

SviluppoToscana S.p.A.

Bilancio Preventivo Economico 2021

(con proiezione triennale 2022/2023)

Sommario

PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'	3
IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021.....	7
Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2021 e principali variazioni intervenute.	9
Analisi degli scostamenti	10
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE RICLASSIFICATO (prospetto 2)	12
IL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI	14

PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'

Con DGR n. 1620/2020 è stato approvato l'elenco delle attività per le quali le varie Direzioni regionali intendono avvalersi di Sviluppo Toscana S.p.A. nell'annualità 2021, con proiezione al 2022-2023.

Le coperture finanziarie necessarie per le annualità 2021-2023 sono state stanziare con la stessa DGR n. 1620/2020.

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

Core-business di Sviluppo Toscana per il periodo 2021-2023 sono 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 periodo 2021-2023 su cui è incentrato il Piano della Attività, aggregate per macro linee, possono essere divise in 4 ambiti principali:

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

Vista l'emergenza sanitaria da COVID-19 attualmente in corso che richiede interventi pubblici di massima efficacia ed un'azione coordinata ed incisiva per il contrasto e la mitigazione degli effetti sanitari, economici e sociali, e per il rilancio economico e sociale nel prossimo futuro, la Regione Toscana si è da subito attivata mobilitando tutte le risorse disponibili: lo ha fatto attraverso la "riprogrammazione dei fondi FESR e FSC e lo stanziamento di fondi regionali.

A questo proposito Sviluppo Toscana dalla fine del 2020 è stata coinvolta – e lo continuerà ad esserlo per il prossimo triennio - nella gestione di diversi bandi che prevedono la concessione di contributi a fondo perduto ad operatori economici toscani, svolgendo il ruolo di soggetto gestore per quanto riguarda la presentazione delle domande da parte dei soggetti potenzialmente interessati, l'istruttoria sulla rendicontazione della spesa, la liquidazione del contributo e la gestione degli eventuali recuperi.

Il tutto, ovviamente, si aggiunge allo svolgimento di attività già programmate inerenti le attività tecnico amministrative previste per la gestione di contributi pubblici.

Il valore complessivo del Piano delle attività 2021 è pari a € **9.840.333,72**, così distinto:

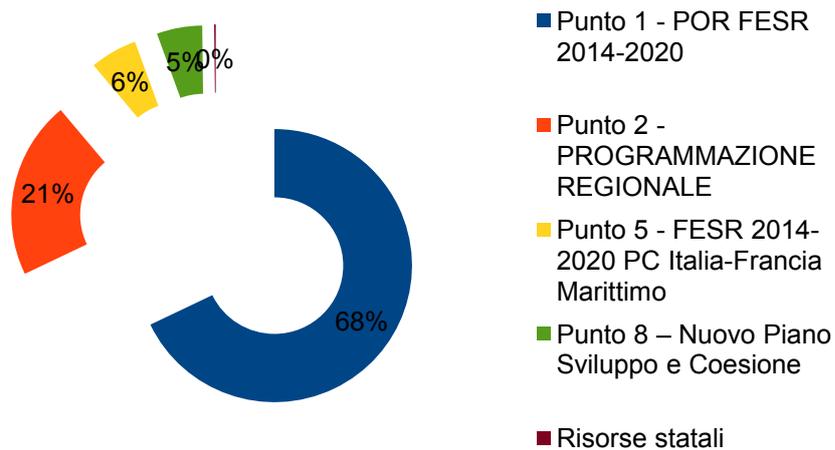
- ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2021: € **9.815.609,60**
- ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE NON CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2021: € **24.724,12**

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

Si riportano di seguito gli schemi sintetici del Piano di Attività 2021 con proiezione 2022/2023 e la relativa previsione economica dei corrispettivi, secondo la riclassificazione delle attività come stabilito dalla LR 19/2018 ovvero distinte tra **attività istituzionali - di carattere continuativo o non continuativo**: PIANO DELLE ATTIVITA' 2021

(SINTESI)

	MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2021	Punto 1 - POR FESR 2014-2020	€ 6.662.995,75
	Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 2.064.813,35
	Punto 5 - FESR 2014-2020 PC Italia-Francia Marittimo	€ 544.201,89
	Punto 6 – Risorse Statali	€ 18.469,54
	Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)	€ 525.129,07
	TOTALE PREVENTIVO COMPRESA IVA AL 22%	€ 9.815.609,60



ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE NON CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2021	MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
	Punto 3 - POR FSE 2014-2020	€ 24.724,12
	TOTALE PREVENTIVO COMPRESA IVA AL 22%	€ 24.724,12
TOTALE VALORE PIANO ATTIVITA' COMPRESA IVA AL 22%		€ 9.840.333,73

Il valore complessivo del Piano delle attività 2022 è stimabile in **€ 8.152.797,80**, comprensivo dell'IVA 22%; mentre il valore complessivo del Piano delle attività 2023 è stimabile in **8.130.706,18 €**, comprensivo di IVA al 22%.

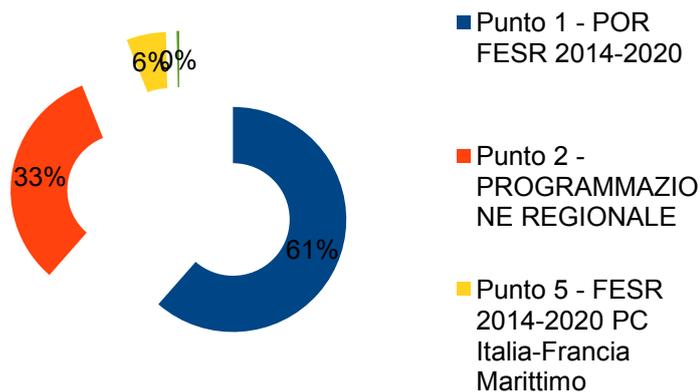
Trattandosi di una previsione di corrispettivi, per determinare l'effettivo fabbisogno rispetto allo stanziato/prenotato, si rinvia ai monitoraggi periodici del Piano delle attività.

Per un maggior dettaglio delle attività che la Società gestirà nel corso del 2022 e del 2023, si riporta di seguito uno schema riepilogativo dei due Piani annuali:

PIANO DELLE ATTIVITA' 2022

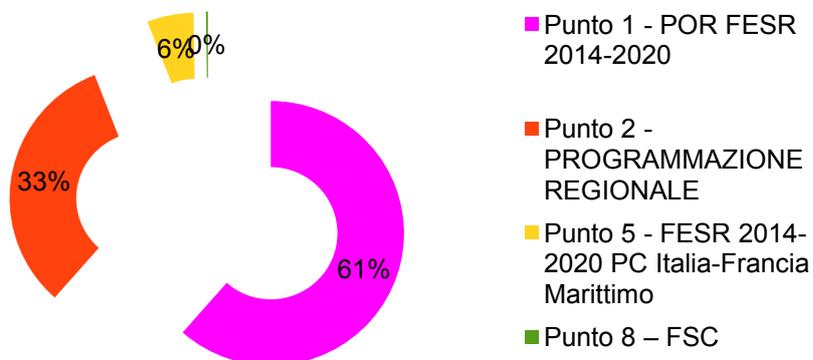
(SINTESI)

ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2022	MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
	Punto 1 - POR FESR 2014-2020	€ 5.000.000,00
	Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 2.651.000,00
	Punto 5 - FESR 2014-2020 PC Italia-Francia Marittimo	€ 459.706,18
	Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)	€ 30.000,00
	TOTALE PREVENTIVO COMPRESA IVA AL 22%	€ 8.140.706,18



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

ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITA' 2023	MACRO ATTIVITA'	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
	Punto 1 - POR FESR 2014-2020	€ 5.000.000,00
	Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 2.651.000,00
	Punto 5 - FESR 2014-2020 PC Italia-Francia Marittimo	€ 459.706,18
	Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)	€ 20.000,00
	TOTALE PREVENTIVO COMPRESA IVA AL 22%	€ 8.130.706,18



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 2021.

