

SviluppoToscana
S.p.A.

Bilancio Preventivo Economico 2020

(con proiezione triennale 2021/2022)

Sommario

PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'.....	3
Linee strategiche di attività.....	3
RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE	8
IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020	10
Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2020	12
Analisi degli scostamenti.....	13
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE	15
IL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI	18

PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'

Con DGR n. 1486/2019 è stato approvato l'elenco delle attività per le quali le varie Direzioni regionali intendono avvalersi di Sviluppo Toscana S.p.A. nell'annualità 2020, con proiezione al 2021, precisando che tra le attività istituzionali a carattere non continuativo sono state inserite esclusivamente quelle che alla data di approvazione della DGR presentavano la copertura finanziaria sul Bilancio di Previsione 2019-2021.

Con successiva L.R. n. 81 del 23 dicembre 2019 "Bilancio di previsione finanziario 2020 – 2022", sono state stanziati ulteriori risorse.

Le coperture finanziarie necessarie per le annualità 2020 e 2021 sono state stanziati con la stessa DGR n. 1486/2019 e con la L.R. n. 81/2019.

Per l'annualità 2022, alle risorse finanziarie stanziati in parte con la L.R. n. 81/2019, sono state stimate e previste le altre risorse necessarie a garantire l'equilibrio di bilancio previsionale.

Gli indirizzi operativi dell'esercizio 2020 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 2020 desumibili prevalentemente dal Piano della Attività, aggregate per macro linee, possono essere divise in cinque 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.**

Si riporta di seguito uno schema riepilogativo del PIANO ATTIVITA' 2020, secondo la riclassificazione delle attività come stabilito dalla LR 19/2018 ovvero distinte tra **attività istituzionali - di carattere continuativo o non continuativo**:

Elenco Attività di cui all'Art. 3 bis, comma 4, lett. c della L.R. 28/2008

ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2020

Punto 1 - POR FESR 2014-2020

NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	ATTIVITA' DI CUI ALL'ART.2, c. 1 L.R. 28/2008
1	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"	d
2	ALBINO CAPORALE	Sub-azione 1.1.4.b) - Assistenza tecnica per attività di gestione, controllo e pagamento relative ad avvisi per manifestazione di interesse e accordi di collaborazione scientifica.	d
3	ALBINO CAPORALE	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 e procedure negoziali.	d
4	ALESSANDRO COMPAGNINO	Azione 6.7.1 "Promozione e valorizzazione della rete dei grandi attrattori muscali". 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.	d
5	ALESSANDRO COMPAGNINO	Azione 6.7.2 "Sostegno alla diffusione della conoscenza e la 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 I livello.	d
6	ALESSANDRO COMPAGNINO	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.	d
7	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 Sub linea di azione a.1 Funzioni sociali e Sub linea di azione a.2 Funzioni sportive dell'Asse 6	d
8	ANGELITA LUCIANI	CONTROLLI EX POST 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	d
9	ANGELITA LUCIANI	Attività di manutenzione evolutiva/correttiva/nuovi sviluppo relativamente al sistema SIUF	d
10	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.2	d
11	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.3	d
12	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.5 a1 e a2	d
13	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica linea Por 3.4.2	d
14	ENRICO BECATINI	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 Sostenibile e Asse 4. Azione 4.6.1 a Interventi per il miglioramento della mobilità collettiva nell'area metropolitana fiorentina	d

