



Bilancio Preventivo Economico 2022

(con proiezione triennale 2023/2024)

**Variatione ai sensi del punto 1.3 degli indirizzi per la gestione 2022 della Società
Sviluppo Toscana Spa approvati con DGR 1129/2021**

Relazione illustrativa

MAGGIO 2022

SVILUPPO TOSCANA SPA

*Sede legale: VIALE MATTEOTTI 60 FIRENZE (FI)
Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE
C.F. e numero iscrizione: 00566850459
Iscritta al R.E.A. di FIRENZE n. 504254
Capitale Sociale sottoscritto € 7.323.141,00 Interamente versato
Partita IVA: 00566850459
Società unipersonale
Direzione e coordinamento Regione Toscana*

Indice generale

1. Premessa.....	3
2. IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022.....	15
3. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO RICLASSIFICATO 2022 (prospetto 1).....	16
3.1. <i>Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2022 e principali variazioni intervenute</i>	16
3.2. <i>Analisi degli scostamenti</i>	18
4. BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE RICLASSIFICATO (prospetto 2).....	22
5. IL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI.....	23
5.1. <i>Analisi Cash flow</i>	25
5.2. <i>Andamento Cash flow</i>	25

1. Premessa

Con DGR N.371/2022 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2022 di Sviluppo Toscana S.p.A. unitamente al Piano di attività 2022/2024.

Richiamato il punto 1.3 degli indirizzi per la gestione 2022 della Società Sviluppo Toscana Spa approvati con DGR 1129/2021, che prevede che il Piano Attività possa essere aggiornato nel corso dell'anno con delibera della Giunta regionale "...Se nel corso dell'anno, per effetto di variazioni ai servizi e alle attività, il valore della produzione del Bilancio preventivo subisce variazioni per un importo complessivo in valore assoluto fino a 500.000,00 euro, tali variazioni sono comunicate tempestivamente alla Giunta regionale, accompagnate da una relazione predisposta dall'amministratore unico contenente l'indicazione delle conseguenze che le stesse producono sull'equilibrio economico e patrimoniale della società. Nel caso in cui il valore della produzione superi anche cumulativamente la somma di 500.000,00 euro in valore assoluto, l'Amministratore Unico predisponde la variazione al Bilancio di previsione, unitamente alla relazione illustrativa nonché al Piano di attività aggiornato e la trasmette alla Giunta regionale per l'approvazione, corredata dal parere favorevole del collegio dei revisori."

Verificato che, al fine di garantire l'attuazione di alcuni interventi a titolarità regionale finanziati dal PNRR, nonché di alcuni interventi relativi all'erogazione di contributi sotto forma di "Ristori" ad operatori economici del settore dello spettacolo, si rende opportuno assicurare le necessarie attività di assistenza tecnica che saranno gestite dalla società *in house* Sviluppo Toscana S.p.A., con la presente relazione (redatta ai sensi del punto 1.3 degli indirizzi per la gestione 2022) si mettono in evidenza le variazioni intervenute al Bilancio Preventivo Economico 2022 dovute all'ampliamento del Piano di attività 2022, prevedendo l'inserimento di nuove attività, come attestato dalle nuove schede attività validate dai Responsabili di Attività per gli obblighi relativi alle attestazioni di congruità, che comportano un incremento dei corrispettivi attesi superiore a 500.000,00 euro.

La variazione in aumento del valore dei corrispettivi totali del PA2022 rispetto a quanto approvato con DGR 371/2022 è pari ad **€ 672.255,69** (valore IVA compresa).

Le variazioni in aumento del valore del corrispettivo, interessano le attività incluse nei punto 2 del PA2022.

PIANO DELLE ATTIVITÀ di cui all'Art. 3 bis, comma 4, le. c della L.R. 28/2008 Annualità 2022		
Punto 1 - POR FESR	€ 7.697.818,18	62,95%
Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 3.376.130,09	27,61%
Punto 5 - FESR PC Italia-Francia Mari mo	€ 546.455,81	4,47%
Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)	€ 592.104,33	4,84%
Punto 3 - POR FSE	€ 16.922,82	0,14%
TOTALE CORRISPETTIVI PA 2022 IVA INCLUSA	€ 12.229.431,23	100,00%

Più precisamente si tratta delle seguenti attività:

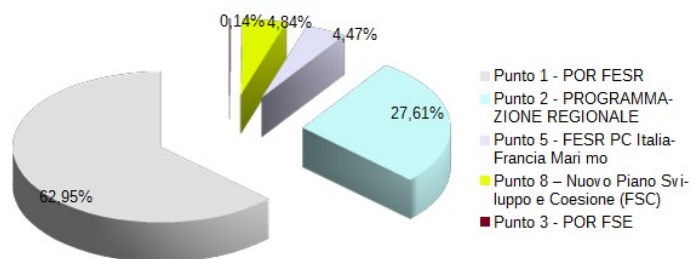
Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE				
NUMERO ATTIVITÀ	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITÀ DA SVOLGERE	ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART.2 , c. 1 L.R. 28/2008	TOTALE CORRISPETTIVO
35	EDO BERNINI	Assistenza tecnica gestione “Fondo Geotermico”		358.920,85
36	EDO BERNINI	PNRR M2 C2 Investimento 3.1: Produzione in aree industriali dismesse (Hydrogen Valleys)		45.499,58
37	RENATA LAURA CASELLI	PNRR M2 C4 Investimento 3.4: Bonifica di siti orfani		20.475,21
38	Leonardo Massimo Brogelli	BANDO RISTORI NELL'AMBITO SPETTACOLO		45.111,10
39	GIANLUCA VANNUCCINI	PNRR :Missione 1, Componente C1 investimento 1.7.2 Rete di servizi di facilitazione digitale		202.248,96

Il nuovo valore complessivo del PA2022 è pari ad **€ 12.229.431,23**.

