

Bilancio Preventivo Economico 2018

Sommario

PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'	3
Linee strategiche di attività.....	3
RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE	13
IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018	14
Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2018	16
Analisi degli scostamenti	17
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE	20
IL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI	22

PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'

Gli indirizzi operativi dell'esercizio 2018, come si evince dal Piano di Attività 2018 approvato con DGR n.110 del 5 febbraio 2018, sono finalizzati sostanzialmente nell'attuazione delle attività e dei compiti di interesse generale affidati dal socio unico ai fini dell'attuazione delle attività delegate nella qualità di Organismo Intermedio 2014-2020, nonché di altre attività di supporto tecnico-operativo all'attuazione delle politiche di sviluppo della Regione Toscana.

Linee strategiche di attività

Le attività strategiche della Società, coerentemente con quanto stabilito dalla legge regionale istitutiva, 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.

Core-business di Sviluppo Toscana sono e saranno tutte le attività di assistenza tecnica, perlopiù volte ad organizzare e gestire tutte le fasi di finanziamento di alcuni bandi regionali: dai progetti di ricerca ai controlli di primo livello, dall'erogazione di contributi a favore delle imprese che assumono lavoratori fino agli aiuti alle imprese. La società istruisce, gestisce e conserva le domande presentate e registra le variazioni in corso d'opera, seguendo in modo costante l'evoluzione dei progetti.

Le attività strategiche della Società per il 2018 desumibili prevalentemente dal Piano della Attività, aggregate per macro linee, possono essere divise in sette ambiti principali:

1. **Attività legate alla raccolta e all'istruttoria delle domande di finanziamento a valere sui diversi bandi regionali attraverso l'utilizzo di piattaforme informatiche;**
2. **Attività legate al controllo di primo livello per quasi tutte le linee di finanziamento previste dal POR FESR 2014-2020, dal POR FSE e da altri strumenti di programmazione regionale;**
3. **Attività legate ai pagamenti in qualità di Organismo Erogatore e Organismo intermedio di programmi comunitari nazionali e regionali in materie extra agricole;**
4. **Attività legate alla gestione del Segretariato Tecnico del PO Marittimo Italia Francia 2014-2020;**
5. **Attività di carattere organizzativo generale, di gestione dei controlli di audit interno e di funzionamento.**

Per un maggior dettaglio delle attività che la Società gestirà nel corso del 2017, sia di completamento di commesse già in portafoglio, perché incaricate in esercizi precedenti, sia di nuove commesse, si riporta di seguito uno schema sintetico distinto per programma:

PIANO DI ATTIVITA' DI SVILUPPO TOSCANA - ANNUALITA' 2018				
POR FESR 2014-2020				
N.ATT.	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	IMPORTO TOTALE IVA INCLUSA	IMPORTO TOTALE IVA ESCLUSA
1	LORENZO BACCI	Linea d'azione 1.1.5: Attività di assistenza tecnica scorrimento graduatoria Bando FAR FAS: attività di gestione, rendicontazione, controllo e pagamento (ex attività n. 1 PA 2017 ST)	€ 25.000,00	€ 20.491,80
2	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 interventi di mobilità urbana sostenibile: azioni integrate per la mobilità e incremento mobilità dolce - Piste ciclopeditoni - (ex attività n. 3 PA 2017 ST)	€ 188.087,14	€ 154.169,79
3	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica LINEA POR 1.1.5 sub a1) e sub a2) comprensiva dell'attività di monitoraggio in itinere dei progetti e del completamento attività 2016 (ex attività n. 5 PA 2017 ST)	€ 1.133.550,00	€ 929.139,34
4	ANGELITA LUCIANI	Supporto e assistenza tecnica per i servizi informatici relativi al nuovo gestionale per il periodo di programmazione 2014-2020 (ex attività n. 13 PA 2017 ST)	€ 567.240,00	€ 464.950,82
5	FILIPPO GIABBANI	LINEA 3.4.3"Progetto 'Open Innovation Club' e sostegno alla creazione di partenariati tra imprese toscane e multinazionali" : gestione delle attività (ex attività n. 17 PA 2017 ST)	€ 200.894,28	€ 164.667,44
6	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. Azione 4.6.1 Mobilità sostenibile (ex attività n. 19 PA 2017 di ST)	€ 47.378,00	€ 38.834,43
7	RENATA LAURA CASELLI	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(ex attività n. 20 PA 2017 ST)	€ 44.892,00	€ 36.796,72
8	MARCO CARLETTI	Assistenza tecnica nello svolgimento delle attività inerenti la sub-azione 4.6.4 . B - Reti di percorsi ciclopeditoni nell'area della Piana Fiorentina (ex attività n. 23 PA 2017 di ST)	€ 70.126,98	€ 57.481,13

