



REGIONE TOSCANA
UFFICI REGIONALI GIUNTA REGIONALE

ESTRATTO DEL VERBALE DELLA SEDUTA DEL 25/11/2024 (punto N 47)

Delibera

N 1412

del 25/11/2024

Proponente

LEONARDO MARRAS

DIREZIONE ATTIVITA' PRODUTTIVE

Pubblicità / Pubblicazione Atto pubblicato su Banca Dati (PBD)

Dirigente Responsabile Simonetta BALDI

Direttore Albino CAPORALE

Oggetto:

Attività di Sviluppo Toscana S.p.a.: espressione dell'assenso preventivo sul bilancio economico di previsione 2024-2026, sul piano di attività 2024 con proiezione al 2025 -2026, sul piano della qualità della prestazione organizzativa PQPO 2024-2026, nonché approvazione della relazione finale PQPO 2023 (L.r. 28/2008) e del Tariffario applicato dalla società per l'annualità 2025.

Presenti

Eugenio GIANI

Stefania SACCARDI

Stefano BACCELLI

Simone BEZZINI

Stefano CIUOFFO

Leonardo MARRAS

Monia MONNI

Alessandra NARDINI

Serena SPINELLI

ALLEGATI N°9

ALLEGATI

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Riferimento</i>
A_	Si	Bilancio preventivo
B_	Si	Relazione collegio sindacale
C_	Si	Parere Bilancio
D_	Si	Piano attività
E	Si	PROSPETTO riduzione prenotazioni
F	Si	COPERTURE
G_	Si	PQPO 24-26
H	Si	Relazione conclusiva del PQPO 2023-2025
I	Si	Tariffario applicato per l'annualità 2025

STRUTTURE INTERESSATE

<i>Denominazione</i> DIREZIONE ATTIVITA' PRODUTTIVE
--

Allegati n. 9

<i>A_</i>	<i>Bilancio preventivo</i> <i>17818cc721a262c400bf3265e33a46f3af4871c153677baf81db60e0d0197388</i>
<i>B_</i>	<i>Relazione collegio sindacale</i> <i>6e76facab33b42fd5393be6d2b63d1088fc8a0a4d04f82968c9b1f4b7cf2a131</i>
<i>C_</i>	<i>Parere Bilancio</i> <i>677de77b590cddb3f085adf53838fba9ac79e559a05d3ca69ed95e589eb018e4</i>
<i>D_</i>	<i>Piano attività</i> <i>3fff746239d97866c7dec025e6f6b56b9b50aa34fee14ce6a219c95982165f32</i>
<i>E</i>	<i>PROSPETTO riduzione prenotazioni</i> <i>919716e31ef4d06f5015705543dbbed0da01e070e37fb85327c903888f44dc6c</i>
<i>F</i>	<i>COPERTURE</i> <i>ae93409a4e26c9082b330f09fbca8c9028cdd84ccdb107f7d1d7b41ce740a0c7</i>
<i>G_</i>	<i>PQPO 24-26</i> <i>db35f33e6ed24102cb54b83d128c7ea686733c614c0cd354b29d0a6199e0cb3e</i>
<i>H</i>	<i>Relazione conclusiva del PQPO 2023-2025</i> <i>33334b971e13946cd99a830d312793a366176c40022583446b29cfb1f4938455</i>
<i>I</i>	<i>Tariffario applicato per l'annualità 2025</i> <i>86019dd25ef8fbf43176eb8fff946762a58fa854ee095fe118610f7987c2fbf5</i>

LA GIUNTA REGIONALE

Vista la L.R. 21 maggio 2008 n. 28 “Acquisizione della partecipazione azionaria nella società Sviluppo Italia Toscana S.c.p.A. e trasformazione nella società Sviluppo Toscana S.p.A.” e ss.mm.ii. in virtù della quale la Regione Toscana detiene la totale partecipazione al capitale della Società in house alla Regione stessa;