Si riporta di seguito lo schema riepilogativo del PIANO ATTIVITÀ 2022 aggiornato con le nuove attività – dalla n. 35 alla n. 39 - del “Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE”:

**PIANO DELLE ATTIVITÀ 2022
(SINTESI)**

PIANO DELLE ATTIVITÀ di cui all'Art. 3 bis, comma 4, le. c della L.R. 28/2008 Annualità 2022		
MACRO ATTIVITÀ	VALORI DA SCHEDE	
Punto 1 - POR FESR	€ 7.697.818,18	62,95%
Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 3.376.130,09	27,61%
Punto 5 - FESR PC Italia-Francia Mari mo	€ 546.455,81	4,47%
Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)	€ 592.104,33	4,84%
Punto 3 - POR FSE	€ 16.922,82	0,14%
TOTALE CORRISPETTIVI PA 2022 IVA INCLUSA	€ 12.229.431,23	100,00%



ATTIVITÀ ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITÀ 2022	MACRO ATTIVITÀ	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
		Punto 1 - POR FESR 2014-2020
	Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE	€ 3.376.130,09
	Punto 5 - FESR 2014-2020 PC Italia-Francia Marittimo	€ 546.455,81
	Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)	€ 592.104,33
	TOTALE PREVENTIVO COMPRESA IVA AL 22%	€ 12.212.508,41

ATTIVITÀ ISTITUZIONALI A CARATTERE NON CONTINUATIVO - ANNUALITÀ 2022	MACRO ATTIVITÀ	VALORI DA SCHEDE SOTTOSCRITTE
		Punto 3 - POR FSE 2014-2020
	TOTALE PREVENTIVO COMPRESA IVA AL 22%	€ 16.922,82

ATTIVITÀ ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO - ANNUALITÀ 2022

Punto 1 - POR FESR

NUMERO ATTIVITÀ	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITÀ DA SVOLGERE	ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART.2, c. 1 L.R. 28/2008	TOTALE CORRISPETTIVO
01	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	76.700,24
02	ALBINO CAPORALE	Sub-Azione 1.1.4 a) - Sostegno alle attività collaborative di R&S realizzate da aggregazioni pubblico-private. Distretti tecnologici	d	23.287,42
03	ALBINO CAPORALE	Sub-Azione 1.1.4 b) - Sostegno alle attività collaborative realizzate da aggregazioni pubblico-private per lo sviluppo e la promozione di settori ad alta tecnologia per il sistema regionale. Azioni di sistema.	d	32.148,99
04	PAOLO BALDI	Azione 6.7.1 "Promozione e valorizzazione della rete dei grandi attrattori museali". Assistenza tecnica per l'espletamento degli adempimenti tecnico amministrativi e istruttori connessi alla concessione, ai controlli di I livello, all'erogazione di contributi e al monitoraggio dei progetti.	d	130.416,45
05	MARIA CHIARA MONTOMOLI	AZIONE 2.3.1	d	34.632,31
06	PAOLO BALDI	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	39.101,84
07	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 Sublinea di azione a.1 Funzioni sociali e Sub linea di azione a.2 Funzioni sportive dell'Asse 6	d	187.688,01
08	ANGELITA LUCIANI	Controlli in loco ex post ai sensi dell'art. 71 del Reg. (UE) n. n.1303/2013	h	208.284,05
09	ANGELITA LUCIANI	Attività di manutenzione evolutiva/correttiva/nuovi sviluppo relativamente al sistema SIUF	d	545.442,84
10	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.2	d	437.611,66
11	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.3	d	41.578,98
12	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica linea Por 1.1.5 a1 e a2	d	499.644,14
13	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica linea Por 3.4.2	d	386.644,50

14	ENRICO BECATTINI	Assistenza tecnica nello svolgimento delle attività inerenti l'Asse Urbano del POR FESR 2014-2020 per la realizzazione dei Progetti di Innovazione Urbana a supporto dei Responsabili di azione/sub-azione. Asse 6 di cui all'Azione Azione 4.6.1 Mobilità Sostenibile	d	91.902,48
15	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica ASSE 3 POR FESR TOSCANA 2014-2020 Azione 3.1.1. a4 – Interventi TF Covid-19 - SOSTEGNO ALLE COOPERATIVE DI COMUNITÀ DI CUI ALL'ART.11 BIS L.R. 73/2005 - Bando approvato con DD. 13964/2020	d	81.999,01
16	MARCO CARLETTI	Sub Azione 4.6.4.B Reti di Percorsi ciclopedonali nell'area della Piana Fiorentina: compiti di gestione e controllo di primo livello e pagamenti	d	67.267,74
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	80.658,67
18	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica Azione Por 3.1.1 a3 a Interventi TF Covid-19 "Fondo investimenti fondo perduto"	d	1.160.688,25
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	20.796,13
20	SERGIO PAPIANI	Azioni 2.2.1. e 2.2.2. del POR FESR 2014 2020	d	33.057,90
21	SERGIO PAPIANI	Azione 2.1.1. Banda ultralarga	d	23.882,71
22	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica riguardante l'azione 1.5.1. per la gestione del bando infrastrutture per la ricerca e delle procedure negoziali	d	54.085,44
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	3.731,30
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	16.406,04
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	68.340,37
26	RENATA LAURA CASELLI	Linea di Azione 4.1.1. – Attività di gestione del bando 2017 di efficientamento energetico degli Immobili Pubblici	h	376.498,72
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	61.905,73

28	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica Azione Por 3.1.1 a3 b Interventi TF Covid-19 "Sostegno imprese polifunzionali aree interne"	d	74.760,28
29	ANGELO MARCOTULLI	Azione 1.4.1 - Sostegno alla creazione di start-up innovative	d	96.784,31
30	ANGELITA LUCIANI	Sistema informativo per il POR FESR 2021-2027	d	2.437.600,65
31	ANGELO MARCOTULLI	POR 14/20 Attività di verifica da effettuare a livello di strumento finanziario in occasione della rendicontazione di spesa ai fini della formulazione delle domande di pagamento	d	25.435,83
32	LAURA ACHENZA	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	20.327,01
33	ANGELO MARCOTULLI	POR FESR Azione 3.6.1 sub azione c) Concessione di sovvenzioni dirette per la copertura del costo delle operazioni finanziarie coperte dal Fondo di garanzia di cui alla L. 662/96	d	258.508,18
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 1 - POR FESR¹				7.697.818,18

¹ di cui 697.818,18 € per commesse già attive al 31/12/2021

Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE

NUMERO ATTIVITÀ	DIRETTORE/ DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITÀ DA SVOLGERE	ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART. 2, c. 1 L.R. 28/2008	TOTALE CORRISPETTIVO
01	GENNARO GILBERTI	Supporto ed 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	61.367,42
02	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	149.928,41
03	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 triennio 2021-2023 per l'attuazione delle linee di intervento previste dal PRS o comunque previste dalla Giunta	f	104.783,70
04	ALBINO CAPORALE	Supporto e assistenza tecnica specialistica per azioni di Controllo rendicontazioni progetti per azioni di sistema	f	20.213,56
05	PAOLO BALDI	Assistenza tecnica e gestione progetti d'investimento su beni culturali	c	258.821,15
06	ANGELO MARCOTULLI	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 Cooper-toscana	c	19.464,93