9	RENATA LAURA CASELLI	Attività di assistenza tecnica, istruttoria e gestione bando di cui all'Azione 4.2.1 sub azione a1 - “ Aiuti per l'efficientamento energetico degli immobili sedi delle imprese” - Bando 2017 (ex attività n. 24 PA 2017 di ST)	€ 118.409,00	€ 97.056,56
10	RENATA LAURA CASELLI	Attività di assistenza tecnica, istruttoria e gestione bando di cui all'Azione 4.1.1 - “Aiuti per l'efficientamento energetico degli edifici pubblici e strutture pubbliche ed integrazione con fonti rinnovabili” - Bando 2017 (ex attività n. 25 PA 2017 di ST)	€ 508.781,00	€ 417.033,61
11	RENATA LAURA CASELLI	Attività di assistenza tecnica e gestione bando di cui all'Azione 4.2.1 sub azione a1 - “ Aiuti per l'efficientamento energetico degli immobili sedi delle imprese” - Bando 2016 - attività di istruttoria, controllo di 1° livello e pagamento (ex attività n. 26 PA 2017 di ST)	€ 106.429,59	€ 87.237,37
12	ANGELITA LUCIANI	CONTROLLI EX POST - Supporto per la chiusura del POR FESR 2007-2013 Controlli in loco ex post ai sensi dell'art. 57 del Reg. (CE) n. 1083/2006 e dell'art. 71 del Reg. (CE) n. 1303/2013	€ 150.000,00	€ 122.950,82
13	ANGELITA LUCIANI	Assistenza tecnica per l'aggiornamento della base dati del sistema informativo BDII. Raccolta flussi informativi provenienti dai sistemi gestionali dei gestori di primo livello. Supporto informatico per l'importazione dei dati nella BDII e verifiche completezza del settore informativo + registro nazionale	€ 10.000,00	€ 8.196,72
14	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica riguardante l'azione 1.5.1.per la gestione del bando infrastrutture per la ricerca e procedure negoziali.	€ 20.000,00	€ 16.393,44
15	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica alla gestione dei progetti relativi all'azione 1.1.4.SUB LINEA A - Distretti tecnologici e attività di monitoraggio in itinere dei progetti.	€ 24.858,00	€ 20.375,41
16	ALBINO CAPORALE	Sub-azione 1.1.4.b) - Assistenza tecnica per la predisposizione di piattaforma, manuali e modulistica relativi all'avviso. Istruttoria delle domande e commissione di valutazione. Controlli e pagamenti sulle rendicontazioni.	€ 34.313,00	€ 28.125,41
17	ALESSANDRO COMPAGNINO	POR FESR - 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 contributi e al monitoraggio dei progetti.	€ 86.446,96	€ 70.858,16
18	ALESSANDRO COMPAGNINO	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	€ 47.598,00	€ 39.014,75

19	ALESSANDRO COMPAGNINO	Sostegno alla diffusione della conoscenza e alla fruizione del patrimonio culturale, materiale e immateriale, attraverso la creazione di servizi e/o sistemi innovativi e l'utilizzo di tecnologie avanzate": attività di assistenza tecnica e controlli di primo livello	€ 28.757,36	€ 23.571,61
20	ELISA NANNICINI	A.T. AZIONE 1.1.2 - Assistenza tecnica per la linea 1.1.2 Sostegno ai processi di innovazione delle MPMI acquisizione servizi qualificati per istruttoria dei bandi in anticipazione e bando A, pagamenti e controlli relativi. Aggiornamenti piattaforma, manuali e modulistica relativa al nuovo bando. Istruttoria dei nuovi progetti e relativi pagamenti, compreso la gestione dei bandi START UP HOUSE e creazione di impresa	€ 964.754,18	€ 790.782,11
21	ELISA NANNICINI	A.T. AZIONE 1.1.3 - Assistenza tecnica per la linea 1.1.3 "Sostegno all'innovazione di carattere strategico e sperimentale" per istruttoria del bando RSI3 in anticipazione, pagamenti e controlli relativi. Aggiornamenti piattaforma, manuali e modulistica relativa al nuovo Bando B innovazione. Istruttoria dei nuovi progetti e relativi pagamenti relativi al Bando B	€ 107.449,00	€ 88.072,95
22	ELISA NANNICINI	POR CREO FESR 2014-2020 AZIONE 3.4.2 "Incentivi all'acquisto di servizi di supporto all'internazionalizzazione in favore delle PMI" - Bandi annualità 2014-2016-2017-2018: supporto e assistenza tecnica alle attività di istruttoria delle domande di finanziamento, controlli, eventuali avvii dei procedimenti di revoca e valutazione controdeduzioni, gestione delle rendicontazioni ed erogazioni dei contributi.	€ 759.036,00	€ 622.160,66
23	ALDO IANNIELLO (coordinamento Asse 6 Urbano)	Assistenza tecnica nello svolgimento delle attività inerenti l'Asse Urbano del POR FESR 2014-2020 per la realizzazione dei Progetti di Innovazione Urbana PIU a supporto del responsabile del procedimento	€ 21.212,00	€ 17.386,89
24	GIANCARLO GALARDI	Attività di assistenza tecnica, istruttoria e gestione bando di cui alle Azioni: 9.3.5 Servizi socio-sanitari; 9.6.6 Recupero funzionale Sub linea di azione a.1 Funzioni sociali e Sub linea di azione a.2 Funzioni sportive dell'Asse 6	€ 185.426,00	€ 151.988,52
25	SILVIA BURZAGLI	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 sviluppo di prodotti e servizi complementari alla valorizzazione di identificati attrattori culturali e naturali del territorio, anche attraverso l'integrazione tra imprese delle filiere culturali, turistiche, sportive, creative e dello spettacolo e delle filiere di prodotti tradizionali e tipici. Attuata attraverso l'agenzia Toscana Promozione Turistica ex L.R. 22/2016"	€ 33.885,00	€ 27.774,59
		TOTALE POR FESR	€ 5.484.523,49	€ 4.495.511,06

Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE				
N.ATT.	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	IMPORTO TOTALE IVA INCLUSA	IMPORTO TOTALE IVA ESCLUSA
1	SILVIA BURZAGLI	Attività di assistenza tecnica per la gestione completa del bando rivolto ad aggregazioni di imprese operanti in Centri Commerciali Naturali - ex PRSE 2012-2015 Linea 3.1 A 1B.	€ 64.735,52	€ 53.061,90
2	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica per fotonica - bando Eranet Cofund Photonicsensing (ex attività n. 13 PA 2017 di ST)	€ 42.288,00	€ 34.662,30
3	ELISA NANNICINI	Assistenza Tecnica Bando Eranetcofund Manunet III (ex attività n. 14 PA 2017 di ST)	€ 30.315,00	€ 24.848,36
4	ALBINO CAPORALE	Supporto e assistenza tecnica specialistica alle funzioni della Direzione Attività produttive relative a progetti di sviluppo a carattere territoriale integrato anche a matrice settoriale (ex attività n. 18 PA 2017 ST)	€ 20.000,00	€ 16.393,44
5	ELISA NANNICINI	Gestione delle domande relative all'Ordinanza 383 del 16/08/2016 per la concessione di contributi a favore di attività economiche e produttive colpite dalle calamità naturali individuate con Delibera del Consiglio dei Ministri del 28/07/2016 (ex attività n. 19 PA 2017 ST)	€ 99.999,84	€ 81.967,08
6	SIMONETTA BALDI	Avviso per accreditamento Incubatori di impresa e spazi per le start up innovative di cui al Decreto n. 2593 del 10 marzo 2017 (ex attività n. 21 PA 2017 ST)	€ 10.000,00	€ 8.196,72
7	ALBINO CAPORALE	Supporto e assistenza tecnica alla catalogazione e digitalizzazione dei giacimenti informativi (analisi, ricerche, rapporti) della Direzione Attività Produttive in materia di politiche industriali e politiche di sviluppo (ex attività n. 24 PA 2017 ST)	€ 3.750,00	€ 3.073,77
8	GENNARO GILIBERTI	Supporto e 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 graduatoria dei progetti ammissibili e gestione delle eventuali varianti (ex attività n. 31 PA 2017 ST)	€ 55.000,00	€ 45.081,97
9	CHIARUGI	Assistenza tecnica al sistema regionale di accreditamento degli organismi formativi e delle botteghe scuola	€ 5.000,00	€ 4.098,36
10	CRUSCHELLI	Assistenza tecnica per istruttoria, gestione, informazione, assistenza, controlli e verifiche relativi agli avvisi pubblici per percorsi triennali di IeFP	€ 42.833,67	€ 35.109,57

11	CHIARUGI	Assistenza tecnica alle istruttorie relative agli incentivi per l'assunzione POR FSE 2014/20	€ 40.000,00	€ 32.786,89
12	CRUSCHELLI	Assistenza tecnica per istruttoria, gestione, informazione, assistenza, controlli e verifiche per la concessione di contributi a favore degli appartenenti alle professioni ordinistiche per lo svolgimento dei tirocini obbligatori e non obbligatori, elaborazione documenti e rapporti e alimentazione del sistema informativo	€ 5.000,00	€ 4.098,36
13	CHIARUGI	Avviso pubblico per la costituzione di un Elenco regionale di esperti di cui all'Art. 66 decies comma 6 lettera a del DPGR 47/R/2003 e s.m.i. per l'individuazione di professionalità di supporto alla realizzazione del Sistema regionale delle competenze nel quadro degli standard minimi di cui al D. Lgs. 13/2013 e del Decreto Interministeriale del 30 giugno 2015 - attività di manutenzione e di controllo previste nel corso del 2018	€ 20.000,00	€ 16.393,44
14	ALESSANDRO COMPAGNINO	Assistenza tecnica e gestione progetti d'investimento su beni culturali	€ 10.000,00	€ 8.196,72
15	ELISA NANNICINI	PRSE 2012-2015 - ASSISTENZA TECNICA PER BANDO "Aiuti alle MPMI produttrici di prodotti tessili cardati". Gestione delle fasi di rendicontazione, erogazione e controllo.	€ 3.198,00	€ 2.621,31
16	ELISA NANNICINI	PRS 2016-2020 - Supporto e assistenza tecnica alle attività gestione – dalla fase istruttoria delle manifestazioni di interesse, al controllo e pagamento - dei Protocolli di insediamento.	€ 95.537,00	€ 78.309,02
17	ELISA NANNICINI	Assistenza Tecnica per Bando "BiophotonicPlus"	€ 5.252,00	€ 4.304,92
18	ELISA NANNICINI	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	€ 13.252,00	€ 10.862,30
19	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica RED NERTA	€ 4.179,00	€ 3.425,41
20	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica start up house	€ 5.000,00	€ 4.098,36
21	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica Fondo Progettazione	€ 5.000,00	€ 4.098,36