Vista la L.R. 7 gennaio 2023, n. 1 “Potenziamento dell’intervento regionale a sostegno dell’economia toscana attuato tramite la società Sviluppo Toscana S.p.A. Modifiche alla l.r. 28/2008”;

Visto il D. Lgs. n. 36/2023 “Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici”;

Visto Delibera di Giunta n. 1217 del 28/10/2024 recante le disposizioni per le procedure di affidamento di lavori, forniture e servizi a seguito del D. Lgs. n. 36/2023;

Vista la Risoluzione del Consiglio regionale n. 239 del 27/07/2023 che approva il Programma Regionale di Sviluppo 2021-2025 (PRS);

Richiamato il Piano di Razionalizzazione delle società Partecipate 2024 approvato con Deliberazione del C.R. n. 91 del 21/12/2023, poi modificato e integrato con Deliberazione del C.R. n. 74 del 2/10/2024;

Vista la Delibera di GR n. 515 del 6 maggio 2024 è stato approvato il “*Programma Regionale Toscana FESR 2021-2027. Approvazione del Documento di Attuazione Regionale. Versione n. 2.0*”;

Richiamate le Delibere di G.R. n. 1483 del 11/12/2023, n. 497 del 22/04/2024, n. 721 del 17/06/2024 e n. 1263 del 4/11/2024 che ai sensi dell’art. 3 bis, comma 2, della L.R. 28/2008 definiscono:

- gli indirizzi per l'attività 2024 e la redazione del relativo piano, la gestione e il controllo di Sviluppo Toscana S.p.A.;
- le attività per le quali Regione Toscana intende avvalersi di Sviluppo Toscana S.p.A. nelle annualità 2024, 2025 e 2026 con indicazione delle relative coperture finanziarie;

Richiamata la Convenzione Quadro approvata con Delibera di GR 148/2023 ai sensi dell’art. 3 bis, comma 3 della L.R. 28/2018 e sottoscritta da Regione Toscana e Sviluppo Toscana in data 28 febbraio 2023;

Dato atto che Sviluppo Toscana ha trasmesso alla Giunta regionale la seguente documentazione, agli atti del Settore Infrastrutture per Attività Produttive e Trasferimento Tecnologico della Direzione Attività Produttive:

- il Piano delle Attività 2024 con le proiezioni per gli anni 2025 e 2026;
- il Bilancio preventivo economico 2024 con proiezione triennale 2024-2026;
- il Piano della qualità della prestazione organizzativa della società (PQPO) 2024/2026;
- la Relazione conclusiva del PQPO 2023/2025;
- il Tariffario (aggiornato) applicato da Sviluppo Toscana S.p.a. per l’annualità 2025;

Visto in particolare il documento inerente il Bilancio preventivo economico 2024 (con proiezione triennale al 2025/2026) - Allegato A parte integrante e sostanziale della presente deliberazione – e la Relazione del Collegio Sindacale - Allegato B parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Visto il parere rilasciato dal Settore Società Partecipate – Enti dipendenti della Direzione Programmazione e Bilancio – Allegato C parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, ai sensi della Decisione di Giunta n. 13 del 16 novembre 2009 concernente il monitoraggio delle partecipazioni societarie detenute dalla Regione;

Preso atto che detto parere si esprime positivamente all'approvazione del budget 2024-2026, subordinatamente all'osservanza ed al rispetto delle seguenti:

- prescrizioni: attuare un attento monitoraggio e una puntuale valutazione dei costi del personale (anche in riferimento all'applicazione degli istituti contrattuali legati ai benefits), con particolare riferimento alla dinamica retributiva ed occupazionale della Società;
- raccomandazioni: 1) in relazione alla perdita stimata per l'esercizio 2024, condividendo quanto suggerito dal Collegio sindacale, si raccomanda di monitorare i costi per servizi tenendo conto del volume dei ricavi che saranno effettivamente realizzati; 2) in relazione alla perdita di € 1.354.149,00 prevista per il 2026, intraprendere sin da subito azioni correttive al fine di prospettare un equilibrio economico di medio/lungo periodo in sede di aggiornamento del Piano Industriale;