07	ANGELO MARCOTULLI	Attività di controllo ex post su imprese finanziate nell'ambito del ciclo programmazione PRSE 2007-2010 e PRSE 2012-2015 e presidio delle relative revocche	c	13.982,57
08	SIMONETTA BALDI	Assistenza tecnica Fondo Progettazione	a, c	0,00
09	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica per Fotonica – Bando Eranet Cofund Photonicsensing	c	36.061,83
10	ANGELO MARCOTULLI	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	126.294,38
11	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica dello strumento agevolativo dei Protocolli di insediamento	c	83.700,38
12	ANGELO MARCOTULLI	Bando neve 2020	c	12.315,11
13	ANGELO MARCOTULLI	Bando per la concessione di contributi in conto commissioni di garanzia su operazioni finanziarie ammesse al Fondo di Garanzia per le PMI di cui alla L. 662/96 "Voucher Garanzia"	c	118.607,57
14	PAOLO PANTULIANO	Sviluppo e gestione di una procedura informatica per la raccolta delle domande di autorizzazione all'uso del futuro marchio "valore toscana" da parte delle imprese, valutazione delle domande e verifiche sul corretto uso del marchio in base al Disciplinare	f	0,00
15	LAURA ACHENZA	Supporto e assistenza tecnica per la gestione del bando per il sostegno dei progetti di promozione e di valorizzazione dell'artigianato artistico e tradizionale toscano	c	20.392,36
16	LAURA ACHENZA	Supporto ed assistenza tecnica per la concessione di contributi a soggetti terzi	c	102.355,94
17	EDO BERNINI	Progetti integrati per l'abbattimento delle emissioni climalteranti in ambito urbano	c	62.543,26
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	3.254,01
19	SIMONETTA	Supporto e assistenza tecnica	c	368.531,02

	BALDI	per le attività di istruttoria gestione controlli e pagamenti interventi in materia di infrastrutture economiche e produttive		
20	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica relativa al Nucleo tecnico di valutazione Cave di cui alla L.R. n. 35/2015 avvalendosi della collaborazione di consulenti esterni di comprovata esperienza e competenza	c	15.349,02
21	SIMONETTA BALDI	Supporto e assistenza tecnica per le attività di istruttoria relative alla gestione del Fondo trasferimento tecnologico di cui alla L.R. 57/2019	c	18.282,10
22	SIMONETTA BALDI	Avviso per accreditamento incubatori di impresa e spazi per le start up innovative	c	18.414,53
23	LAURA ACHENZA	Controlli annuali in loco sulla percorribilità in relazione alla segnaletica ed allo stato della manutenzione dei cammini e degli itinerari di mobilità lenta.	f	17.151,58
24	LAURA ACHENZA	Supporto e assistenza tecnica per la concessione di contributi a soggetti terzi - Statistiche per il turismo	c	5.562,70
25	LAURA ACHENZA	Controlli sull'andamento delle attività 2021 - 2025 e in loco relativi ai due Accordi operativi: Cammini religiosi e Via Francigena finanziati direttamente ai Comuni dal Nuovo FSC Programma Strategico Turismo e Cultura.	c	34.998,76
26	ANGELO MARCOTULLI	Gestione dei piani di rientro dei beneficiari del bando PEM (Piccoli Prestiti di Emergenza per le microimprese)	c	1.170,66
27	ANGELO MARCOTULLI	Contributi a fondo perduto a sostegno degli enti fieristici	c	10.542,11
28	ANGELO MARCOTULLI	Bando neve 2021	c	33.068,93
29	ANGELO MARCOTULLI	Interventi TF Covid-19 – Ristori2021	c	682.217,24
30	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica Bandi regionali (extra_POR) di SOSTEGNO ALLE COOPERATIVE DI COMUNITÀ	c	67.685,32
31	CRISTIANA BRUNI	Assistenza tecnica per istruttoria, gestione, informazione, assistenza, controlli e verifiche per la concessione di	c	0,00

		contributi a favore degli appartenenti alle professioni ordinarie per lo svolgimento dei tirocini obbligatori e non obbligatori, elaborazione documenti e rapporti e alimentazione del sistema informativo		
32	LAURA ACHENZA	Controlli attività enti ed agenzie regionali	c	11.623,07
33	PAOLO PANTULIANO / dal 06/04/2022 PAOLO CIAMPI	Bando ristori informazione locale	c	21.741,03
34	ANGELO MARCOTULLI	FSC Delibera CIPE 101/2017	c	203.449,74
35	EDO BERNINI	Assistenza tecnica gestione "Fondo Geotermico"	c	358.920,85
36	EDO BERNINI	PNRR M2 C2 Investimento 3.1: Produzione in aree industriali dismesse (Hydrogen Valleys)	c	45.499,58
37	RENATA LAURA CASELLI	PNRR M2 C4 Investimento 3.4: Bonifica di siti orfani	c	20.475,21
38	Leonardo Massimo Brogelli	BANDO RISTORI NELL'AMBITO SPETTACOLO	c	45.111,10
39	GIANLUCA VANNUCCINI	PNRR :Missione 1, Componente C1 investimento 1.7.2 Rete di servizi di facilitazione digitale	c	202.248,96
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE				3.376.130,09

Punto 5 - FESR PC Italia-Francia Mar.mo				
NUMERO ATTIVITÀ	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITÀ DA SVOLGERE	ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART.2, c. 1 L.R. 28/2008	TOTALE CORRISPETTIVO
01	FILIPPO GIABBANI	Supporto per la gestione del Segretariato Congiunto del Programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2014-2020	a	546.455,81
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 5 - FESR PC Italia-Francia Mar.mo²				546.455,81

2 di cui 86.749,63 € per commesse già attive al 31/12/2021

Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)