Il bilancio di previsione economico dell'anno 2021 chiude con un leggero utile (€ 513,00), 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 2021

Il conto economico previsionale per l'anno 2021, in assorbimento del valore della produzione, risulta così composto:

Descrizione	Peso percentuale 2020	Peso percentuale 2021
VALORE DELLA PRODUZIONE	100%	100%
COSTI DELLA PRODUZIONE	86,4%	97,0%
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci</i>	0,2%	0,3%
<i>Costi per servizi</i>	28,6%	27,5%
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	1,0%	1,1%
<i>Costi per il personale</i>	41,1%	56,5%
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	2,1%	3,5%
<i>Accantonamenti per rischi</i>	5,2%	4,7%
<i>Oneri diversi di gestione</i>	2,9%	3,3%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,0%	0,0%
Risultato prima delle imposte	13,6%	3,0%
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>	8,6%	3,0%
Utile (perdite) dell'esercizio	10,2%	0,1%

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO RICLASSIFICATO 2021 (prospetto 1)

CONTO ECONOMICO		Previsionale 2020 rev.		Previsionale	
		Novembre	%	2021	%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	9.531.081	100%	8.454.230	100%
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.350.508	98,1%	8.400.847	99,4%
	Prestazioni vs. Regione Toscana	9.140.324	95,9%	8.065.847	95,4%
	Canoni incubatori ST	94.037	1,0%	110.000	1,3%
	Canoni incubatori ex CREAM	116.147	1,2%	225.000	2,7%
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
3.A.5	Altri ricavi e proventi	180.573	1,9%	53.383	0,6%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	180.573	1,9%	53.383	0,6%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi				
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	7.733.234	81,1%	8.198.203	97,0%
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di cons	15.000	0,2%	25.000	0,3%
3.B.7	Costi per servizi	2.726.090	28,6%	2.324.486	27,5%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	95.000	1,0%	95.000	1,1%
3.B.9	Costi per il personale	3.920.000	41,1%	4.776.749	56,5%
3.B.9.a	Salari e stipendi		0,0%		0,0%
3.B.9.b	Oneri sociali		0,0%		0,0%
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		0,0%		0,0%
3.B.9.e	Altri costi per il personale				
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	203.384	2,1%	296.968	3,5%
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0,0%	200	0,0%
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni mater	203.384	2,1%	296.768	3,5%
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide				
3.B.12	Accantonamenti per rischi	500.000	5,2%	400.000	4,7%
3.B.14	Oneri diversi di gestione	273.760	2,9%	280.000	3,3%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0,0%	0	0,0%
3.C.16	Altri proventi finanziari		0,0%		0,0%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti				
3.C.16.d.	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		0,0%		0,0%
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari				
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri		0,0%		0,0%
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	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	1.797.847	18,9%	256.027	3,0%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, d	821.971	8,6%	250.000	3,0%
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	821.971	8,6%	250.000	3,0%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio				
3.G					
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	975.876	10,2%	6.027	0,1%

Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2021 e principali variazioni intervenute

Di seguito si illustrano le voci più significative:

A) Valore della produzione

Il valore della produzione che si prevede di realizzare nel 2021 è pari ad € 8.454.230.

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

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 8.065.847 che fanno riferimento alle risorse complessivamente assegnate dalla Regione Toscana per la gestione dell'intero Piano attività; per € 335.000 da canoni incubatori, di cui: € 110.000 derivanti dalla gestione degli incubatori di Venturina Terme, di Massa e € 225.000 derivanti dalla gestione degli immobili di Prato (ex CREAF) per i quali, rispetto alla previsione iniziale, si è registrato un rallentato degli insediamenti degli operatori a causa delle difficoltà indotte dalla pandemia in corso nonché dalla diminuzione di spazio disponibile alla locazione a seguito dell'assegnazione in comodato gratuito all'USL Toscana Centro della palazzina lato via Dossetti e di parte del complesso principale lato via Galcianese, per l'allestimento di un centro di emergenza per il ricovero pazienti COVID19.

A.5 a) Contributi in conto esercizio per circa € 53.383 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.

B) Costi della produzione

Per l'iscrizione dei costi nel bilancio di previsione si è tenuto conto in generale dell'aumento dei prezzi, delle tariffe che il mercato risente e dell'incremento al ricorso a servizi di supporto esterno alla società per garantire l'esecuzione di tutte le attività previste nel Piano 2021.

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 € 25.000.

B.7) Costi per servizi. A questa voce afferiscono costi previsionali pari a € 2.324.000 in prevalenza 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 e di supporto necessarie allo svolgimento delle attività previste dal Piano.