22	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica per le attività di istruttoria gestione controlli e pagamenti interventi in materia di infrastrutture economiche e produttive - annualità 2018 di cui all'attività 15 del Piano di Attività 2017 di Sviluppo Toscana S.p.a comprensiva dell'attività di rendicontazione relativa alla concessione di contributi ad enti terzi. Supporto nella gestione di procedure fallimentari e nella redazione di studi di fattibilità per la gestione di immobili anche nel quadro della razionalizzazione delle società di gestione infrastrutture di trasferimento tecnologico dell'area costiera e/o regionale.	€ 95.000,00	€ 77.868,85
23	ELISA NANNICINI	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.	€ 42.038,76	€ 34.458,00
24	ELISA NANNICINI	Assistenza Tecnica per il Sostegno al sistema neve in Toscana - Bando 2018	€ 20.000,00	€ 16.393,44
25	ALBINO CAPORALE	Riordino del sistema degli incentivi. Analisi delle componenti strutturali di strumenti di incentivi nazionali e regionali finalizzata al riordino del sistema regionale degli incentivi conseguente alla riforma regionale di cui alla legge regionale 71/2017	€ 14.640,00	€ 12.000,00
26	ALBINO CAPORALE	Piattaforma regionale Impresa 4.0 linea a). Analisi comparativa di agenzie territoriali europee sul trasferimento tecnologico riferite ai processi di digitalizzazione dei processi produttivi. Analisi di esperienze e attività di funzioni di trasferimento tecnologico, da realizzarsi anche avvalendosi di competenze tecniche specialistiche esterne. I casi di studio saranno condivisi con la Direzione AP. linea b) Biblioteca digitale piattaforma regionale: analisi della documentazione sui temi di Industria/Impresa 4.0, catalogazione ragionata, digitalizzazione, realizzazione dossier di documentazione sulle tecnologie i4.0 linea c) Studio e analisi di profilazione delle imprese innovative in prospettiva comparata regionale rispetto ai processi di digitalizzazione, utilizzando competenze tecniche specialistiche esterne e correlazione con gli strumenti di politica industriale.	€ 112.240,00	€ 92.000,00
27	GIOVANNI MASSINI	Gestioni commissariali Fondi Contabilità Speciali varie - supporto all'ufficio del Commissario nelle attività di rendicontazione	€ 116.645,42	€ 95.611,00
28	SILVIA BURZAGLI	Supporto ed assistenza tecnica per la concessione di contributi a soggetti terzi settore manifatturiero	€ 29.890,00	€ 24.500,00

29	STEFANO ROMAGNOLI	Supporto e assistenza tecnica specialistica alle funzioni legislative del Settore relative agli interventi di riforma legislativa delle leggi afferenti al Settore: Legge 28/2005, Legge 86/2016, Legge 17/1998, Comma legislativo sulla Statistica turistica, Proposta di Legge sugli Itinerari culturali, turistici e religiosi da realizzare nell'ambito della corrente legislatura	€ 25.000,00	€ 20.491,80
30	STEFANO ROMAGNOLI	Attività di controllo ex post sulle attività connesse ai prodotti turistici omogenei ed agli Ambiti turistici omogenei attivati ex Legge regionale n.86/2016 nel ciclo programmazione PRSE 2016-2020	€ 20.000,00	€ 16.393,44
31	STEFANO ROMAGNOLI	Gestione delle risorse per lo sviluppo dei prodotti turistici omogenei ex art.15 legge regionale n.86/2016	€ 15.000,00	€ 12.295,08
		TOTALE PROGRAMMAZIONE REGIONALE	1.070.794,21	877.700,17

Punto 3 - POR FSE 2014-2020				
N.ATT.	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	IMPORTO TOTALE IVA INCLUSA	IMPORTO TOTALE IVA ESCLUSA
1	ELENA CALISTRI	Attività di data entry per l'implementazione del Sistema Informativo del POR FSE 2014-2020 con progetti finanziati con risorse regionali/statali (overbooking)	€ 15.000,00	€ 12.295,08
		TOTALE FSE	€ 15.000,00	€ 12.295,08