NUMERO ATTIVITÀ	DIRETTORE/DIRIGENTE RESP.	ATTIVITÀ DA SVOLGERE	ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART.2 , c. 1 L.R. 28/2008	TOTALE CORRISPETTIVO
01	LAURA ACHENZA	Supporto alla valorizzazione dell'immagine della Toscana , con particolare attenzione alle identità territoriali, alla valorizzazione delle risorse endogene del territorio al fine di qualificare l'offerta turistica nella fase post-COVID. Finanziamento di eventi e manifestazioni che ampliano e diversificano l'offerta turistica territoriale	c	59.377,74
02	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica bandi per aiuti agli investimenti R&S delle imprese (ex DGR 855/2020)	c	239.003,50
03	ALBINO CAPORALE	Ex Azione 1.1.4 POR FESR - Sostegno alle attività collaborative realizzate da aggregazioni pubblico-private per lo sviluppo e la promozione di settori ad alta tecnologia per il sistema regionale.	c	81.504,93
04	PAOLA BIGAZZI	Adeguamento del Sistema Informatico di Sviluppo Toscana che permetta il colloquio con il sistema informativo di Artea, al fine del monitoraggio e della certificazione dei progetti inerenti al Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC) e della trasmissione dei dati ad IGRUE.	c, h, i	79.915,01
05	LAURA ACHENZA	Piano straordinario promozione del brand e dell'offerta turistica	c	25.090,34
06	ANGELO MARCOTULLI	Assistenza tecnica per lo scorrimento graduatorie bandi per "Aiuti agli investimenti R&S delle imprese" (ex Dec.GR n.33 del 6.12.2021)"	c	107.212,81
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 8 – Nuovo Piano Sviluppo e Coesione (FSC)³				592.104,33

ATTIVITÀ ISTITUZIONALI A CARATTERE NON CONTINUATIVO - ANNUALITÀ 2022

Punto 3 - POR FSE

NUMERO ATTIVITÀ	DIRETTORE/DIRIGENTE RESPONSABILE	ATTIVITÀ DA SVOLGERE	ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART.2, c. 1 L.R. 28/2008	TOTALE CORRISPETTIVO
01	LORENZO BACCI	ASSISTENZA TECNICA PER BANDO ASSEGNI DI RICERCA CULTURA 2019 (VALUTAZIONE ITNERE E VALUTAZIONI FINALI)	e	16.922,82
TOTALE CORRISPETTIVO Punto 3 - POR FSE⁴				16.922,82

3 di cui 186.510,28 € per commesse già attive al 31/12/2021

4 di cui 4.611,60 € per commesse già attive al 31/12/2021

TOTALE IMPONIBILE	10.024.123,95
IVA 22%	2.205.307,27
TOTALE CORRISPETTIVI PA 2022 IVA INCLUSA	12.229.431,23

Come si può vedere la variazione al PA2022, in termini di numerosità (N.5 nuove commesse) che in termini di valore del corrispettivo, interessano esclusivamente il punto 2 del PA2022, ovvero, l'attività di assistenza tecnica all'attuazione di interventi inclusi nella "Programmazione regionale".

Dato, dunque, il quadro complessivo delle risorse assegnate, così come; dei relativi costi di gestione e della previsione di utilizzo delle stesse risorse, abbiamo aggiornato la nostra programmazione di attività per il 2022.

Il bilancio di previsione economico dell'anno 2022 chiude con un utile previsionale pari ad **Euro 1.174.598,51** .

I prospetti di seguito riportati rappresentano un aggiornamento rispetto alla versione di cui al Bilancio previsionale approvato con DGR 371/2022 e sono redatti secondo lo schema definito dalla DGR n. 496/2019 allegato n. 3.

2. IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

Il conto economico previsionale per l'anno 2022, in assorbimento del valore della produzione confrontato con i dati di Bilancio 2021, a seguito della variazione intervenuta con l'aggiornamento del PA2022, risulta così composto:

CONTO ECONOMICO	Bilancio 2021 (dati riportati nel Bilancio 2021 di prossima approvazione) %	Previsione aggiornata 2022 %
VALORE DELLA PRODUZIONE	100%	100%
COSTI DELLA PRODUZIONE	79,0%	83,44%
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	0,17%	0,20%
Costi per servizi	21,05%	33,4%
Costi per godimento di beni di terzi	1,06%	0,4%
Costi per il personale	45,49%	43,1%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3,63%	3,7%
Accantonamenti per rischi	4,48%	0,00%
Oneri diversi di gestione	3,14%	2,66%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-0,08%	0,00%
Risultato prima delle imposte	20,89%	16,56%
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6,31%	5,4%
Utile (perdite) dell'esercizio	14,58%	11,16%

3. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO RICLASSIFICATO 2022 (prospetto 1)

	CONTO ECONOMICO	Bilancio Previsionale 2021 (agg. Nov. 2021)	%	Bilancio Previsionale 2022 aggiornato	%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	8.927.407	100%	10.520.880,97	100%
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.595.746	96,3%	10.359.123,97	98,5%
	Prestazioni vs. Regione Toscana	8.288.641	92,8%	10.024.123,97	95,3%
	Canoni incubatori ST	110.000	1,2%	110.000,00	1,0%
	Canoni incubatori ex CREAF	197.105	2,2%	225.000,00	2,1%
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
3.A.5	Altri ricavi e proventi	331.661	3,7%	161.757,00	1,5%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	174.754	2,0%	52.500,00	0,5%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	156.908	1,8%	109.257,00	
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	7.054.960	79,0%	8.778.658,46	83,44%
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	15.000	0,2%	20.000,00	0,2%
3.B.7	Costi per servizi	1.879.189	21,0%	3.515.178,00	33,4%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	95.000	1,1%	43.924,00	0,4%
3.B.9	Costi per il personale	4.061.000	45,5%	4.534.177,13	43,1%
3.B.9.a	Salari e stipendi	2.939.000	32,9%	3.305.030,80	31,4%
3.B.9.b	Oneri sociali	887.000	9,9%	972.101,40	9,2%
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	235.000	2,6%	257.044,93	2,4%
3.B.9.e	Altri costi per il personale				
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	324.245	3,6%	385.379,33	3,66%
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0,0%	200,00	0,0%
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	324.245	3,6%	385.179,33	3,7%
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	0		0,00	
3.B.12	Accantonamenti per rischi	400.000	4,5%	0,00	0,0%
3.B.14	Oneri diversi di gestione	280.526	3,1%	280.000,00	2,66%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.102	-0,1%	0,00	0,0%
3.C.16	Altri proventi finanziari	6	0,0%		0,0%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	6			
3.C.16.d.	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	6	0,0%		0,0%
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	7.108			
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	7.108	0,1%		0,0%
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0,0%	0,00	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	1.865.345	20,9%	1.742.222,51	16,56%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, d	563.309	6,3%	567.624,00	5,4%
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	659.309	7,4%	567.624,00	5,40%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	-96.000	-1,1%		0,0%
3.G					
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	1.302.036	14,6%	1.174.598,51	11,16%

3.1. Contenuto delle voci del bilancio preventivo economico anno 2022 e principali variazioni intervenute

I dati messi a confronto sono quelli bilancio previsionale 2021 il bilancio previsionale per l'esercizio 2022, variato a seguito dell'aggiornamento del PA2022, come meglio evidenziato in premessa.