15	FRANCESCO TAPINASSI	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"	d
16	MARCO CARLETTI	Sub Azione 4.6.4.B Reti di Percorsi ciclopedonali nell'area della Piana Fiorentina: compiti di gestione controllo di primo livello e pagamenti	d
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 interventi di mobilità urbana sostenibile: azioni integrate per la mobilità e incremento mobilità dolce - Piste ciclopedonali	d
18	RICCARDO BUFFONI	Azione 4.6.2 Assistenza tecnica per l'attuazione dell'azione di Rinnovo del materiale rotabile	d
19	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.	d
20	SERGIO PAPIANI	Azioni 2.2.1, 2.2.2., 2.3.1. del POR FESR 2014 2020	d
21	SERGIO PAPIANI	Azione 2.1.1.Banda Ultralarga	d
22	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica riguardante l'azione 1.5.1.per la gestione del bando infrastrutture per la ricerca e procedure negoziali.	d
23	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	d
24	RENATA LAURA CASELLI	Linea di Azione 4.2.1a1 – Attività di gestione del bando 2016 di efficientamento energetico degli immobili sedi di impresa	d
25	RENATA LAURA CASELLI	Linea di Azione 4.2.1a1 – Attività di gestione dei 2 bandi 2017 di efficientamento energetico degli immobili sedi di impresa	d
26	RENATA LAURA CASELLI	Linea di Azione 4.1.1. – Attività di gestione del bando 2017 di efficientamento energetico degli Immobili Pubblici	d
27	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	d
28	ALDO IANNIELLO	Assistenza tecnica nello svolgimento delle attività inerenti all'Asse Urbano del Por Fesr 2014-2020 per la realizzazione dei Progetti di Innovazione Urbana PIU a supporto del responsabile del Coordinamento.	d

Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE			
NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENT E RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	ATTIVITA' DI CUI ALL'ART.2, c. 1 L.R. 28/2008
1	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.	c
2	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	f
3	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 produttive nel biennio 2019-2020 per l'attuazione delle linee di intervento previste dal PRS 2016-2020 Progetti regionali 10, 14 e 20 o comunque previste dalla Giunta	c
4	ALBINO CAPORALE	Controllo rendicontazioni progetti per azioni di sistema	f
5	ALESSANDRO COMPAGNINO	Assistenza tecnica e gestione progetti d'investimento su beni culturali	c
6	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 - ex attività n. 23 Piano Attività 2018 adottato con Dgr 110/2018	c
7	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	c
8	ELISA NANNICINI	Gestione dei piani di rientro dei beneficiari del bando PEM (Piccoli Prestiti di Emergenza per le microimprese)	c
9	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica per Fotonica -Bando Eranet Cofund Photonicensing	a;c
10	ELISA NANNICINI	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	c
11	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica dello strumento agevolativo dei Protocolli di insediamento	c
12	ELISA NANNICINI	Bando Sci	c
13	ELISA NANNICINI	Bando sistema neve	c
14	ELISA NANNICINI	Accordo di Programma tra RT e Comune di Livorno - bando voucher servizi innovativi per le imprese localizzate nel Comune di Livorno	c
15	FRANCESCO TAPINASSI	Attività di assistenza tecnica per la gestione completa del bando rivolto ad aggregazioni di imprese operanti in Centri Commerciali Naturali	c
16	FRANCESCO TAPINASSI	Supporto ed assistenza tecnica per la concessione di contributi a soggetti terzi	c
17	GUIDO CRUSCHELLI	Assistenza tecnica per le attività di informazione, istruttoria, assistenza amministrativa e controllo relative all'avviso pubblico per percorsi triennali di IeFP realizzati da organismi formativi accreditati nell'ambito "obbligo d'istruzione"	c
18	SARA MELE	Assistenza tecnica per la gestione e l'erogazione del contributo straordinario a favore dei Comuni di Crespina Lorenzana e Uzzano per interventi di edilizia scolastica	c
19	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica per le attività di istruttoria gestione controlli e pagamenti interventi in materia di infrastrutture economiche e produttive	c

20	SIMONETTA BALDI	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	c;f
21	SIMONETTA BALDI	Avviso per accreditamento incubatori di impresa e spazi per le start up innovative di cui al Decreto n. 4598 del 3 aprile 2018 e Decreto n. 6047 del 15 aprile 2019	E
22	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica per il bando start up house approvato con decreto dirigenziale n.6356 del 10/12/2014	c;f
23	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica Fondo Progettazione - ex attività n. 21 Piano Attività 2018 adottato con Dgr 110/2018	c
24	PAOLO CIAMPI	Supporto e assistenza tecnica specialistica per la gestione del marchio di localizzazione e di promozione territoriale della Toscana	f
25	PAOLO CIAMPI	Bando per la concessione di contributi alle imprese di informazione ai sensi della Legge regionale 4 luglio 2013, n. 34 "Disciplina del sostegno regionale alle imprese di informazione. Modifiche alla L.R. 35/2000, alla L.R. 22/2002 ed alla L.R. 32/2002"	c
26	ELISA NANNICINI	Contributo voucher Garanzia	c
27	FRANCESCO TAPINASSI	GESTIONE PROCEDURA ESAME DIRETTORE TECNICO AGENZIE DI VIAGGI	f

