	3,31%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	-€ 96.000,00	-1,08%		0,00%		0,00%		0,00%
3.G									
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	€ 1.302.036,28	14,58%	€ 1.210.688,22	12,14%	€ 955.736,20	9,53%	€ 826.161,01	8,74%

L'evoluzione del bilancio triennale evidenzia il perseguimento di obiettivi di efficienza nella gestione con il raggiungimento del pareggio tra costi e ricavi, anche a seguito dell'affidamento di nuove attività da gestire.

Nel Bilancio triennale è stato ipotizzato un pareggio tenendo in considerazione gli stanziamenti previsti con DGR n. 1416/2021.

Il valore della produzione totale stimato nel triennio riflette sostanzialmente l'evoluzione del business di ST con un target a fine periodo di **€ 29,4 mln** circa.

Il costi della produzione risultano impattati prevalentemente dalla curva di crescita dei costi di gestione correlati con l'ampliamento delle attività gestite da parte della Società.

Il totale dei costi della produzione risulta infatti in diminuzione per il triennio considerato coerentemente con la diminuzione del valore previsto delle attività svolte.

Il valore della produzione, nelle sue diverse componenti, si riferisce all'entità minima necessaria di ricavi tali da mantenere in equilibrio il bilancio. Nel momento in cui avremo disponibili dati di maggior dettaglio – sia in merito alle attività che saremo chiamati a gestire, sia in merito agli stanziamenti finanziari conseguenti - procederemo con l'aggiornamento del piano delle attività e conseguentemente del bilancio previsionale.

6. IL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti è stato redatto tenendo conto sia delle necessità degli investimenti sia delle fonti di finanziamento utilizzabili per tali investimenti.

Per l'anno 2022, 2023 e per il 2024 la necessità di investimenti ammonta complessivamente a 2 milioni di euro stimati in relazione alla sostituzione di attrezzature informatiche obsolete, software, mobili e impianti per le diverse sedi, nonché per interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e di completamento degli immobili di proprietà di Prato, Massa e Venturina.

Gli interventi di manutenzione straordinaria, come previsti, sono ascrivibili a quanto riportato nell'analisi di fattibilità economico-finanziaria elaborata da Sviluppo Toscana relativa ai costi di completamento dell'intervento e di gestione dell'immobile ex Creaf, approvata con Delibera di G.R. n. 1160 del 22 ottobre 2018.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2022/2024						
N	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
N		2022	2023	2024	N.	
1	Competenze tecniche (progettazione, etc)	€ 136.000,00			€ 136.000,00	
2	Macchine d'ufficio e PC	€ 276.318,00	€ 72.000,00	€ 45.000,00	€ 393.318,00	
3	Licenze software	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	
4	Mobili da ufficio	€ 16.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 18.000,00	
5	Opere murarie varie	€ 736.600,00	€ 426.000,00		€ 1.162.600,00	
6	Impianti Generici	€ 224.000,00	€ 116.000,00		€ 340.000,00	
	Totale	€ 1.389.918,00	€ 616.000,00	€ 47.000,00	€ 2.052.918,00	

FONTI DI FINANZIAMENTO						
DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO		CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI: autofinanziamento derivante dall'ammortamento	TOTALE	NOTE
N.		STAT O	REGION E	ALTRI ENTI	N.	N.
1	Competenze tecniche (progettazione, etc)				€ 136.000,00	€ 136.000,00
2	Macchine d'ufficio e PC				€ 393.318,00	€ 393.318,00
3	Licenze software				€ 3.000,00	€ 3.000,00
4	Mobili da ufficio				€ 18.000,00	€ 18.000,00
5	Opere murarie varie				€ 1.162.600,00	€ 1.162.600,00
6	Impianti Generici				€ 340.000,00	€ 340.000,00
Totale					€ 2.052.918,00	€ 2.052.918,00

Tutti gli investimenti previsti per il triennio 2022/2024 sono finanziati in autofinanziamento (utile + ammortamento) generato dal "CASH FLOW AZIENDALE".

Come si evince dal prospetto economico previsionale per il triennio 2022/2024 e dalle tabelle di cash-flow di seguito riportate, i volumi di attività ed i conseguenti costi non manifestano squilibri derivanti dalla gestione corrente delle attività tipiche.