La stima dei ricavi di gestione della società per l'anno 2022, così come per la proiezione pluriennale del bilancio, è stata effettuata in accordo con gli stanziamenti indicati nella D.G.R. n.1416/2021 pari ad euro 11.491.505 (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative di cui euro 12.311,22 per attività istituzionali non

continuative (comprensivi di IVA) e comprende anche la variazione in aumento del valore dei corrispettivi totali del PA2022 rispetto a quanto approvato con DGR 371/2022 pari ad € 672.255,69 (valore IVA compresa).

Considerato che il valore complessivo del Piano di Attività 2022, a seguito della “quotazione” delle singole schede di attività, comprese quelle relative alle nuove attività, è pari ad **€ 12.229.431,22**, la copertura effettiva del reale fabbisogno è garantita dalle economie realizzate nel 2021, come già comunicate ai “titolari” dei capitoli che “finanziano” il Piano, nonché dai fondi prenotati a copertura delle ultime attività inserite.

Sono, inoltre, stati considerati i ricavi derivanti dalla gestione immobiliare (contratti di locazione/ *rent to buy*) e prestazioni di servizi per canoni da “incubatori” della sede Massa, di Prato e di Venturina.

Di seguito si illustrano le voci più significative:

A) Valore della produzione

Il valore della produzione che si prevede di realizzare nel 2022 è pari ad **€ 10.520.880,97**.

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

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 10.024.123,97 che fanno riferimento alle risorse complessivamente assegnate dalla Regione Toscana per la gestione dell'intero Piano attività, comprese; 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 CREAM).

A.5 a) Contributi in conto esercizio per circa € 52.500 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, dell'incremento del costo del personale e dell'incremento al ricorso a servizi di supporto esterno alla società per garantire l'esecuzione di tutte le attività previste nel Piano 2022.

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 € 20.000.

B.7) Costi per servizi. A questa voce afferiscono costi previsionali pari a € 3.515.178,00 in prevalenza relative ad affidamenti a soggetti terzi esperti (persone fisiche o giuridiche con competenze tecniche non presenti in azienda, società specializzate) 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.

Per l'anno 2022 il valore dei costi esterni e oneri di gestione aumenta rispetto al valore del bilancio di esercizio 2021 in funzione del valore dei costi che la società ha già programmato di sostenere in particolare per lo sviluppo del nuovo software relativo alla gestione del POR FESR che nel triennio, in media, incide per circa 730 mila euro l'anno. L'incremento dei costi per servizi è compensato da un incremento del valore della produzione, tale da non compromettere gli equilibri di bilancio.

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. Non si evidenziano variazioni rispetto al previsionale approvato con la D.G.R. 371/2022.

B.9) Costi per il personale. Il numero totale di dipendenti che si prevede di impiegare nel corso del 2022, sono pari a n. 74 di cui n. 64 unità con contratto a tempo indeterminato e n. 12 con contratto a tempo determinato. Il costo stimato è pari a € 4.534.177,13 (il 43,1% del valore della produzione).

B.10/B.13) Ammortamenti/ svalutazioni. Sono previsti in euro 385.379. 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 31/12/2022.

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 € 1.742.222,51.

F.22.a) Imposte correnti sul reddito di esercizio: sono state preventivate in euro 567.624,00. Rappresentano gli oneri per l'IRAP e IRES.

3.2. Analisi degli scostamenti

Dal **prospetto 1)** - "Bilancio economico preventivo" - si evincono i più significativi scostamenti tra le previsioni 2022, aggiornati rispetto alle variazioni sopra evidenziate e i valori riferiti al bilancio previsionale 2021, nella versione definitiva di prossima approvazione.

VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 a)

Lo scostamento in aumento rispetto al bilancio previsionale del 2021 per € 1.593.473,88 è generato in particolare dai maggiori ricavi da prestazione per l'attività svolta da Sviluppo Toscana nei confronti di Regione Toscana; nello stesso periodo si osserva anche un maggior apporto dalla gestione incubatori essenzialmente per l'attività del sito ex CREAF di Prato.

A 5 a)

Lo scostamento in diminuzione di circa € 122mila è determinato dalla mancata previsione per il 2022 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 € 52mila 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

Per i costi di gestione operativa si registra, nel periodo considerato, un incremento correlato all'incremento del valore della produzione; l'incremento dei costi di personale è in parte bilanciato da una diminuzione del ricorso a prestatori di servizi esterni, fatto salvo per quella la tipologia di servizi esterni che necessariamente si continuerà ad attivare perché non altrimenti soddisfatti (es. servizi informatici, valutazioni di merito di progetti di ricerca e/o innovazione).

Nel bilancio previsionale 2022 le due voci di costo della produzione che vedono una variazione di maggior rilievo rispetto al 2021, sono:

B.7 - Costi per servizi: si prevede un incremento di circa 1,6 milioni di euro, correlato essenzialmente ai costi che la società ha già programmato di sostenere in particolare per lo sviluppo del nuovo software relativo alla gestione del POR FESR che nel triennio, in media, incide per circa 730 mila euro l'anno e per l'anno 2022 sono stimanti in circa 1,8 milioni di euro.

L'altra parte di costi per servizi preponderante (per circa 1 milione di euro) è quella relativa ai costi sostenuti per l'attivazione di valutatori scientifici ed esperti professionisti per il rilascio di pareri scientifici e studi tecnico

ingegneristici sugli interventi finanziati, in particolare, dal POR 2014-2020 per il quale la Società svolge funzioni di organismo intermedio.

I pareri scientifici di cui sopra sono richiesti nell'ambito delle valutazioni di eventuali progetti di ricerca, ai fini dell'ammissibilità ai programmi di incentivazione previsti dai vigenti regolamenti regionali. Nello specifico la società, nell'esercizio delle funzioni di organismo intermedio, ai fini dell'esame del progetto di ricerca qualora si tratti di prestazioni di alta specializzazione che non potrebbero essere realizzate con personale dipendente in servizio, si avvale di esperti (qualificati a livello di ricercatore o docente universitario), che garantiscano indipendenza, alto profilo ed elevate competenze tecnico-scientifiche, individuati tra quelli presenti nel nuovo Registro digitale del MIUR di esperti scientifici. Il sistema mette in evidenza competenze ed aree d'interesse necessarie ad effettuare la selezione.