Punto 5 - FESR 2014-2020 PC Italia-Francia Marittimo

NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	ATTIVITA' DI CUI ALL'ART.2, c. 1 L.R. 28/2008
1	MARA SORI	Supporto per la gestione del Segretariato Congiunto del Programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2014-2020	a

Punto 7 - Programmazione Comunitaria

NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	ATTIVITA' DI CUI ALL'ART.2, c. 1 L.R. 28/2008
1	ELISA NANNICINI	Assistenza tecnica Bando Eranetcofund MANUNET III	a;c

ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE NON CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2020

Punto 3 - POR FSE 2014-2020

NUMERO ATTIVITA'	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITA' DA SVOLGERE	ATTIVITA' DI CUI ALL'ART.2, c. 1 L.R. 28/2008
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)	b
2	FRANCESCA GIOVANI	BANDI OCCUPAZIONE	b

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio economico di previsione per l'anno 2020 rappresenta il documento di programmazione per Sviluppo Toscana.

Il bilancio è redatto in ottemperanza alle relative disposizioni contenute nella DGR n. 496/2019 allegato n. 3 e agli Indirizzi per la gestione 2020 della Società approvati con DGR n. 1303/2019.

Il Valore della produzione si caratterizza, in particolare, per i “Ricavi da prestazioni vs. Regione Toscana”.

Le risorse complessivamente assegnate con DGR 1486/2019 a Sviluppo Toscana S.p.A. e con L.R. n. 81 del 23 dicembre 2019 "Bilancio di previsione finanziario 2020 – 2022" per lo svolgimento delle attività istituzionali continuative per l'anno 2020 sono pari ad € 8.335.911,38 (IVA INCLUSA AL 22%) sull'annualità 2020; mentre sono pari ad 7.535.706,18 € (IVA INCLUSA AL 25%) sull'annualità.

Si evidenzia che nella fase di “quantificazione” delle singole schede di attività per l'annualità 2020, il fabbisogno previsionale necessario a coprire i costi per la gestione delle attività complessive, rispetto alle risorse stanziato/prenotate, è pari complessivamente a € 8.253.189,53, quindi più basso rispetto al totale delle risorse stanziato/prenotate.

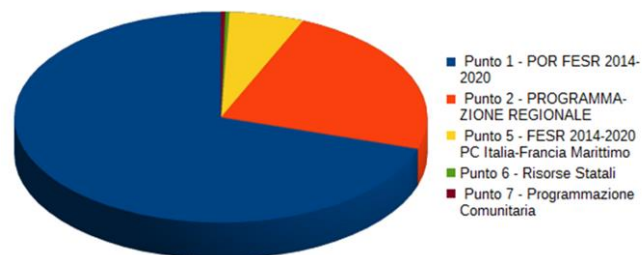
Il valore complessivo del Piano delle attività 2021 è stimabile in € 7.535.706,18, comprensivo dell'IVA 25%.

Tuttavia, trattandosi di una previsione di costi di gestione delle attività, sia per l'annualità 2020 che per l'annualità 2021, per determinare l'effettivo fabbisogno rispetto allo stanziato/prenotato, si rinvia ai monitoraggi trimestrali del Piano delle attività.