Visto il Piano di Attività 2024, con proiezioni sulle annualità 2025 e 2026, deliberato dal CdA di Sviluppo Toscana (Ns Prot. 0447597/2024) in data 08/08/2024;

Dato atto che il Piano attività, Allegato D, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione è stato quindi redatto considerando esclusivamente quelle attività contenute negli Elenchi approvati dalla Giunta prima dell'agosto 2024, vale a dire con la Delibera n. 497/2024 e con la Delibera 721/2024;

Preso atto che nel Piano attività è contemplata l'attività "Assistenza tecnica Linea Por 1.1.2." in continuità di servizio rispetto ai servizi affidati a Sviluppo Toscana nel 2023 quali risultanti dal Piano attività 2023 approvato con la Delibera di GR n. 1283/2023;

Ritenuto quindi necessario confermare l'assistenza tecnica per tale attività a Sviluppo Toscana nonostante il servizio non sia stato previsto negli Elenchi approvati da ultimo con la Delibera di GR 1263/2024;

Rilevato altresì che il Piano attività 2024 esprime costi di assistenza tecnica che corrispondono ai preventivi sottoscritti dai Responsabili di Attività nelle rispettive schede di attività ai sensi dell'art. 3 della Convenzione Quadro vigente;

Dato atto che il valore complessivo del Piano di attività presentato da Sviluppo Toscana S.p.A ammonta ad :

- Euro 14.784.123,01 per l'annualità 2024 (oneri fiscali inclusi);
- Euro 14.061.345,59 per l'annualità 2025 (oneri fiscali inclusi);
- Euro 9.416.949,44 per l'annualità 2026 (oneri fiscali inclusi);

Considerato che da una verifica sulle prenotazioni precedentemente assunte e sui valori delle schede attività afferenti la programmazione PR FESR 21-27 si registra la necessità di ridurre alcune prenotazioni nel biennio 2024-2025 opportunamente dettagliate nell'Allegato E, parte integrante e sostanziale al presente atto;

Ritenuto inoltre opportuno procedere alla riduzione per 13.035,47 Euro della prenotazione n. 20231583 assunta con Delibera di GR n. 1029/2023 sull'annualità 2025 in quanto eccedente rispetto al costo effettivo dell'attività denominata "Assistenza tecnica per interventi di sostegno a nuovi insediamenti produttivi" (n. 19 del Punto 2 del Piano attività – annualità 2025) di cui si dà evidenza nel relativo Allegato E;

Considerato, quindi, che i costi di assistenza tecnica indicati nel Piano attività 2024 con proiezioni al 2025 e al 2026 trovano adeguata copertura con le risorse stanziare sul Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 di cui viene dato dettaglio nell'allegato F, parte integrante e sostanziale al presente atto;

Preso atto che la Giunta trasmette il Piano delle attività alla Commissione consiliare competente ai sensi dell'art. 3 bis, comma 5, della L.R. 28/2008 affinché esprima il proprio parere nel termine dei quindici giorni dal ricevimento, precisando che nell'eventualità di parere negativo si rinvia a successivo atto l'adeguamento del Piano;

Considerato che in data 4 novembre la Giunta regionale ha aggiornato gli Elenchi delle attività da assegnare a Sviluppo Toscana nel triennio 2024-2026 adottando la sopra citata Delibera n. 1263/2024;

Ritenuto quindi necessario che Sviluppo Toscana proceda ad aggiornare entro la prima settimana di dicembre il Piano di attività 2024 con le proiezioni al 2025 e 2026 adeguando il documento con gli indirizzi impartiti con la Delibera 1263/2024;