Per la verifica della cantierabilità e degli investimenti in opere murarie, impianti e macchinari nonché per gli investimenti volti al risparmio energetico, in ordine all'ammissibilità e alla congruità di talune tipologie di spesa dei programmi di incentivazione previsti dai vigenti regolamenti regionali, Sviluppo Toscana si avvale anche di tecnici iscritti ad albi professionali, che garantiscono indipendenza ed elevate competenze tecniche nella progettazione, direzione lavori e valutazione di programmi di investimento complessi. A tal fine, a seguito di specifici avvisi pubblici, la società ha approvato appositi elenchi a cui attingere, nel rispetto del principio di rotazione, per l'affidamento degli incarichi professionali.

B.9 – Costi per il personale: si rileva un incremento dei costi per l'esercizio 2022 di **circa 473 mila** euro in funzione delle attività ragionevolmente svolte dalla società e soprattutto dalla impellente necessità di rafforzare alcune aree trasversali (area informatica, affari generali/area governance) prevedendo un incremento della pianta organica (nel prossimo triennio) di 12 unità, **n. 3 per l'annualità 2022**, n. 7 per l'anno 2023 e n. 1 per l'anno 2024, con conseguente impatto sul conto economico sia alla voce B.09 "Costi di personale", sia alla voce B.07 per i "Costi per servizi" (buoni pasto/benefit assicurativi) previsti dal CCNL applicato. Inoltre, per far fronte alle attività conseguenti l'aggiornamento del PA2022, si rende necessario rafforzare ulteriormente l'organico a tempo determinato prevedendo l'assunzione di n. 6 risorse per 6 mesi.

Da tale previsione si rileva quindi che i costi per il personale - nel rispetto dell'equilibrio economico e finanziario del bilancio societario – si assesteranno nel 2024 a **circa 4,8 milioni di euro**, tenendo conto di un adeguamento retributivo previsto dal rinnovo del CCNL entrato in vigore nel mese di agosto 2021, delle nuove assunzioni (n.12 in totale nel triennio, incluso la figura del Direttore Generale), di alcuni passaggi di livello contrattuale.

Nelle tabelle seguenti vengono riepilogati gli elementi che comportano l'incremento del costo del personale nel triennio 2022/2024 programmati e il riconoscimento del "premio di produzione":

AREA OPERATIVA	TOTALE RISORSE ASSEGNATE ALL'AREA	TOTALE INCREMENTO ORGANICO NEL TRIENNIO 2022/2024	INCREMENTO ORGANICO 2022	ATTIVAZIONI E.T.D. 2022	INCREMENTO ORGANICO 2023	INCREMENTO ORGANICO 2024	INCREMENTO COSTO ANNO 2022	ATTIVAZIONE T.D. 2022	INCREMENTO COSTO ANNO 2023	INCREMENTO COSTO ANNO 2024	TOTALE INCREMENTO COSTO ORGANICO NEL TRIENNIO 2022/2024
DIRETTORE GENERALE		1		1			107.157,93		53.578,96		160.736,89
AREA OPERATIVA SUPPORTO PROGRAMMAZIONE REGIONALE POR FESR/EXTRA-POR	59	7	3	6	4		133.878,00	133.878,00	179.108,00		446.864,00
AREA OPERATIVA AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	4	1			1				44.777,00		44.777,00
AREA GOVERNANCE	2	2			1	1			44.777,00	44.777,00	89.554,00
AREA OPERATIVA SISTEMI INFORMATIVI	9	1			1				44.777,00		44.777,00
TOTALE	74	12	4		7	1	241.035,93	133.878,00	367.017,96	44.777,00	786.708,89

Composizione delle voci che comportano un incremento del costo del personale nel triennio 2022/2024

	2022	2023	2024
incremento CCNL	17.056	36.143	0
Dir. Gen.	107.158	53.579	0
premio prod.	25.000	5.000	0
passaggi liv.	56.207	6.446	0
incremento org.	133.878	313.439	44.777
attivazione t.d.	133.878	0	0
totale	473.177	414.607	44.777

Per l'esercizio 2022 sono stati considerati i costi incrementali derivanti da:

- il “rateo stipendio DG” dal mese di maggio al mese di dicembre per € 80.000,00, oltre ai contributi;
- lo stanziamento per il riconoscimento del premio di produzione per l'anno 2022 pari ad € 25.000;
- il riconoscimento di alcuni passaggi di livello contrattuale (dal 4° al 3° per n.5 ULA pari ad € 37.880; dal 2° al 1° per n.1 ULA pari ad € 18.327);
- l'inserimento in organico di n. 4 ULA.

di cui incremento CCNL	Dir. Gen.	premio prod.	passaggi liv.	incremento org.	attivazione t.d.	Totale
17.056,20	107.157,93	25.000,00	56.207,00	133.878,00	133.878,00	473.177,13
12.343,80	80.000,00	25.000,00	56.207,00	96.240,00	96.240,00	366.030,80
3.725,40	21.232,00			30.072,00	30.072,00	85.101,40
987,00	5.925,93			7.566,00	7.566,00	22.044,93

Per l'esercizio 2023 sono stati considerati i costi incrementali derivanti da:

- il “stipendio DG” dal mese di gennaio al mese di dicembre per € 120.000,00, oltre ai contributi;
- lo stanziamento per il riconoscimento del premio di produzione per l'anno 2023 pari ad € 30.000;
- il riconoscimento di alcuni passaggi di livello contrattuale (dal 4° al 3° per n.5 ULA riconosciuti nel 2022 e di altri n.3 ULA da riconoscere nel 2023 per complessivi € 60.856,00; dal 2° al 1° per n.1 ULA effettuato nel 2022 pari ad € 18.400,00);
- l'inserimento in organico di n. 7 ULA.

di cui incremento CCNL	Dir. Gen.	premio prod.	passaggi liv.	incremento org.	attivazione t.d.	Totale
36.142,90	53.578,96	5.000,00	6.445,90	313.439,00		414.606,76
26.157,10	40.000,00	5.000,00	6.445,90			77.603,00
7.894,30	10.616,00					18.510,30
2.091,50	2.962,96					5.054,46

Per l'esercizio 2024 sono stati considerati i costi incrementali derivanti da:

- lo “stipendio DG” dal mese di gennaio al mese di dicembre per € 120.000,00, oltre ai contributi;
- lo stanziamento per il riconoscimento del premio di produzione per l'anno 2024 pari ad € 30.000;
- il riconoscimento di alcuni passaggi di livello contrattuale (dal 4° al 3° per n.5 ULA riconosciuti nel 2022 e di altri n.3 ULA da riconoscere nel 2023 per complessivi € 60.856,00; dal 2° al 1° per n.1 ULA effettuato nel 2022 pari ad € 18.400,00);
- l'inserimento in organico dell'ultima ULA.

di cui incremento CCNL	Dir. Gen.	premio prod.	passaggi liv.	incremento org.	attivazione t.d.	Totale
0,00	0,00	0,00	0,00	44.777,00		44.777,00
						0,00
						0,00
						0,00

La riduzione delle collaborazioni esterne, a seguito dell'internalizzazione di alcune attività di supporto, determina un aumento di responsabilità ed una maggiore specializzazione delle risorse umane interessate.