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

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

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

B.9) Costi per il personale. Le ULA che si prevede di impiegare nel corso del 2021, sono pari a n. 74 di cui n. 63 unità con contratto a tempo indeterminato e n. 11 con contratto a tempo determinato. Il costo stimato è pari a € 4.776.749 (il 56,5% del valore della produzione).

B.10/B.13) Ammortamenti/ svalutazioni. Sono previsti in € 296.968. Rappresentano gli ammortamenti tecnici che si prevede di imputare sull'esercizio, calcolati in base ai cespiti e ai beni

immateriale presunte esistenti nel patrimonio della Società al 31/12/2021. Si precisa che in tale posta sono inclusi la stima di € 97.000 degli ammortamenti inerenti il nuovo sito di Prato v. Galcianese (Ex CREAM).

B.12) Accantonamenti per rischi. È stato previsto uno stanziamento per la costituzione di un fondo manutenzioni programmate pari ad Euro 400.000. Si tratta della costituzione di un fondo per la manutenzione ordinaria e per le riparazioni, in qualche caso anche di recupero, degli immobili di proprietà di Sviluppo Toscana, ovvero, ai costi della manutenzione che si svolge periodicamente a intervalli di diversi anni ed è relativa all'usura del patrimonio edilizio di proprietà avvenuta anche negli anni precedenti, nonostante sia compiuta dopo svariati anni, quindi riferibile al lento e inevitabile logorio degli immobili avvenuto negli esercizi precedenti a quello in cui la manutenzione verrà eseguita dovuto all'utilizzo del bene stesso.

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

F) Risultato prima delle imposte è stato stimato pari a € 256.027.

F.22.a) Imposte correnti sul reddito di esercizio: sono state preventivate in € 250.000. 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 2021, aggiornati rispetto alle variazioni sopra evidenziate e i valori riferiti al bilancio previsionale 2020.

VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 a)

Lo scostamento in diminuzione è di € -1.076.851 ed è dovuto dai minori ricavi da prestazione per l'attività svolta da Sviluppo Toscana nei confronti di Regione Toscana; si osserva invece un maggior apporto dalla gestione incubatori (incremento di circa € 125mila) essenzialmente per l'attività del sito ex CREAM di Prato.

A 5 a)

Lo scostamento in diminuzione di circa € 127mila è determinato dalla mancata previsione per il 2021 del contributo in conto esercizio connesso all'avvio dell'attività del nuovo sito di Prato.

I ratei e risconti passivi provenienti dagli esercizi precedenti si riferiscono per € 53mila 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 2020, sono:

B.7 - Costi per servizi: si prevede una diminuzione di circa € -401.604, correlata essenzialmente alla diminuzione dell'apporto esterno di servizi connessi alle inferiori attività previste dal Piano, come osservato nel precedente paragrafo.

B.9 - Costi per il personale: si rileva un incremento dei costi per l'esercizio 2021 di circa € 856.749 dovuti sia all'aumento derivante dall'applicazione a regime dell'accordo di armonizzazione tra i due contratti di lavoro applicati in azienda (contratto ABI per il personale ex FIDI Toscana e contratto Invitali per il personale ST)

siglato nell'estate del 2020, sia per un incremento della forza aziendale cui corrisponde un minor ricorso a servizi esterni connessi all'operatività aziendale.

Nell'esercizio 2021 infatti, la Società procederà ad attivare le nuove assunzioni previste fino al 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, nonché l'assunzione di nuove unità a con con contratto di lavoro a tempo determinato, nel rispetto dei limiti dettati dagli indirizzi approvati dalla Giunta Regionale.

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 RICLASSIFICATO

(prospetto 2)

Il bilancio preventivo economico triennale è stato redatto inserendo i dati come sopra descritti per l'anno 2021 e valutando opportune variazioni ai costi di produzione sia per l'anno 2022 che per l'anno 2023 derivanti da alcune modifiche che interverranno in merito al costo per servizi esterni.