Considerato che Sviluppo Toscana ha trasmesso il Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa (PQPO) 2024-2026 ai sensi dell'art. 3 ter della L.R. 28/2008 nel rispetto degli indirizzi contenuti nella Delibera di G.R. n.1483/2023 in cui vengono definiti per l'anno 2024 gli obiettivi, gli indicatori ed i valori attesi su cui si basa la misurazione, la valutazione e la rendicontazione dei risultati organizzativi, Allegato G, parte integrante e sostanziale al presente atto;

Preso atto che sul PQPO 2024-2026, nell'ambito del controllo analogo, il settore competente della Direzione Attività Produttive ha richiesto un parere tecnico alla Direzione Organizzazione, Personale, Gestione e Sicurezza sedi di lavoro, in merito alla coerenza del documento rispetto agli indirizzi per l'anno 2024 impartiti dalla Giunta regionale con la DGR 1483/2023;

Preso atto del parere tecnico rilasciato dal settore competente della suddetta Direzione (agli atti degli uffici) e ritenuto opportuno dare mandato al Settore competente della Direzione Attività Produttive di partecipare a Sviluppo Toscana le osservazioni ivi contenute, affinché il PQPO sia in tal senso adeguato;

Dato atto che a conclusione del precedente ciclo di programmazione, misurazione e valutazione, ai sensi dell'art. 3 ter, comma 3, della L.R. 28/2008, Sviluppo Toscana S.p.A. ha trasmesso la "Relazione conclusiva del PQPO 2023-2025, Allegato H, parte integrante e sostanziale al presente atto;

Considerato che il Settore competente della Direzione Attività Produttive ha avviato opportuna ricognizione, finalizzata a richiedere a tutti i Dirigenti interessati relativamente alle attività di competenza, di esprimersi sui risultati conseguiti dalla società nel corso del 2023 in termini di *"Correttezza e celerità delle attività svolte per le funzioni di Organismo Intermedio del POR FESR 14/20, del PR FESR 2021/2027 e per la gestione di fondi extra FONDI SIE"*;

Dato atto che dalla ricognizione sopra indicata sono emerse osservazioni da parte di alcuni Dirigenti regionali interessati e che pertanto il competente Settore della Direzione Attività Produttive ha richiesto l'attivazione di un confronto con Sviluppo Toscana che si è concluso con il recepimento da parte della società delle modifiche richieste;

Preso atto che nella Relazione (Allegato H) vengono elencati ed argomentati i risultati conseguiti nel 2023 dalla società anche con riferimento agli indirizzi assegnati da Regione Toscana con la Delibera di GR n. 1279/2022 avente ad oggetto "Attività di Sviluppo Toscana S.p.a. - Approvazione degli indirizzi per l'attività 2023 ai sensi dell'art. 3 bis, comma 4, lett. a), b) e c) della L.R. 28/2008";

Considerato che gli indirizzi 2023 da assegnare alla società erano stati elaborati dalle Direzioni e Settori competenti per materia ai sensi della Delibera di GR n. 385/2017 “Indirizzi unitari per l’esercizio del controllo analogo sugli organismi in house della Regione Toscana”, per i quali il Settore competente in materia ha attivato una ricognizione anche ai fini dell’esercizio del controllo analogo ai sensi dell’art. 19, c. 5 del D.Lgs. 175/2016;

Dato atto che dalla ricognizione sopra indicata è emerso che i risultati indicati da Sviluppo Toscana S.p.a. nella relazione sulla qualità della prestazione resa nell’annualità 2023 sono conformi agli indirizzi impartiti per l’attività 2023;

Ritenuto quindi di approvare ai sensi dell’art. 3 ter, comma 4, della L.R. 28/2008 la Relazione al PQPO 2023-2025, Allegato H al presente atto;