Per questo motivo è prevedibile la valorizzazione di alcune risorse umane interne con passaggi di livello di inquadramento contrattuale e con assunzione di maggiori oneri e responsabilità. Nel triennio 2022/2024 sono stati previsti n. 8 passaggi di livello, di cui 7 passaggi di livello dal 4° al 3° e 1 dal 2° al 1°.

La programmazione delle risorse umane per il triennio 2022-2024 risulta compatibile sia economicamente che finanziariamente con il valore degli affidamenti e dei ricavi previsti.

I maggiori costi derivanti dall'incremento delle risorse in organico sono all'incremento di attività che compongono il Piano di attività.

La compatibilità economica e finanziaria delle nuove assunzioni dovute all'incremento della pianta organica e delle assunzioni a tempo determinato è assicurata dai ricavi delle vendite e delle prestazioni derivanti da prestazioni verso Regione Toscana e dalla gestione del patrimonio immobiliare.

Eventuali assunzioni con contratto di lavoro a tempo determinato, dovranno comunque essere verificate di volta in volta sulla base di eventuali nuovi affidamenti che la Regione Toscana potrà effettuare in favore di Sviluppo Toscana S.p.A.

Per il salario variabile (premio di produzione) del personale ci si atterrà unicamente a quanto previsto dai CCNL di categoria. L'ammontare complessivo delle risorse variabili per il triennio è pari a 85 mila euro, così distribuito: anno 2022: euro 25 mila; anno 2023: euro 30 mila; anno 2024: euro 30 mila.

Si evidenzia che non è prevista l'attivazione di collaborazioni coordinate o continuative o co.co.pro, anche perché impedita dagli indirizzi per la gestione impartiti dalla Giunta Regionale.

L'organico della società nell'esercizio 2022, a seguito dell'incremento di 4 nuove unità, passerà dagli attuali 74 dipendenti a 78 unità con un costo rappresentato in bilancio previsionale di circa **4,8 milioni di euro**.

4. BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE RICLASSIFICATO (prospetto 2)

Il bilancio preventivo economico triennale è stato redatto inserendo i dati come sopra descritti per l'anno 2022 e valutando opportune variazioni ai costi di produzione sia per l'anno 2023 che per l'anno 2024 derivanti da alcune modifiche che interverranno in merito al costo per servizi esterni.

Con DGR N.1416/2021, la Regione Toscana ha indicato il quadro delle risorse regionali da assegnare a Sviluppo Toscana per le attività istituzionali continuative e non continuative previste anche per il triennio 2022/2024 secondo la seguente ripartizione:

- 11.491.505 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative annualità 2022;
- 11.400.908 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative e non continuative annualità 2023;
- 10.700.000 € (comprensivi di IVA) per attività istituzionali continuative annualità 2024

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

	CONTO ECONOMICO	Bilancio Previsionale 2021 (agg. Nov. 2021)	%	Bilancio Previsionale 2022 aggiornato	%	Bilancio Previsionale 2023	%	Bilancio Previsionale 2024	%
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	8.927.407	100%	10.520.880,97	100%	10.032.264	100%	9.457.749	100%
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.595.746	96,3%	10.359.123,97	98,5%	9.751.007	97,2%	9.176.492	97,0%
	Prestazioni vs. Regione Toscana	8.288.641	92,8%	10.024.123,97	95,3%	9.345.007	93,1%	8.770.492	92,7%
	Canoni incubatori ST	110.000	1,2%	110.000,00	1,0%	110.000	1,1%	110.000	1,2%
	Canoni incubatori ex CREAF	197.105	2,2%	225.000,00	2,1%	296.000	3,0%	296.000	3,1%
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione								
3.A.5	Altri ricavi e proventi	331.661	3,7%	161.757,00	1,5%	281.257	2,8%	281.257	3,0%
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	174.754	2,0%	52.500,00	0,5%	172.000	1,7%	172.000	1,8%
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	156.908	1,8%	109.257,00		109.257		109.257	
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	7.054.960	79,0%	8.778.658,46	83,44%	8.578.170	85,5%	8.318.075	87,9%
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	15.000	0,2%	20.000,00	0,2%	20.000	0,2%	20.000	0,2%
3.B.6									
3.B.7	Costi per servizi	1.879.189	21,0%	3.515.178,00	33,4%	3.027.300	30,2%	2.817.500	29,8%
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	95.000	1,1%	43.924,00	0,4%	43.924	0,4%	43.924	0,5%
3.B.9	Costi per il personale	4.061.000	45,5%	4.534.177,13	43,1%	4.814.906	48,0%	4.859.683	51,4%
3.B.9.a	Salari e stipendi	2.939.000	32,9%	3.305.030,80	31,4%	3.516.293	35,0%	3.548.481	37,5%
3.B.9.b	Oneri sociali	887.000	9,9%	972.101,40	9,2%	1.027.332	10,2%	1.037.391	11,0%
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	235.000	2,6%	257.044,93	2,4%	271.280	2,7%	273.810	2,9%
3.B.9.e	Altri costi per il personale								
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	324.245	3,6%	385.379,33	3,66%	392.041	3,9%	296.968	3,1%
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0,0%	200,00	0,0%	200	0,0%	200	0,0%
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	324.245	3,6%	385.179,33	3,7%	391.841	3,9%	296.768	3,1%
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0,00		0		0	
3.B.12	Accantonamenti per rischi	400.000	4,5%	0,00	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.B.14	Oneri diversi di gestione	280.526	3,1%	280.000,00	2,66%	280.000	2,8%	280.000	3,0%
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.102	-0,1%	0,00	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.C.16	Altri proventi finanziari	6	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	6							
3.C.16.d.	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	6	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	7.108							
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	7.108	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0,0%	0,00	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	1.865.345	20,9%	1.742.222,51	16,56%	1.454.093	14,5%	1.139.674	12,1%
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, d	563.309	6,3%	567.624,00	5,4%	498.357	5,0%	409.899	4,3%
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	659.309	7,4%	567.624,00	5,40%	498.357	5,0%	409.899	4,3%
3.F.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	-96.000	-1,1%		0,0%		0,0%		0,0%
3.G									
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio	1.302.036	14,6%	1.174.598,51	11,16%	955.736	9,5%	729.775	7,7%

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.