Si riporta di seguito la sintesi del Piano della attività 2020 (con la distinzione tra attività istituzionali a carattere continuativo e attività istituzionali a carattere non continuativo) ove vengono evidenziate le macro attività, con i relativi valori economici, rilevati dalle singole schede di attività sottoscritte dai responsabili regionali.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2020

MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
Punto 1 - POR FESR 2014-2020	€ 5.722.181,82
Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 1.905.100,28
Punto 5 - FESR 2014-2020 PC Italia-Francia Marittimo	€ 479.657,52
Punto 7 - Programmazione Comunitaria	€ 28.205,00
TOTALE	€ 8.135.144,62



ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE NON CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2020

MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
Punto 3 - POR FSE 2014-2020	€ 118.044,91
TOTALE	€ 118.044,91
TOTALE PA 2020	€ 8.253.189,53

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 impostato la nostra programmazione di attività per il 2020.

Il bilancio di previsione economico dell'anno 2020 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 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.

IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

Il conto economico previsionale per l'anno 2020, in assorbimento del valore della produzione, risulta così composto:

Descrizione	Peso percentuale 2019	Peso percentuale 2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	100%	100%
COSTI DELLA PRODUZIONE	98,8%	98,4%
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci</i>	0,2%	0,2%
<i>Costi per servizi</i>	21,0%	37,2%
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	1,6%	1,2%
<i>Costi per il personale</i>	67,1%	53,5%
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	3,6%	2,8%
<i>Oneri diversi di gestione</i>	5,3%	3,5%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,0%	0,0%
Risultato prima delle imposte	1,2%	1,6%
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>	1,2%	1,6%
Utile (perdite) dell'esercizio	0,0%	0,0%

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO RICLASSIFICATO 2020 (prospetto 1)

	CONTO ECONOMICO	Previsionale 2019	%	Previsionale 2020
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	5.770.666	100%	7.323.292
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.640.914	97,8%	7.149.909
	Prestazioni vs. Regione Toscana	5.180.914		6.764.909
	Canoni incubatori ST	130.000		120.000
	Canoni incubatori ex CREAF	130.000		265.000
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
3.A.5	Altri ricavi e proventi	129.752	2,2%	173.383
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	129.752	2,2%	173.383
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi			
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	5.704.136	98,8%	7.208.404
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	11.400	0,2%	15.000
3.B.7	Costi per servizi	1.212.956	21,0%	2.726.090
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	93.605	1,6%	90.000
3.B.9	Costi per il personale	3.870.000	67,1%	3.920.000
3.B.9.a	Salari e stipendi	3.870.000	67,1%	
3.B.9.b	Oneri sociali		0,0%	
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		0,0%	
3.B.9.e	Altri costi per il personale		0,0%	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	210.431	3,6%	203.554
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	500	0,0%	170
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	209.931	3,6%	203.384
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		0,0%	
3.B.12	Accantonamenti per rischi		0,0%	
3.B.14	Oneri diversi di gestione	305.744	5,3%	253.760
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.000	0,0%	0
3.C.16	Altri proventi finanziari	2.000	0,0%	
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti		0,0%	
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	2.500	0,0%	
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		0,0%	
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	500	0,0%	

3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0,0%	0
3.E.20	Proventi straordinari		0,0%	
3.E.20.b	Altri proventi straordinari		0,0%	
3.E.21	Oneri straordinari		0,0%	
3.E.21.c	Altri oneri straordinari		0,0%	
3.F	Risultato prima delle imposte	68.530	1,2%	114.888
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.530	1,2%	114.000
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	68.530	1,2%	114.000
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio		0,0%	
3.G				
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	0	0	888

Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2020

Di seguito si illustrano le voci più significative:

A) Valore della produzione

Il valore della produzione che si prevede di realizzare nel 2020 è pari ad € 7.323.292.

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

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 7.149.909 di cui € 6.764.909 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 € 385.000 derivanti dalla gestione degli incubatori di Venturina Terme, di Massa e degli immobili di Prato (ex CREAF).

A.5 a) Contributi in conto esercizio per circa € 173.383 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 per € 53 mila circa e per altri € 120 mila circa derivanti da risorse regionali connesse alla gestione del nuovo incubatore di Prato.

B) Costi della produzione

Per l'iscrizione dei costi nel bilancio di previsione 2020 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 2020. 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 € 15.000.