Considerato che Sviluppo Toscana ha altresì trasmesso il Tariffario (aggiornato) applicato per l’annualità 2025, agli atti del settore competente, Allegato I parte integrante e sostanziale al presente atto, precisando che le nuove tariffe giornaliere per singola figura professionale risentono dell’aumento del costo del personale determinato dal mese di luglio 2024 dal rinnovo del CCNL Invitalia del 6,9% che si applica alla Società, comprensivo anche di nuovi benefits aziendali;

Dato atto che, ai fini della verifica di congruità economica, il Settore competente della Direzione Attività Produttive ha effettuato un’analisi (agli atti dell’ufficio) delle procedure di gara CONSIP per l’affidamento di servizi analoghi a quelli svolti da Sviluppo Toscana pubblicate nell’ultimo triennio, dalla quale si evidenzia che, pur nell’impossibilità di effettuare una riconduzione analitica ed esaustiva dei profili di gara con le figure professionali utilizzate da Sviluppo Toscana, nelle quali viene conteggiata anche la figura del Direttore Operativo, le tariffe da essa applicate (esposte nel Tariffario aggiornato) possono ritenersi congrue, rimanendo comunque mediamente inferiori alle tariffe giornaliere CONSIP applicate per servizi analoghi, e pertanto giustificano il mancato ricorso al mercato da parte dell’Amministrazione;

Ritenuto pertanto di accogliere la proposta di aggiornamento del Tariffario da applicarsi alle nuove commesse che Regione Toscana assegnerà alla società a partire dall’annualità 2025 con la raccomandazione, in un’ottica di contenimento dei costi, di rivedere nel Catalogo e Listino l’impegno giornaliero imputato direttamente al Direttore della società per ciascuna tipologia di attività, così da contenerlo, e di prevedere contestualmente un maggiore impegno da parte dei Responsabili di I Livello;

Considerato che gli affidamenti alla società in house Sviluppo Toscana avvengono nel rispetto degli obiettivi di cui all’art. 7 del D.Lgs 36/2023, così come già argomentato nell’Analisi di congruità contenuta all’Allegato A, punto 5, della DGR 1279/2022;

Vista la Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 50 "Bilancio di previsione finanziario 2024–2026" e ss.mm.ii.;

Visto il parere positivo del CD del giorno 21/11/ 2024;

A VOTI UNANIMI

DELIBERA

per quanto espresso in narrativa:

1) di esprimere assenso al Bilancio preventivo economico 2024 (con proiezione triennale 2025/2026) di Sviluppo Toscana S.p.A. (Allegato A parte integrante e sostanziale della presente deliberazione) corredato dalla Relazione del Collegio Sindacale (Allegato B parte integrante e sostanziale della presente deliberazione) così come da parere positivo predisposto dal Settore Società partecipate – Enti Dipendenti della Direzione Programmazione e Bilancio (Allegato C parte integrante e sostanziale della presente deliberazione) subordinatamente all'osservanza ed al rispetto delle seguenti:

- prescrizioni: attuare un attento monitoraggio e una puntuale valutazione dei costi del personale (anche in riferimento all'applicazione degli istituti contrattuali legati ai benefits), con particolare riferimento alla dinamica retributiva ed occupazionale della Società;
- raccomandazioni: 1) in relazione alla perdita stimata per l'esercizio 2024, condividendo quanto suggerito dal Collegio sindacale, si raccomanda di monitorare i costi per servizi tenendo conto del volume dei ricavi che saranno effettivamente realizzati; 2) in relazione alla perdita di-€ 1.354.149,00 prevista per il 2026, intraprendere sin da subito azioni correttive al fine di prospettare un equilibrio economico di medio/lungo periodo in sede di aggiornamento del Piano Industriale.