Il valore della produzione totale stimato nel triennio riflette sostanzialmente l'evoluzione del business di ST con un target a fine periodo di € 30 mln circa.

Il costo 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.

5. 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 2022, 2023 e per il 2024 la necessità di investimenti ammonta complessivamente a 2 milioni di euro stimati in relazione alla sostituzione di attrezzature informatiche obsolete, software, mobili e impianti per le diverse sedi, nonché per interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e di completamento degli immobili di proprietà di Prato, Massa e Venturina.

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.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2022/2024						
N	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
.	.	2022	2023	2024	N.	.
1	Competenze tecniche (progettazione, etc)	€ 136.000,00			€ 136.000,00	
2	Macchine d'ufficio e PC	€ 276.318,00	€ 72.000,00	€ 45.000,00	€ 393.318,00	
3	Licenze software	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	
4	Mobili da ufficio	€ 16.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 18.000,00	
5	Opere murarie varie	€ 736.600,00	€ 426.000,00		€ 1.162.600,00	
6	Impianti Generici	€ 224.000,00	€ 116.000,00		€ 340.000,00	
	Totale	€ 1.389.918,00	€ 616.000,00	€ 47.000,00	€ 2.052.918,00	

FONTI DI FINANZIAMENTO						
DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO		CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI: autofinanziamento derivante dall'ammortamento	TOTALE	NOTE
N.		STAT O	REGION E	ALTRI ENTI	N.	N.
1	Competenze tecniche (progettazione, etc)				€ 136.000,00	€ 136.000,00
2	Macchine d'ufficio e PC				€ 393.318,00	€ 393.318,00
3	Licenze software				€ 3.000,00	€ 3.000,00
4	Mobili da ufficio				€ 18.000,00	€ 18.000,00
5	Opere murarie varie				€ 1.162.600,00	€ 1.162.600,00
6	Impianti Generici				€ 340.000,00	€ 340.000,00
Totale					€ 2.052.918,00	€ 2.052.918,00

Tutti gli investimenti previsti per il triennio 2022/2024 sono finanziati in autofinanziamento (utile + ammortamento) generato dal "CASH FLOW AZIENDALE".

Come si evince dal prospetto economico previsionale per il triennio 2022/2024 e dalle tabelle di cash-flow di seguito riportate, i volumi di attività ed i conseguenti costi non manifestano squilibri derivanti dalla gestione corrente delle attività tipiche.

Il pareggio di bilancio e l'ammontare degli ammortamenti garantiscono in prima battuta un cash-flow sufficiente a realizzare gli investimenti programmati.

5.1. Analisi Cash flow

Anni	2020	2021	2022E	2023E	2024E
	€'	€'	€'	€'	€'
Flusso di cassa operativo lordo	2.291.662	563.295	1.617.023	1.419.058	1.100.554
Variazione CCN	14.687.738	67.391.489	1.897.422	(92.611)	(36.682)
Flusso di cassa della gestione corrente	16.979.400	67.954.784	3.514.445	1.326.447	1.063.872
Flusso di Cassa Operativo	16.344.946	67.379.355	3.021.408	72.529	447.872
Flusso di Cassa al servizio del debito	16.468.324	67.500.931	3.021.408	72.529	447.872
Flusso di cassa per azionisti	16.468.188	67.500.931	3.021.408	72.529	447.872
Flusso di cassa netto	16.468.186	67.500.930	3.021.408	72.529	447.872

5.2. Andamento Cash flow

Anni	2020	2021	2022E	2023E	2024E
	%	%	%	%	%
Flusso di cassa operativo lordo	-	-75,4%	187,1%	-12,2%	-22,4%
Variazione CCN	-	358,8%	-97,2%	-104,9%	60,4%
Flusso di cassa della gestione corrente	-	300,2%	-94,8%	-62,3%	-19,8%
Flusso di Cassa Operativo	-	312,2%	-95,5%	-97,6%	517,5%
Flusso di Cassa al servizio del debito	-	309,9%	-95,5%	-97,6%	517,5%
Flusso di cassa per azionisti	-	309,9%	-95,5%	-97,6%	517,5%
Flusso di cassa netto	-	309,9%	-95,5%	-97,6%	517,5%

Di seguito viene riportata la parte descrittiva dei singoli investimenti da realizzare nel triennio.

Nella voce “Competenze tecniche (progettazione, etc)” sono ricompresi i costi di progettazione, direzione lavori e collaudi relativi agli interventi connessi alla realizzazione delle opere murarie e impianti negli immobili di proprietà di Prato, Venturina Terme e Massa.

Nella voce “Macchine d’ufficio e PC” ci rientrano i costi relativi all’acquisto di nuova strumentazione hardware dei PC in uso al personale di Sviluppo Toscana, nonché l’acquisto di server e PC dedicati in modo specifico ad allestire una porzione degli spazi della sede di Prato che ospiterà un “Centro di Competenze 5G e Tecnologie Innovative” che ci è stato commissionato dalla Regione Toscana.

Nella voce “Licenze e software” ci rientrano i costi relativi al rinnovo e/o all’acquisto di specifiche licenze e software in uso per la conduzione delle attività societarie.

Nelle voci “Opere murarie varie” e “Impianti generici”, quelle preponderanti, sono inclusi gli interventi di manutenzione straordinaria e di completamento, sia edile che impiantistica, delle sedi di Prato, di Venturina Terme e di Massa.

In particolare:

- Gli interventi previsti per la sede di Prato si concentrano nell’esercizio 2022 l’esecuzione di opere di completamento a valere su contratti già formalizzati nell’anno 2021 nonché l’affidamento dei lavori di manutenzione delle facciate interne ed esterne e di completamento dell’impianto antincendio e di condizionamento.
- Gli interventi da eseguire nella sede di Venturina Terme consistono nell’esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria delle coperture della palazzina denominata “direzionale” per evitare il perdurare di infiltrazioni di acque piovane. Si tratta di un intervento urgente non più rinviabile da eseguire entro il primo semestre 2022.
- Gli interventi previsti per la sede di Massa, da realizzare nel 2023, consistono nell’esecuzione di lavori di messa in sicurezza della palazzina direzionale struttura dal degrado già in atto ed in stato avanzato dei due vani scala che assicurano all’interno i collegamenti verticali, nonché dal pericolo di possibili crolli strutturali, rendendo così agibile e percorribile l’interno della struttura in ogni sua parte.

Firenze, 20/05/2022

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