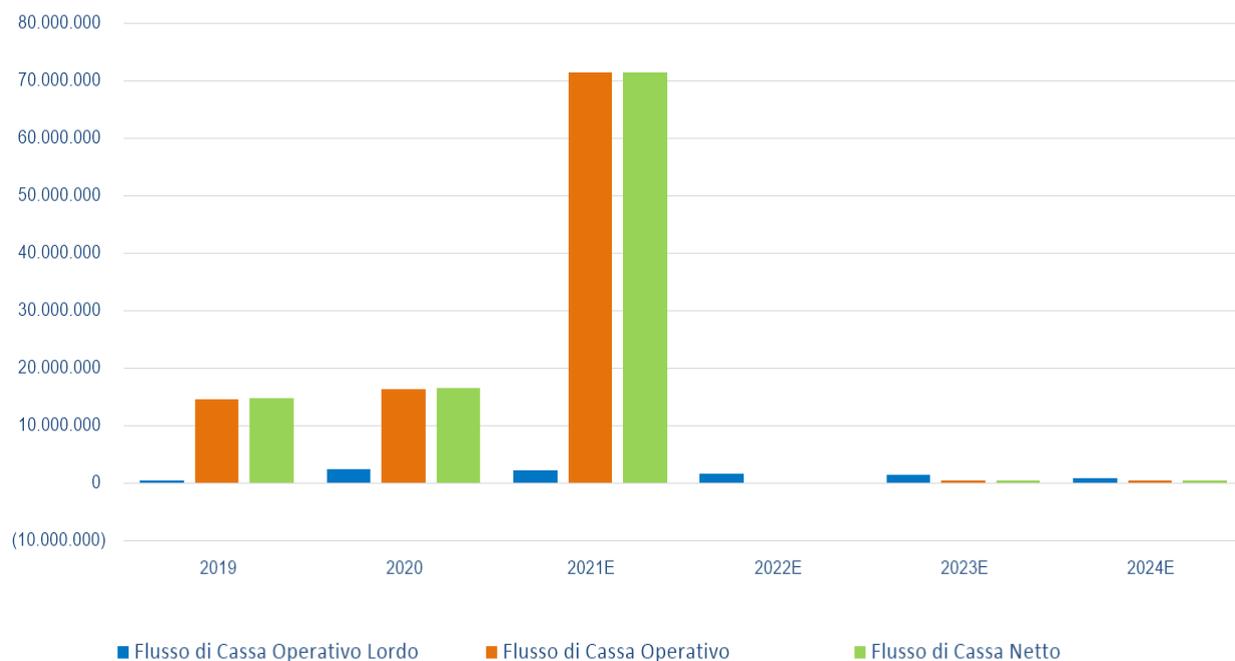
Il pareggio di bilancio e l'ammontare degli ammortamenti garantiscono in prima battuta un cash-flow sufficiente a realizzare gli investimenti programmati.

6.1. Analisi Cash flow

Anni	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€'	€'	€'	€'	€'	€'
Flusso di cassa operativo lordo	321.206	2.291.662	2.107.530	1.567.950	1.449.058	834.937
Variazione CCN	20.508.808	14.687.738	69.705.578	(471.145)	(343.763)	(309.944)
Flusso di cassa della gestione corrente	20.830.014	16.979.400	71.813.108	1.096.805	1.105.294	524.994
Flusso di Cassa Operativo	14.556.677	16.344.946	71.320.071	(157.113)	489.294	477.994
Flusso di Cassa al servizio del debito	14.650.659	16.468.324	71.314.676	(157.113)	489.294	477.994
Flusso di cassa per azionisti	14.650.796	16.468.188	71.314.676	-157.113	489.294	477.994
Flusso di cassa netto	14.650.796	16.468.186	71.314.676	(157.113)	489.294	477.994

6.2. Andamento Cash flow

Anni	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	%	%	%	%	%	%
Flusso di cassa operativo lordo	-	613,5%	-8,0%	-25,6%	-7,6%	-42,4%
Variazione CCN	-	-28,4%	374,6%	-100,7%	27,0%	9,8%
Flusso di cassa della gestione corrente	-	-18,5%	322,9%	-98,5%	0,8%	-52,5%
Flusso di Cassa Operativo	-	12,3%	336,3%	-100,2%	411,4%	-2,3%
Flusso di Cassa al servizio del debito	-	12,4%	333,0%	-100,2%	411,4%	-2,3%
Flusso di cassa per azionisti	-	12,4%	333,0%	-100,2%	411,4%	-2,3%
Flusso di cassa netto	-	12,4%	333,0%	-100,2%	411,4%	-2,3%



Di seguito viene riportata la parte descrittiva dei singoli investimenti da realizzare nel triennio.

Nella voce “Competenze tecniche (progettazione, etc)” sono ricompresi i costi di progettazione, direzione lavori e collaudi relativi agli interventi connessi alla realizzazione delle opere murarie e impianti negli immobili di proprietà di Prato, Venturina Terme e Massa.

Nella voce “Macchine d’ufficio e PC” ci rientrano i costi relativi all’acquisto di nuova strumentazione hardware dei PC in uso al personale di Sviluppo Toscana, nonché l’acquisto di server e PC dedicati in modo specifico ad allestire una porzione degli spazi della sede di Prato che ospiterà un “Centro di Competenze 5G e Tecnologie Innovative” che ci è stato commissionato dalla Regione Toscana.

Nella voce “Licenze e software” ci rientrano i costi relativi al rinnovo e/o all’acquisto di specifiche licenze e software in uso per la conduzione delle attività societarie.

Nelle voci “Opere murarie varie” e “Impianti generici”, quelle preponderanti, sono inclusi gli interventi di manutenzione straordinaria e di completamento, sia edile che impiantistica, delle sedi di Prato, di Venturina Terme e di Massa.

In particolare:

- Gli interventi previsti per la sede di Prato si concentrano nell’esercizio 2022 l’esecuzione di opere di completamento a valere su contratti già formalizzati nell’anno 2021 nonché l’affidamento dei lavori di manutenzione delle facciate interne ed esterne e di completamento dell’impianto antincendio e di condizionamento.
- Gli interventi da eseguire nella sede di Venturina Terme consistono nell’esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria delle coperture della palazzina denominata “direzionale” per evitare il perdurare di infiltrazioni di acque piovane. Si tratta di un intervento urgente non più rinviabile da eseguire entro il primo semestre 2022.
- Gli interventi previsti per la sede di Massa, da realizzare nel 2023, consistono nell’esecuzione di lavori di messa in sicurezza della palazzina direzionale struttura dal degrado già in atto ed in stato avanzato dei due vani scala che assicurano all’interno i collegamenti verticali, nonché dal pericolo di possibili crolli strutturali, rendendo così agibile e percorribile l’interno della struttura in ogni sua parte.

Firenze, 08/03/2022

L’Amministratore Unico di
Sviluppo Toscana S.p.A.

