

SVILUPPO TOSCANA SPA

Sede legale: VIA CAVOUR, 39 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

REGIONE TOSCANA - Direzione e coordinamento

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

L'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio 2017, costituisce una importante occasione per illustrare i principali avvenimenti relativi all'anno trascorso e rappresentare l'andamento della gestione, non mancando di fare riferimento a prevedibili prospettive collegate all'evoluzione dello scenario nel quale la Società si trova e si troverà ad operare.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Nel corso dell'esercizio la sede di Massa è stata interessata dal trasloco presso i nuovi uffici predisposti nella palazzina ex aule di formazione, i cui lavori sono terminati alla fine del precedente esercizio.

Come previsto, ciò ha consentito notevoli risparmi soprattutto per quanto riguarda le utenze per il condizionamento e riscaldamento, che sono diminuite di circa 9.500 euro rispetto al precedente esercizio.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è partecipata interamente da parte della Regione Toscana e per legge e per Statuto svolge la sua attività prevalentemente a supporto della stessa (e degli Enti dipendenti), ed è quindi soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente citato.

Sviluppo Toscana, in qualità di "in house" regionale, opera a "supporto della Regione e degli enti dipendenti, nel quadro delle politiche di programmazione economica e territoriale", in ambito di:

- a) gestione e controllo di fondi e istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi, ed ogni altro tipo di beneficio regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici;
- b) consulenza e assistenza per la programmazione in materia di incentivi alle imprese, monitoraggio e valutazione;
- c) collaborazione alla progettazione e attuazione delle politiche di intervento in materia di ricerca, innovazione e sostegno alla competitività del sistema imprenditoriale toscano;
- d) supporto a progetti di investimento e di sviluppo territoriale;
- e) progettazione e attuazione dei programmi e progetti comunitari di interesse regionale.

Per il conseguimento di tali finalità, la Società concorre all'attuazione dei programmi regionali e locali di sviluppo economico, sociale e del territorio in Toscana e, sempre nel quadro della politica di programmazione, svolge attività strumentali alle funzioni della Regione aventi carattere di servizio.

Possiamo affermare che tutti gli indirizzi operativi (forniti attraverso il Piano di Attività e attraverso gli Indirizzi di Gestione) dell'esercizio 2017 sono stati sostanzialmente realizzati attraverso l'esecuzione di attività rientranti sia nella gestione della nuova Programmazione 2014-2020, sia in altri strumenti di programmazione regionale (FSE, FSC, PO MARITTIMO ITALIA-FRANCIA).

Rispetto alle attività affidate dalla Regione Toscana e rientranti nel Piano Attività 2017 adottato con Delibera di Giunta regionale n. 1259 del 5 dicembre 2016 e successive integrazioni, la dotazione finanziaria complessiva per l'esecuzione effettiva delle attività di interesse generale realizzate in favore del socio unico è stata di € 4.4 milioni di euro, a fronte di affidamenti da piano delle attività circa 7,4 milioni. La differenza tra il complesso delle attività affidate ed il valore dei ricavi conseguiti è determinata dal fatto che dette attività non necessariamente possono essere svolte nel medesimo esercizio di affidamento, ma possono proseguire anche negli anni successivi, comportando quindi uno slittamento nella loro competenza economica.

Anche per il 2017, in coerenza con le normative emanate a livello nazionale e in attuazione degli indirizzi sulla gestione forniti dalla Regione Toscana, la società ha realizzato una riduzione dei propri costi e delle spese, migliorando i livelli di servizio.

In particolare, in tema di rispetto degli indirizzi espressi ai fini dell'esercizio del c.d. "controllo analogo" ed impartiti dalla Giunta Regionale, si precisa che:

- a) non si è proceduto all'assunzione di personale a tempo indeterminato oltre quello autorizzato con L.R. n. 50/14;
- b) in riferimento al rispetto del costo del personale per tetto di spesa per l'anno 2017, si conferma che lo stesso è stato inferiore a quello risultante per l'anno 2015 calcolato secondo le direttive MEF. In particolare, il "tetto di spesa" per il 2015 era pari a 541 mila Euro mentre quello effettivamente sostenuto nell'anno 2017 è stato pari a 237 mila Euro, con un riduzione di 304 mila Euro;
- c) si conferma che la Società nell'anno 2017 non ha attivato contratti coordinati e continuativi, né contratti di collaborazione a progetto; non ha sfiorato il tetto del 20% della spesa sostenuta per l'anno 2009 per incarichi di consulenza di cui all'art. 6, c. 11, del DL 78/2010;
- d) nel corso dell'esercizio 2017 Sviluppo Toscana ha rispettato tutti gli obblighi previsti con il D.Lgs. n.33/2013 e con la Legge n. 190/2012 in materia di trasparenza e di prevenzione e repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione.