Punto 4 - PAR FAS 2007-2013				
N.ATT.	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	IMPORTO TOTALE IVA INCLUSA	IMPORTO TOTALE IVA ESCLUSA
1	LORENZO BACCI	Linea 1.1 (ex Linea 1.1.a) Sistema pubblico della ricerca. Attività di assistenza tecnica Bando FAR FAS 2014 e Bando FAS Salute 2014 - DD 6278 del 3/12/2015 - Periodo Gennaio Dicembre 2017 (ex attività n. 1 PA 2017 ST)	60.563,84	49.642,49
		TOTALE FAS	60.563,84	49.642,49

Punto 5 - FESR 2014-2020 PC Italia-Francia Marittimo				
N.ATT.	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	IMPORTO TOTALE IVA INCLUSA	IMPORTO TOTALE IVA ESCLUSA
1	MARIA DINA TOZZI	Supporto per la gestione del Segretariato Congiunto del Programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2014-2020 per l'annualità 2018	374.524,75	306.987,50
		TOTALE PO MARITTIMO	374.524,75	306.987,50

Punto 6 - Risorse Statali				
N.ATT.	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	IMPORTO TOTALE IVA INCLUSA	IMPORTO TOTALE IVA ESCLUSA
3	STEFANO ROMAGNOLI	Gestione attività progetti di eccellenza(La Toscana della Via Francigena; In Etruria; In IT.inere; Toscana Innovazione; MICE): istruttorie successive all'impegno, controllo rendicontazioni, verifiche campionarie, erogazione risorse. Gestione delle domande di inserimento in RET' ex Legge Regionale n. 17/1998 di percorsi ed itinerari aventi caratteristiche escursionistiche.	103.784,04	85.068,89
		TOTALE RISORSE STATALI	103.784,04	85.068,89

Il valore totale delle attività, come approvate da DGR, è pari ad Euro 7.109.190,33 (Euro 5.827.205,19 esclusa IVA).

Per l'esercizio 2018, oltre che all'utilizzo di personale interno (con contratti a tempo indeterminato e determinato) si conferma il ricorso a forme di supporto (prestazioni di servizio) alla realizzazione delle attività con risorse esterne (professionisti e società) in possesso di adeguata professionalità.

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio economico di previsione per l'anno 2018 rappresenta il documento di programmazione per Sviluppo Toscana.

Il bilancio è redatto in ottemperanza alle relative disposizioni contenute nella L.R. 66/11, alle disposizioni di cui alle Delibere di Giunta Regionale n. 13/2013 e n. 286/2014.

La Regione Toscana ha determinato assegnare, ai fini dell'attuazione del Piano delle Attività di Sviluppo Toscana per l'anno 2018, l'importo complessivo di Euro 7.109.190,33 (Euro 5.827.205,19 esclusa IVA) a valere su capitoli del bilancio 2018, comprensivi di tutti gli oneri fiscali.

Considerato che diverse commesse inserite nel Piano prevedono attività che vedranno la loro erogazione effettiva, con la conseguente maturazione di costi e ricavi, in anni successivi all'anno 2018, il budget previsionale effettivamente disponibile ed imputabile per l'anno 2018 è pari a circa Euro 4, 6 milioni.

Dato, dunque, il quadro complessivo delle risorse assegnate, dei relativi costi e nella previsione di utilizzo delle stesse per fornire i servizi richiesti dalla Regione, abbiamo impostato la nostra programmazione di attività per il 2018.

Il bilancio di previsione economico dell'anno 2018 chiude in pareggio, 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 Giunta Regionale Toscana, o meglio adattata allo schema definito dalla Regione, in quanto Sviluppo Toscana è obbligata a predisporre la documentazione di bilancio secondo quanto disposto dall'art. 2423 e seguenti del codice civile. La stessa delibera n.13/2013 prevede, infatti che le direttive approvate per gli Enti Strumentali non sono immediatamente applicabili alla nostra Società, ma necessitano di apposite direttive da emanare successivamente.

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). Il documento è redatto in ottemperanza all'art. 4 della L.R. 65/10.
3. **Piano triennale degli investimenti** (prospetto 3). In questo prospetto viene evidenziato sinteticamente come si intendono impiegare le risorse destinate ad investimenti.

IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

Il conto economico previsionale per l'anno 2018, in assorbimento del valore della produzione, risulta così composto:

Descrizione	Peso percentuale 2017	Peso percentuale 2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	100%	100%
COSTI DELLA PRODUZIONE	99,5%	98,4%
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci</i>	0,1%	0,2%
<i>Costi per servizi</i>	36,0%	34,3%
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	1,8%	1,8%
<i>Costi per il personale</i>	56,7%	57,5%
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	2,5%	2,4%
<i>Oneri diversi di gestione</i>	2,5%	2,5%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,1%	0,0%
Risultato prima delle imposte	0,5%	1,2%
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>	0,5%	1,2%
Utile (perdite) dell'esercizio	0,0%	0,0%

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO RICLASSIFICATO (prospetto 1)

	CONTO ECONOMICO	consuntivo 2017	%	previsionale 2018	%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	4.619.678	100%	4.952.269	100%
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.550.918	98,5%	4.898.885	98,9%
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
3.A.5	Altri ricavi e proventi	68.760	1,5%	53.384	1,1%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	68.760	1,5%	53.384	1,1%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi				
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	4.598.872	99,5%	4.894.269	98,8%
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	3.110	0,1%	10.000	0,2%
3.B.7	Costi per servizi	1.662.120	36,0%	1.700.000	34,3%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	81.486	1,8%	90.000	1,8%
3.B.9	Costi per il personale	2.617.494	56,7%	2.848.769	57,5%
3.B.9.a	Salari e stipendi	1.903.384	41,2%	2.041.648	41,2%
3.B.9.b	Oneri sociali	551.586	11,9%	619.918	12,5%
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	162.524	3,5%	187.204	3,8%
3.B.9.e	Altri costi per il personale				
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	117.803		120.500	
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	486	0,0%	500	0,0%
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.317	2,5%	120.000	2,4%
3.B.12	Accantonamenti per rischi				
3.B.13	Altri accantonamenti		0,0%		0,0%
3.B.14	Oneri diversi di gestione	116.859	2,5%	125.000	2,5%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.352	0,1%	2.000	0,0%
3.C.16	Altri proventi finanziari	4.352	0,1%	2.000	0,0%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti				
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	4.360		2.500	
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari				
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	8		500	
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0,0%	0	0,0%
3.F	Risultato prima delle imposte	25.157	0,5%	60.000	1,2%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.000		60.000	
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	25.000	0,5%	60.000	1,2%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio				
3.G					
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	157	0,0%	-0	0,0%

Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2018

Di seguito si illustrano le voci più significative:

A) Valore della produzione

Il valore della produzione che si prevede di realizzare nel 2018 è pari ad € 4.952.269.

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

A.1) Ricavi della vendite e delle prestazioni per € 4.898.885 di cui € 4.729.665 fanno riferimento alle risorse assegnate dalla Regione Toscana per la gestione di nuove commesse e la prosecuzione di altre derivanti da Piani delle attività di anni precedenti e € 169.220 derivanti dalla gestione degli incubatori di Venturina Terme e di Massa;

A.5 a) Contributi in conto esercizio per circa € 53.000 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 2018 si è tenuto conto in generale dell'aumento dei prezzi e delle tariffe che il mercato risente. 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 € 10.000,00.

B.7) Costi per servizi. A questa voce afferiscono in prevalenza, costi previsionali pari a € 970.000,00 relative ad affidamenti a soggetti terzi esperti (persone fisiche o giuridiche con competenze tecniche non presenti in azienda) di attività istruttorie tecniche, di controlli in loco, di controllo in itinere, di controllo ex post. 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 via Cavour 39 e in Livorno, c/o Villa Letizia.

Nella voce è prevista la copertura di tutte le spese afferenti la locazione degli immobili, le spese condominiali e l'utilizzo tramite noleggio di beni strumentali. L'importo stimato ammonta ad € 90.000.

B.9) Costi per il personale. Le ULA che si prevede di impiegare nel corso del 2018 sono pari a 56. Il costo stimato è pari a € 2.848.000 (il 57,5% del valore della produzione).

B.10/B.13) Ammortamenti/svalutazioni. Sono previsti in € 120.500,00. 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 31/12/2017.

B.14) Oneri diversi di gestione. Sono preventivati in € 125.000,00 ed includono anche le imposte e tasse locali direttamente connesse con la proprietà immobiliare.

C) Proventi e oneri finanziari: derivano dagli interessi sui saldi attivi dei conti correnti e sono stati stimati in € 2.000,00;

F) Risultato prima delle imposte è stato stimato pari a € 60.000,00.

F.22.a) Imposte correnti sul reddito di esercizio: sono state preventivate in € 60.000,00. Rappresentano gli oneri per l'IRAP e IRES.

Analisi degli scostamenti

Dal **prospetto 1)** - “Bilancio economico preventivo” - si evincono i più significativi scostamenti tra le previsioni 2018 e il bilancio 2017.

VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 a)

Lo scostamento in aumento € 347.967 è dovuto a maggiori ricavi da prestazione per l'attività svolta da Sviluppo Toscana nei confronti di Regione Toscana.

