

SVILUPPO TOSCANA SPA

Verbale del collegio sindacale del 8.11.2024

Relazione del collegio sindacale al bilancio preventivo dell'anno 2024 (con proiezione triennale 2024/2026)

Il giorno otto del mese di novembre dell'anno 2024 si riuniscono i seguenti componenti del collegio sindacale per esprimere il parere sul bilancio preventivo ai sensi dell'art. 12 dello Statuto;

sono presenti in collegamento online tramite piattaforma google alle ore 15,30 i seguenti componenti del collegio sindacale:

dott. Marco Genalti

dott.ssa Paola Spigai

dott. Nicola Strappaghetti.

Il collegio sindacale ha ricevuto il documento "bilancio preventivo Economico 2024 (con proiezione triennale 2024-2026)" in data 25.10.2024 con trasmissione via pec dopo che tale documento era stato approvato dal cda del 24.10.2024 .

Il collegio sindacale dopo aver visionato e discusso tale documento esprime la seguente relazione:

Premesso che

il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2024, aggiorna la versione approvata con Deliberazione del Cda del 13.12.2023 ed è redatto in coerenza con la Delibera di GR n. 497/2024 e con la delibera di GR n. 721/2024 con le quali le varie Direzioni e Settori regionali intendono avvalersi di Sviluppo Toscana spa nelle annualità 2024, 2025 e 2026;

il bilancio economico preventivo annuale 2024 con proiezione triennale (2024-2026) segue lo schema di bilancio previsto dall'art. 2425 del codice civile ed è raffrontato con il conto economico consuntivo dell'esercizio precedente;

il bilancio economico preventivo annuale a valore aggiunto relativo al 2024 anch'esso è raffrontato con il conto economico consuntivo dell'esercizio precedente opportunamente riclassificato;

il bilancio economico preventivo triennale 2024-2026 è anch'esso riclassificato a valore aggiunto e confrontato con il consuntivo 2023;

il piano triennale degli investimenti evidenzia anche le relative fonti di finanziamento ed è supportato dall'analisi del cash flow;

le previsioni economiche sono connesse alle attività commissionate dalla Regione Toscana e in coerenza con il piano di attività annuale con proiezione triennale approvato dalla Giunta Regionale ai sensi dell'art. 3 bis della L.R. 28/2008;

il piano di attività strategiche della società per il periodo 2024/2026 su cui è incentrato il piano delle attività è bene delineato alla pagina 4 del documento.



tanto premesso

il collegio riepiloga sinteticamente i valori riportati nel bilancio preventivo con riferimento all'anno 2024 da cui si evince un risultato netto atteso di euro 1.907.747

| Bilancio Previsionale Anno 2024 | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| A1 | Ricavi delle vendite e prestazioni | 12.188.134 |
| A5 | Altri ricavi e proventi | 470.000 |
| Valore della produzione | | 12.658.134 |
| B6 | Costi per acquisti | 5.000 |
| B7 | Costi per servizi | 3.517.000 |
| | Costi per godimento di beni di | |
| B8 | terzi | 120.000 |
| B9 | Costi del personale | 5.702.712 |
| B10 a-b | Ammortamenti | 376.215 |
| B14 | Oneri diversi di gestione | 292.592 |
| Costi della produzione | | 10.013.519 |
| Proventi e oneri finanziari | | 35.557 |
| Risultato prima delle imposte | | 2.680.172 |
| imposte sul reddito | | 772.425 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | 1.907.747 |

Le singole poste economiche così come riclassificate ai sensi dell'art. 2425 del c.c., sono spiegate in dettaglio; in particolare la stima dei ricavi delle prestazioni verso la Regione Toscana per l'anno 2024 pari a euro 12.118.134 è stata effettuata in accordo con l'ammontare delle schede di budget sottoscritte dai dirigenti responsabili dei settori Regionali.

Una nota di attenzione merita l'incidenza del costo del personale pari a euro 5.702.712 che rappresenta il 45,05% del valore della produzione e il 56,95% del totale dei costi di produzione. Rispetto al 2023 si rileva un incremento di circa euro 232.000. Trattasi di un costo fisso che rende la gestione economica rigida senza un'adeguata remunerazione dal lato dei ricavi, che appaiono alla luce delle considerazioni contenute nel documento, con tendenza in diminuzione negli anni 2025 e 2026.

Il collegio sindacale prende atto che nell'ultimo paragrafo del documento, dopo una puntuale ricostruzione dell'attività di monitoraggio posta in essere dalla società sullo stato di avanzamento delle 149 commesse sottoscritte dai Dirigenti Regionali, emerge che la società avrà uno scostamento negativo dei ricavi da prestazione nei confronti di Regione Toscana di circa 3,8 milioni di euro rispetto a quanto previsto dall'attuazione del Piano di Attività 2024, di prossima approvazione della Giunta Regionale.

Tale situazione si ripercuote inevitabilmente sul risultato di esercizio che sarà condizionato dalla mancanza di ricavi rivenienti da bandi che dovevano avviarsi entro il mese di ottobre.

Dal bilancio previsionale aggiornato secondo la stima prudente dei ricavi pari a euro 9.202.241, fatta a seguito delle considerazioni di cui sopra e ben dettagliate nel documento si va a realizzare una perdita di euro 183.277.

Il collegio prosegue quindi nelle raccomandazioni già espresse in occasione della relazione al bilancio preventivo 2023 e in gran parte accolte dalla società durante il 2024, di monitorare costantemente gli impegni di spesa in funzione delle risorse che via via saranno oggetto di formali impegni da parte dell'Ente erogatore (Regione Toscana) e invita l'Organo amministrativo a redigere bilanci di periodo per analizzare



l'andamento economico e i flussi finanziari al fine di adottare le necessarie misure in caso di scostamenti da quanto previsto nel bilancio economico preventivo e di relazionare periodicamente sul controllo di gestione per scongiurare criticità finanziarie.

Il collegio, tenuto conto dei dati forniti e delle informazioni in suo possesso, prende atto del bilancio preventivo economico 2024 con le raccomandazioni esposte in precedenza.

Il collegio sindacale

Dott. Marco Genalti – Presidente

Dott.ssa Paola Spigai – sindaco effettivo

Dott. Nicola Strappaghetti – sindaco effettivo