2) di approvare il Piano di attività 2024 con proiezioni sull'annualità 2025 e 2026, Allegato D, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

3) di dare atto che il valore complessivo del Piano di attività presentato da Sviluppo Toscana S.p.A ammonta (oneri fiscali inclusi – iva al 22%) a:

- a) Euro 14.784.123,01 per l'annualità 2024 (oneri fiscali inclusi);
- b) Euro 14.061.345,59 per l'annualità 2025 (oneri fiscali inclusi);
- c) Euro 9.416.949,44 per l'annualità 2026 (oneri fiscali inclusi);

4) di ridurre alcune prenotazioni di spesa nell'annualità 2024 e 2025 come indicato nell'Allegato E, parte integrante e sostanziale al presente atto, in considerazione del fatto che per alcune commesse/programmi i costi di assistenza tecnica così come definiti nelle schede attività sono inferiori rispetto alle specifiche risorse precedentemente assegnate con Deliberazioni di Giunta;

5) di stabilire che le commesse rappresentate nel Piano attività - annualità 2024, 2025 e 2026 - trovano adeguate coperture con le risorse stanziare sul Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, come in ultimo determinate con Delibera GR 1263/2024, di cui viene dato dettaglio nell'Allegato F, parte integrante e sostanziale al presente atto;

6) di richiedere a Sviluppo Toscana la presentazione entro la prima settimana di dicembre dell'aggiornamento del Piano attività 2024 con proiezioni al 2025 e 2026 redatto sulla base dei nuovi indirizzi espressi con la delibera n. 1263/2024;

7) di approvare il Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa (PQPO) 2024-2026, Allegato G, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, dando mandato al competente Settore della Direzione Attività Produttive di partecipare a Sviluppo Toscana le osservazioni contenute nel parere tecnico rilasciato dal settore Organizzazione e Sviluppo risorse umane della Direzione Organizzazione, personale gestione e sicurezza sedi di lavoro, affinché il PQPO sia in tal senso adeguato;

8) di approvare la relazione a consuntivo del Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa PQPO 2023-2025 di Sviluppo Toscana S.p.A., Allegato H, parte integrante e sostanziale del presente atto;

9) di approvare il Tariffario (aggiornato) applicato da Sviluppo Toscana S.p.a. per l'annualità 2025, Allegato I parte integrante e sostanziale del presente atto con la raccomandazione, in un'ottica di contenimento dei costi, di rivedere nel Catalogo e Listino l'impegno giornaliero imputato direttamente alla figura del Direttore per ciascuna tipologia di attività, così da contenerlo, e di prevedere contestualmente un maggiore impegno da parte dei Responsabili di I Livello;

10) di disporre, a cura del Settore "Infrastrutture per attività produttive e trasferimento tecnologico" della Direzione Attività Produttive, la trasmissione del presente atto a Sviluppo Toscana S.p.A. – anche ai fini della pubblicazione nella sezione "Società trasparente" del sito;

11) di stabilire che il presente atto sia pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale della Regione Toscana in conformità con quanto indicato nella Deliberazione ANAC n. 1134/2017;

12) di disporre la trasmissione del presente atto alle direzioni regionali interessate a cura del Settore "Infrastrutture per attività produttive e trasferimento tecnologico" della Direzione Attività Produttive;

13) di incaricare la Segreteria di Giunta di trasmettere il presente atto alla competente Commissione consiliare per l'espressione del proprio parere entro 15 giorni dal ricevimento ai sensi dell'art. 3 bis, comma 5 della L.R. 28/2008 precisando che nell'eventualità di parere negativo si rinvia a successivo atto l'adeguamento del Piano;

14) di dare atto che l'impegno delle risorse finanziarie è comunque subordinato al rispetto dei vincoli derivanti dalle norme in materia di equilibrio di bilancio delle regioni, nonché dalle disposizioni operative eventualmente stabilite dalla Giunta Regionale in materia;

Il presente atto è pubblicato integralmente sulla banca dati degli atti amministrativi della Giunta regionale ai sensi dell'art. 18 della L.R. 23/2007.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA

Il Dirigente
SIMONETTA BALDI

Il Direttore
ALBINO CAPORALE