Si precisa, altresì, che la Società ha rispettato quanto previsto dagli indirizzi per la gestione in materia di attività contrattuale attenendosi a quanto previsto dal D.Lgs. 50/16 e dai regolamenti societari in materia.

Per quanto riguarda gli indirizzi sul sistema informativo si conferma che tutte le applicazioni di software implementati su qualsiasi piattaforma tecnologica in nome e per conto di Regione Toscana sono state validate nelle specifiche componenti di interoperabilità applicativa e funzionale dal Settore regionale competente per le materie della tecnologia e della Società dell'informazione.

In merito alla trasmissione degli atti aziendali soggetti al controllo regionale, come previsto dall'art. 5 della Legge Regionale 28/2008, si precisa che nell'anno 2017 sono stati rispettati gli indirizzi dati.

La Società ha intrapreso numerose azioni per incrementare l'efficienza e ridurre i costi di esercizio.

In particolare, l'ulteriore riorganizzazione di alcune Aree Strategiche interne - anche in rapporto alle nuove funzioni assegnate con la L.R. n.50/2014 - e la revisione di alcune voci di spesa, hanno portato a realizzare risparmi in linea con le indicazioni generali dei processi di *spending review* che hanno interessato tutte le amministrazioni pubbliche, comprese le società in house.

I principali effetti che l'attività di direzione e coordinamento ha prodotto sull'attività di impresa nel 2017 e sui suoi risultati, possono essere riassunti nello schema che segue ove sono state riportate le attività attuate - distinte per programma o per legge dalle quali discendono.

Riepilogo Commesse effettivamente gestite nel corso del 2017

PROGRAMMAZIONE POR FESR 2014-2020

1. Linea d'azione 1.1.5: Attività di assistenza tecnica scorrimento graduatoria Bando FAR FAS: attività di gestione, rendicontazione, controllo e pagamento
2. LdA 3.4.2 - Supporto e assistenza tecnica alle attività di istruttoria alle domande di finanziamento, controlli, gestione delle rendicontazioni ed erogazioni dei contributi relative al bando per i processi di internazionalizzazione POR CREO FESR 2014-2020. NUOVO BANDO
3. 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 - Attività da svolgersi nell'anno 2017
4. Assistenza tecnica nello svolgimento delle attività inerenti l'Asse Urbano del POR FESR 2014-2020 per la realizzazione dei Progetti di Innovazione Urbana PIU* a supporto del responsabile del procedimento e dei Responsabili di azione/sub-azione
5. ASSISTENZA TECNICA LINEA POR 1.1.5 sub a1) e sub a2) COMPRENSIVA DELL'ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO IN ITINERE DEI PROGETTI E DEL COMPLETAMENTO ATTIVITA' 2016
6. ATTIVITA' DI SUPPORTO E ASSISTENZA TECNICA ALLA GESTIONE DEI PROGETTI RELATIVI ALL'AZIONE 1.1.4 - DISTRETTI TECNOLOGICI E ATTIVITA' DI MONITORAGGIO IN ITINERE DEI PROGETTI
7. A.T. AZIONE 1.1.2 - Assistenza tecnica per la linea 1.1.2 Sostegno ai processi di innovazione delle MPMI acquisizione servizi qualificati per istruttoria dei bandi in anticipazione e bando A, pagamenti e controlli relativi. Aggiornamenti piattaforma, manuali e modulistica relativa al nuovo bando. Istruttoria dei nuovi progetti e relativi pagamenti, compreso la gestione dei bandi START UP HOUSE e creazione di impresa
8. A.T. AZIONE 1.1.3 - Assistenza tecnica per la linea 1.1.3 "Sostegno all'innovazione di carattere strategico e sperimentale" per istruttoria del bando RS13 in anticipazione, pagamenti e controlli relativi. Aggiornamenti piattaforma, manuali e modulistica relativa al nuovo Bando B innovazione. Istruttoria dei nuovi progetti e relativi pagamenti relativi al Bando B
9. Azione 3.4.2 "Incentivi all'acquisto di servizi di supporto all'internazionalizzazione in favore delle PMI. Supporto e assistenza tecnica alle attività di istruttoria alle domande di finanziamento, controlli, gestione delle rendicontazioni ed erogazione dei contributi relative al bando per i processi di internazionalizzazione POR FESR 2014-2020. " Gestione bando 2015