A.5 a)

Lo scostamento in diminuzione di - € 15.376 è determinato dalla riduzione della quota dell'esercizio dei contributi in conto impianti relativi all'incubatore di Venturina, incassati a suo tempo ed accreditati al conto economico sistematicamente in proporzione agli ammortamenti degli assets cui si riferiscono.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le due voci di costo della produzione che vedono un aumento di maggior rilievo rispetto al 2017, sono:

B.7 - Costi per servizi: l'aumento preventivato di € 37.880 è correlato all'aumento delle prestazioni da soggetti terzi - **Altri servizi per la produzione** - per servizi specifici legati ad attività di istruttoria tecnica, controlli di primo livello, controlli in itinere ed ex post. Attività previste dalla normativa comunitaria in ordine al riconoscimento del ruolo di Organismo Intermedio. Tale aumento è strettamente correlato all'aumento dei volumi di output attesi. Inoltre, la voce dei costi per servizi comprende anche le attività di sviluppo software che Sviluppo Toscana affida mediante procedura di evidenza pubblica relative all'implementazione del sistema di gestione del POR FESR.

Si precisa che legati ad attività di istruttoria tecnica, controlli di primo livello, controlli in itinere ed ex post sono individuati nella contabilità sotto le voci Consulenze/Prestazioni diverse, ma in realtà si riferiscono esclusivamente ad incarichi a lavoratori autonomi per prestazioni d'opera (servizi) connessi a fasi di attività che la società svolge nell'ambito delle istruttorie di ammissibilità a bandi di finanziamento regionale. Dette esternalizzazioni possono essere affidate anche ad organismi societari, come infatti è già avvenuto in alcuni casi.

La natura delle suddette prestazioni non consistono in attività di “studio e soluzione di questioni nell'interesse dell'amministrazione, in un'attività speculativa collegata direttamente alla preventiva definizione di un programma da parte dell'amministrazione (ricerche) e nella resa di pareri, valutazioni, espressioni di giudizio ... (consulenze)”, come ben delineate dalla Delibera 6/2005 della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo della Toscana. Si qualificano bensì in attività di prestazione d'opera consistente nello svolgimento di fasi di procedimenti istruttori (verifiche di dimensionamento di imprese, controllo di check-list appositamente predisposte, verifica documentale di rendiconti presentati da beneficiari di finanziamenti pubblici, o altre attività simili, che non richiedono, per la loro natura, un apporto soggettivo interpretativo, ma esclusivamente di attestazione/certificazione di un dato o fatto o ammontare speso/rendicontato. Inoltre, si tratta di costi totalmente finanziati con risorse derivanti da fondi Strutturali e quindi non assoggettabili ai limiti di legge.

L'importo esposto nel bilancio preventivo sotto tale voce è quindi estraneo alle limitazioni di cui ai recenti interventi normativi di *spending review* (ivi compreso quanto da ultimo disposto dall'art. 14 comma 1 del DL 66/2014) come ben esposto nella Delibera della Corte di Conti sopra indicata, ancorché antecedente alle recenti norme richiamate, che invece si applicano alle “consulenze” vere e proprie.

B.9 – Costi per il personale: la previsione di un incremento di € 231.275. A seguito di un'analisi dei fabbisogni di risorse umane per l'anno 2018 sono state definite le modalità operative per rafforzare l'organico della società attraverso il ricorso a contratti a tempo determinato e a contratti di somministrazione di lavoro.

Durante il corso del 2018 Sviluppo Toscana sarà impegnata nelle seguenti attività operative:

- istruttoria di nuovi bandi e delle rendicontazioni delle spese sostenute dai beneficiari pubblici e privati per le iniziative ammesse alle agevolazioni a valere sulla programmazione 2014/2020.

L'impegno organizzativo che Sviluppo Toscana dovrà affrontare per l'anno 2018 si rivela estremamente rilevante che da luogo ad un fabbisogno di risorse superiore rispetto a quelle attualmente in organico.

Si precisa che il costo del personale come previsto alla voce B9) per il 2018 è determinato tenendo conto di:

- a) 35 unità a tempo indeterminato;
- b) 21 unità con contratto a tempo determinato.

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) per una percentuale pari all'80% e non soggetto pertanto alle limitazioni derivanti dalle norme di finanza pubblica.

Si evidenzia anche che l'incremento del costo del personale è anche determinato dal previsto passaggio di livello, nel corso dell'anno 2018, di alcuni dipendenti.

Al netto del costo coperto con risorse derivanti dall'assistenza tecnica e del costo relativo alle categorie protette, il costo complessivo del personale è inferiore a quello derivante dalla media degli esercizi 2011, 2012 e 2013 (media pari a € 720.554,00) rispettando pertanto quanto previsto dalle norme di finanza pubblica e dagli indirizzi della Giunta Regionale.

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.