B.7) Costi per servizi. A questa voce afferiscono in prevalenza, costi previsionali pari a € 2.726.090 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 viale Matteotti, 60 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 2020, sono pari a 72, di cui 60 unità con contratto a tempo indeterminato e 12 con contratto a tempo determinato. Il costo stimato è pari a € 3.920.000 (il 53,4% del valore della produzione).

B.10/B.13) Ammortamenti/svalutazioni. Sono previsti in € 203.554. 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 31/12/2020. Si precisa che in tale posta sono inclusi la stima di € 87.311 degli ammortamenti inerenti il nuovo sito di Prato v. Galcianese (Ex CREAM).

B.14) Oneri diversi di gestione. Sono preventivati in € 253.760 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 € 114.888.

F.22.a) Imposte correnti sul reddito di esercizio: sono state preventivate in € 114.000. 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 2020 e i valori riferiti al 2019.

VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 a)

Lo scostamento in aumento è di € 1.508.995 ed è dovuto sia ai maggiori ricavi da prestazione per l'attività svolta da Sviluppo Toscana nei confronti di Regione Toscana, sia al maggior apporto dalla gestione incubatori per l'attività del sito ex CREAM (incremento di circa € 125mila).

A.5 a)

Lo scostamento in aumento di circa € 43.000 è determinato dal 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 € 52.854,71 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

Le due voci di costo della produzione che vedono una variazione di maggior rilievo rispetto al 2019, sono:

B.7 - Costi per servizi: si prevede un incremento di circa € 1.500.000, correlata essenzialmente all'incremento di alcune prestazioni che prevediamo di esternalizzare al fine di poter garantire l'attuazione completa del Piano 2020 ed in particolare:

- per l'attività n.12, Punto 1 - POR FESR 2014-2020, che prevede la gestione di un nuovo bando per l'annualità 2020 e la necessità di attivare un rafforzamento della struttura dedicata all'istruttoria delle pratiche attraverso l'attivazione di supporti esterni;
- per l'attività n. 26, Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE, che prevede la gestione di un nuovo bando con una numerosità elevata di pratiche tali da richiedere, al fine di rispettare i tempi definiti per l'erogazione dei contributi, l'attivazione di un servizio di supporto esterno.

B.9 – Costi per il personale: si rileva un incremento dei costi per l'esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019 di € 50.000 dovuti ad una previsione di rinnovo dei due CCNL adottati dalla società (ABI per il personale "ex FIDI TOSCANA" e INVITALIA) e dall'istituzione di un "fondo per la retribuzione variabile", come previsto dai rispettivi CCNL.

Nell'esercizio 2020 la Società procederà ad attivare nuove assunzioni fino a completamento dell'ampliamento della pianta organica autorizzata e nei limiti previsti nel Piano Industriale 2018-2020, approvato con Delibera di Giunta n. 550 del 29 maggio 2018, avendo verificato preliminarmente la sostenibilità economica necessaria.

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'84% 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 impedito dagli indirizzi per la gestione impartiti dalla Giunta Regionale.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE

Il bilancio preventivo economico triennale è stato redatto inserendo i dati come sopra descritti per l'anno 2020 e valutando opportune variazioni ai costi di produzione sia per l'anno 2021 che per l'anno 2022 derivanti da alcune modifiche che interverranno in merito al costo per servizi esterni.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE RICLASSIFICATO (prospetto 2)