10. Azione 3.4.2 "Incentivi all'acquisto di servizi di supporto all'internazionalizzazione in favore delle PMI. Supporto e assistenza tecnica alle attività di istruttoria alle domande di finanziamento, controlli, gestione delle rendicontazioni ed erogazioni dei contributi relative al bando per i processi di internazionalizzazione POR FESR 2014-2020. Bando 2016
11. Assistenza tecnica per l'aggiornamento della base dati del sistema informativo BDII. Raccolta flussi informativi provenienti dai sistemi gestionali dei gestori di primo livello. Supporto informatico per l'importazione dei dati nella BDII e verifiche completezza del settore informativo
12. Assistenza tecnica per l'adeguamento del sistema informativo BDII alle prescrizioni e ai requisiti tecnici derivanti dalla normativa nazionale e comunitaria per il periodo di programmazione 2014-2020 con particolare riferimento alle agevolazioni in "de minimis" e alle operazioni di ingegneria finanziaria
13. Supporto e assistenza tecnica per i servizi informatici relativi al nuovo gestionale per il periodo di programmazione 2014-2020
14. Supporto per la chiusura del POR FESR 2007-2013
15. 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
16. POR FESR - 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.
17. LINEA 3.4.3 "Progetto 'Open Innovation Club' e sostegno alla creazione di partenariati tra imprese toscane e multinazionali" : gestione delle attività
18. Realizzazione di un Sistema Informatico per l'interscambio e la gestione dei dati tra il Sistema Informativo regionale ed il Registro Nazionale Aiuti di Stato di cui all'art. 52, comma 1, della Legge n. 234/2012.
19. 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
20. 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
21. 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
22. 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
23. Assistenza tecnica nello svolgimento delle attività inerenti la sub-azione 4.6.4 . B - Reti di percorsi ciclopedonali nell'area della Piana Fiorentina"
24. Attività di assistenza tecnica, istruttoria e gestione bando di cui all'Azione 4.2.1 sub azione a1 - " Aiuti per l'efficientamento energetico degli immobili sedi delle imprese" - Bando 2017
25. Attività di assistenza tecnica, istruttoria e gestione bando di cui all'Azione 4.1.1 - "Aiuti per l'efficientamento energetico degli edifici pubblici e strutture pubbliche ed integrazione con fonti rinnovabili" - Bando 2017
26. Attività di assistenza tecnica e gestione bando di cui all'Azione 4.2.1 sub azione a1 - " Aiuti per l'efficientamento energetico degli immobili sedi delle imprese" - Bando 2016 - attività di istruttoria, controllo di 1° livello e pagamento
27. Attività di assistenza tecnica e gestione bando di cui all'Azione 4.2.1 sub azione a1 e sub azione a2 - " Aiuti per l'efficientamento energetico degli immobili e dei processi produttivi delle imprese" - Bandi 2014 – attività di istruttoria, controllo di 1° livello e pagamento
28. Attività di assistenza tecnica riguardante l'azione 1.5.1 per la gestione del bando infrastrutture per la ricerca e procedure negoziali
29. Assistenza tecnica con funzioni di 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