Di seguito si riporta la tabella prevista dalla LR 77/2013 e redatta secondo i criteri indicati dalla circolare del MEF n. 9/2006, sul rispetto del tetto della spesa relativa al personale per l'anno 2017 che, come detto, sulla base della media relativa agli esercizi 2011, 2012 e 2013, è pari € 720.554,00 (vedi tabella sotto):

Tabella tetto di spesa personale 2018

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2018		
	2017	2018
Corrispettivi **	1.910.983	2.056.648
Oneri contributivi/TFR	714.110	807.122
IRAP		
Servizio sost. mensa	68.288	86.830
Integrazione del TFS *		
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	2.693.381	2.950.600
(-) Costo categorie protette	-87.383	-91.732
(-) Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie, FAS e privati	-2.369.033	-2.287.094
COSTO DEL PERSONALE PER TETTI DI SPESA	236.966	571.774
Di cui a Tempo determinato		
Costo personale	721.435	897.616
con fondi UE	721.435	897.616
con fondi RT	0	
** di cui tirocinanti	8.176	5.000
** di cui interinali	28.874	10.000

Tabella determinazione *media* tetto di spesa personale

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2011 - 2013				
	2011	2012	2013	media
Corrispettivi **	1.579.738	1.504.970	1.707.800	
Oneri contributivi/TFR	551.531	560.541	634.000	
IRAP				
Servizio sost. mensa	67.733	70.689	71.886	
Integrazione del TFS *				
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	2.199.002	2.136.200	2.413.686	2.249.629
(-) Costo categorie protette	-78.581	-77.212	-75.123	
(-) Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie, FAS e privati	-964.844	-1.975.643	-1.415.825	
COSTO DEL PERSONALE PER TETTI DI SPESA	1.155.578	83.345	922.738	720.554
Di cui a Tempo determinato				
Costo personale	628.557	439.798	680.897	583.084
con fondi UE	257.135	262.059	408.971	
con fondi RT	371.422	177.739	276.726	
** di cui tirocinanti	0	0	4.800	

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE

Il bilancio preventivo economico triennale è stato redatto inserendo i dati come sopra descritti per l'anno 2017 e valutando opportune variazioni ai costi di produzione sia per l'anno 2018 che per l'anno 2019 derivanti da alcune modifiche che interverranno in merito al costo del personale e al costo per servizi esterni.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE RICLASSIFICATO (prospetto 2)

	CONTO ECONOMICO	previsionale 2018	%	previsionale 2019	%	previsionale 2020	%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	4.952.269	100%	4.952.269	100%	4.952.269	100%
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.898.885	98,9%	4.898.885	98,9%	4.898.885	98,9%
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
3.A.5	Altri ricavi e proventi	53.384	1,1%	53.384	1,1%	53.384	1,1%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	53.384	1,1%	53.384	1,1%	53.384	1,1%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi						
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	4.894.269	98,8%	4.894.269	98,8%	4.894.269	98,8%
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	10.000	0,2%	10.000	0,2%	10.000	0,2%
3.B.7	Costi per servizi	1.700.000	34,3%	1.700.000	34,3%	1.700.000	34,3%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	90.000	1,8%	90.000	1,8%	90.000	1,8%
3.B.9	Costi per il personale	2.848.769	57,5%	2.848.769	57,5%	2.848.769	57,5%
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	120.500	41,2%	120.500	41,2%	120.500	41,2%
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	500	12,5%	500	12,5%	500	12,5%
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.000	2,4%	120.000	2,4%	120.000	2,4%
3.B.12	Accantonamenti per rischi						
3.B.13	Altri accantonamenti		0,0%		0,0%		0,0%
3.B.14	Oneri diversi di gestione	125.000	2,5%	125.000	2,5%	125.000	2,5%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.000	0,0%	2.000	0,0%	2.000	0,0%
3.C.16	Altri proventi finanziari	2.000	0,0%	2.000	0,0%	2.000	0,0%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti						

3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	2.500		2.500		2.500	
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari						
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	500		500		500	
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
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	60.000	1,2%	60.000	1,2%	60.000	1,2%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.000		60.000		60.000	
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	60.000	1,2%	60.000	1,2%	60.000	1,2%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio						
3.G							
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%

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 2018, 2019 e per il 2020 la necessità di investimenti ammonta complessivamente a € 13.000,00 stimati in relazione ad acquisti di attrezzature informatiche, software, mobili e impianti per le diverse sedi.

In assenza di utili di esercizio previsti, l'autofinanziamento è assicurato dalle quote di ammortamento per un valore di € 13.000,00.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2018/2020							
N.	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE	
		2018	2019	2020			
1	attrezzature informatiche ufficio	€ 10.000,00			✓ € 10.000,00		
2	software standardizzato	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00		
3	mobile e arredi						
4	impianti						
	Totale				✓ € 13.000,00		
FONTI DI FINANZIAMENTO							
N.	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
1	attrezzature informatiche ufficio				€ 10.000,00	✓ € 10.000,00	
2	software standardizzato				€ 3.000,00	✓ € 3.000,00	
3	mobile e arredi				€ -	✓ € -	
4	impianti				✓ € -	✓ € -	
	Totale				€ 13.000,00	€ 13.000,00	

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