	CONTO ECONOMICO	%	Previsionale 2020	%	Previsionale 2021	%	Previsionale 2022	%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	100%	7.323.292	100%	6.731.948	100%	6.801.948	100%
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	97,8%	7.149.909	97,6%	6.678.565	99,2%	6.748.565	99,2%
	Prestazioni vs. Regione Toscana		6.764.909		6.028.565		6.028.565	
	Canoni incubatori ST		120.000		120.000		120.000	
	Canoni incubatori ex CREAM		265.000		530.000		600.000	
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione							
3.A.5	Altri ricavi e proventi	2,2%	173.383	2,4%	53.383	0,8%	53.383	0,8%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	2,2%	173.383	2,4%	53.383	0,8%	53.383	0,8%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi							
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	98,8%	7.208.404	98,4%	6.693.267	99,4%	6.760.795	99,4%
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	0,2%	15.000	0,2%	15.000	0,2%	15.000	0,2%
3.B.7	Costi per servizi	21,0%	2.726.090	37,2%	2.117.539	31,5%	2.185.067	32,1%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	1,6%	90.000	1,2%	90.000	1,3%	90.000	1,3%
3.B.9	Costi per il personale	67,1%	3.920.000	53,5%	3.920.000	58,2%	3.920.000	57,6%
3.B.9.a	Salari e stipendi	67,1%		0,0%		0,0%		0,0%
3.B.9.b	Oneri sociali	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
3.B.9.e	Altri costi per il personale	0,0%						
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	3,6%	203.554	2,8%	296.968	4,4%	296.968	4,4%
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,0%	170	0,0%	200	0,0%	200	0,0%
3.B.10.b	Ammortamento delle	3,6%	203.384	2,8%	296.768	4,4%	296.768	4,4%

	immobilizzazioni materiali							
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	0,0%						
3.B.12	Accantonamenti per rischi	0,0%						
3.B.14	Oneri diversi di gestione	5,3%	253.760	3,5%	253.760	3,8%	253.760	3,7%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.C.16	Altri proventi finanziari	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	0,0%						
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	0,0%						
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.E.20	Proventi straordinari	0,0%						
3.E.20.b	Altri proventi straordinari	0,0%						
3.E.21	Oneri straordinari	0,0%						
3.E.21.c	Altri oneri straordinari	0,0%						
3.F	Risultato prima delle imposte	1,2%	114.888	1,6%	38.681	0,6%	41.153	0,6%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1,2%	114.000		38.210		40.682	
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	1,2%	114.000	1,6%	38.210	0,6%	40.682	0,6%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	0,0%						
3.G								
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	0	888	0	471	0	471	0

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. 1486/2019 con la L.R. n. 81 del 23 dicembre 2019 "Bilancio di previsione finanziario 2020 – 2022".

Il valore della produzione totale stimato nel triennio riflette sostanzialmente l'evoluzione del business di ST con un target a fine periodo di **€ 20 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 aumento per il 2020, in diminuzione per il 2021 e per il 2022, coerentemente con la diminuzione del valore delle attività svolte.

È da evidenziare che tutte le previsioni – costi e ricavi - per l'esercizio 2022 sono state stimate basandoci sui dati relativi all'esercizio 2021, non avendo, al momento, alcun dato di dettaglio rispetto alle attività per le quali la Regione deciderà di avvalersi della sua Società.

Il valore della produzione, nelle sua 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.

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 2020, 2021 e per il 2022 la necessità di investimenti ammonta complessivamente a € 1.036.000,00 stimati in relazione alla sostituzione di attrezzature informatiche obsolete, software, mobili e impianti per le diverse sedi, nonché per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria agli immobili di proprietà, in particolare per i locali di Prato.

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.

Le risorse necessarie a garantire la copertura degli interventi previsti, derivano dal versamento in conto futuro aumento di capitale per euro 8 milioni che la Regione ha autorizzato con l'art. 19 comma 1 della LR 40/2017 e s.m.i..

INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2020/2022							
N.	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE	
		2020	2021	2022			
1	attrezzature informatiche ufficio	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 30.000,00		
2	software standardizzato	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00		
3	mobile e arredi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00		
4	immobili e impianti	€ 500.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 1.000.000,00	Interventi di manutenzione straordinaria immobili "EX CREAM"	
	Totale	€ 512.000,00	€ 262.000,00	€ 262.000,00	€ 1.036.000,00		
FONTI DI FINANZIAMENTO							
N.	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
1	attrezzature informatiche ufficio				€ 30.000,00	€ 30.000,00	
2	software standardizzato				€ 3.000,00	€ 3.000,00	
3	mobile e arredi				€ 3.000,00	€ 3.000,00	
4	immobili e impianti				€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	
	Totale				€ 1.036.000,00	€ 1.036.000,00	

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