Con DGR N.1620/2020, ha indicato il quadro delle risorse regionali da assegnare a Sviluppo Toscana per le attività istituzionali continuative previste anche per gli anni 2022 e 2023 secondo la seguente ripartizione:

- 8.140.706,18 € (comprensivi di IVA) - Risorse complessive per attività istituzionali continuative annualità 2022;
- 8.130.706,18 € (comprensivi di IVA) - Risorse complessive per attività istituzionali continuative annualità 2023

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

CONTO ECONOMICO		Previsionale		Previsionale		2023	
		2021	%	2022	%		%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	8.454.230	100%	7.061.093	100%	7.052.896	100%
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.400.847	99,4%	7.007.710	99,2%	6.999.513	99,2%
	Prestazioni vs. Regione Toscana	8.065.847	95,4%	6.672.710	94,5%	6.664.513	94,5%
	Canoni incubatori ST	110.000	1,3%	110.000	1,6%	110.000	1,6%
	Canoni incubatori ex CREAM	225.000	2,7%	225.000	3,2%	225.000	3,2%
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
3.A.5	Altri ricavi e proventi	53.383	0,6%	53.383	0,8%	53.383	0,8%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	53.383	0,6%	53.383	0,8%	53.383	0,8%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi						
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	8.198.203	97,0%	7.041.968	99,7%	7.041.968	99,8%
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consu	25.000	0,3%	20.000	0,3%	20.000	0,3%
3.B.7	Costi per servizi	2.324.486	27,5%	1.650.000	23,4%	1.700.000	24,1%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	95.000	1,1%	95.000	1,3%	95.000	1,3%
3.B.9	Costi per il personale	4.776.749	56,5%	4.700.000	66,6%	4.650.000	65,9%
3.B.9.a	Salari e stipendi		0,0%		0,0%		0,0%
3.B.9.b	Oneri sociali		0,0%		0,0%		0,0%
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		0,0%		0,0%		0,0%
3.B.9.e	Altri costi per il personale						
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	296.968	3,5%	296.968	4,2%	296.968	4,2%
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immat	200	0,0%	200	0,0%	200	0,0%
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni mater	296.768	3,5%	296.768	4,2%	296.768	4,2%
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide						
3.B.12	Accantonamenti per rischi	400.000	4,7%		0,0%		0,0%
3.B.14	Oneri diversi di gestione	280.000	3,3%	280.000	4,0%	280.000	4,0%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.C.16	Altri proventi finanziari		0,0%		0,0%		0,0%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti						
3.C.16.d.	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		0,0%		0,0%		0,0%
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari						
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri		0,0%		0,0%		0,0%
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	256.027	3,0%	19.125	0,3%	10.928	0,2%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, d	250.000	3,0%	15.000	0,2%	10.000	0,1%
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	250.000	3,0%	15.000	0,2%	10.000	0,1%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio						
3.G							
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	6.027	0,1%	4.125	0,1%	928	0,0%

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. 1620/2020.

Il valore della produzione totale stimato nel triennio riflette sostanzialmente l'evoluzione del business di ST con un target a fine periodo di **€ 22,5 mln** circa.

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

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

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

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 2021, 2022 e per il 2023 la necessità di investimenti ammonta complessivamente a € 986.000,00 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 il 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 in parte 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.; in parte dall'accantonamento in un "Fondo manutenzioni programmate".

INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2021/2023							
N.	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE	
		2021	2022	2023			
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	€ 700.000,00	€ 250.000,00		€ 950.000,00	Completamento interventi di manutenzione straordinaria immobili "EX CREAM"	
	Totale	€ 712.000,00	€ 262.000,00	€ 12.000,00	€ 986.000,00		
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				€ 950.000,00	€ 950.000,00	
	Totale				€ 986.000,00	€ 986.000,00	

È da evidenziare che il Conto Economico accoglie nel Valore della Produzione gli incarichi per prestazioni affidati dalla Regione Toscana per l'esecuzione di attività di interesse generale previste dal Piano di Attività 2021 e richiamate al paragrafo precedente (*Riepilogo Commesse gestite nel corso del 2021*).

Il Valore aggiunto generato dalla gestione operativa è ascrivibile, in particolare, alle attività realizzate in favore della Regione Toscana, da Contributi in conto esercizio derivanti dall'accredito al conto economico della quota annuale dei contributi incassati in anni precedenti ex lege 181/1989 e da altri introiti derivanti dalla gestione degli spazi delle sedi Massa, Prato e Venturina adibiti ad incubatori o dati in affitto ad operatori privati.

In conclusione, la gestione della società continuerà, fino a conclusione dell'esercizio in corso, con la messa in opera e completamento del piano di attività 2021 della Giunta Regionale Toscana.

Firenze, 15/03/2021

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