PROGRAMMAZIONE REGIONALE

1. Attività di assistenza tecnica per la gestione completa del bando rivolto ad aggregazioni di imprese operanti in Centri Commerciali Naturali - ex PRSE 2012-2015 Linea 3.1 A 1B.
2. Assistenza tecnica per la gestione e l'erogazione del contributo straordinario previsto dalla Legge Finanziaria Regionale per il 2016 a favore dei Comuni di Crespina Lorenzana, Impruneta e Uzzano per interventi di edilizia scolastica.
3. Assistenza tecnica per istruttoria, gestione, informazione, assistenza, controlli e verifiche relativi all'avviso pubblico per la costituzione elenco regionale esperti di settore (art. 66 decies comma 6 lett. a Reg. 47/R/2003)
4. Assistenza tecnica per istruttoria, gestione, informazione, assistenza, controlli e verifiche relativi agli avvisi pubblici in ambito di IeFP finanziati con risorse statali
5. Assistenza tecnica per istruttoria, gestione, informazione, assistenza, controlli e verifiche relativi agli avvisi pubblici per percorsi quadriennali di IeFP
6. Assistenza tecnica al sistema regionale delle competenze
7. Assistenza tecnica al sistema regionale di accreditamento degli organismi formativi e delle botteghe scuola
8. Assistenza tecnica per i controlli amministrativi relativi agli avvisi per la formazione strategica
9. ASSISTENZA TECNICA PER BANDO OCM VINO PROMOZIONE SUI MERCATI TERZI 2017/2018
10. PRS 2016 - 2020 ASSISTENZA TECNICA PER BANDO "sostegno al sistema neve in Toscana"
11. PRSE 2012-2015 - ASSISTENZA TECNICA PER BANDO "Aiuti alle MPMI produttrici di prodotti tessili cardati". Gestione delle fasi di rendicontazione, erogazione e controllo
12. PRS 2016-2020 - Supporto e assistenza tecnica alle attività gestione – dalla fase istruttoria delle manifestazioni di interesse, al controllo e pagamento - dei Protocolli di insediamento.
13. ASSISTENZA TECNICA PER FOTONICA - BANDO ERANET COFUND PHOTONICSENSING
14. ASSISTENZA TECNICA BANDO ERANETCOFUND MANUNET III
15. Supporto e assistenza tecnica per le attività di istruttoria gestione controlli e pagamenti interventi in materia di infrastrutture economiche e produttive - annualità 2017 di cui all'attività 20 punto 2 del Piano di Attività 2016 di Sviluppo Toscana S.p.a comprensiva dell'attività di rendicontazione relativa alla concessione di contributi ad enti terzi. 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
16. Rendicontazione relativa alla concessione di contributi a enti terzi di cui all'attività 32 punto 2 del Piano di Attività 2016 di Sviluppo Toscana S.p.a
17. Assistenza tecnica e gestione progetti d'investimento sui beni culturali
18. Supporto e assistenza tecnica specialistica alle funzioni della Direzione Attività produttive relative a progetti di sviluppo a carattere territoriale integrato anche a matrice settoriale
19. Gestione delle domande relative all'Ordinanza 383 del 16/08/2016 per la concessione di contributi a favore di attività economiche e produttive colpite dalle calamità naturali individuate con Delibera del Consiglio dei Ministri del 28/07/2016

20. Assistenza tecnica per le attività di gestione, controllo e pagamento relativamente agli interventi del POR FSE 2014-2020 a sostegno dell'occupazione : incentivi alle imprese e datori di lavoro per le assunzioni di Lavoratori
21. Avviso per accreditamento Incubatori di impresa e spazi per le start up innovative di cui al Decreto n. 2593 del 10 marzo 2017
22. Gestione domande ed esami delle Guide turistiche per il riconoscimento delle "Guide Turistiche Specializzate" e la loro istruttoria completa con costi a carico dei richiedenti
23. Assistenza tecnica per bando "BiophotonicPlus"
24. Supporto e assistenza tecnica alla catalogazione e digitalizzazione dei giacimenti informativi (analisi, ricerche, rapporti) della Direzione Attività Produttive in materia di politiche industriali e politiche di sviluppo
25. Supporto e assistenza tecnica specialistica per l' integrazione della Banca dati delle imprese incentivate con le informazioni relative alle imprese oggetto di procedimenti concorsuali. Analisi di fattibilità, modifica della anagrafica di base, importazione e prima analisi dei dati
26. Supporto e assistenza tecnica per: A) analisi di mercato relativa a software applicativi per analisi livello di innovatività delle imprese; B) acquisizione e sperimentazione applicativa di uno o più software nel quadro delle attività della piattaforma regionale Industria 4.0
27. Supporto e assistenza tecnica per il completamento delle linee guida per l'elaborazione dei bandi con riferimento alle componenti di bilancio delle imprese, agli indicatori di affidabilità, alle procedure di revoca, anche con il ricorso a professionalità specializzate
28. Attività di controllo ex post su imprese finanziate nell'ambito del ciclo di programmazione PRSE 2007 -2010 e PRSE 2012-2015 e presidio delle relative revoche
29. Ricezione moduli dichiarazione danni e relativa attività di assistenza e supporto tecnico-specialistico per le fasi di istruttoria, liquidazione e controlli inerenti il contributo di solidarietà rivolto alle persone colpite e danneggiate dalla calamità naturale di Livorno, Rosignano e Collesalveti del settembre 2017

POR FSE 2014-2020

1. ASSISTENZA TECNICA PER attività di supporto nella gestione delle procedure di selezione del bando Assegni di ricerca congiunta POR FSE 2014-2020
2. Assistenza tecnica per attività di supporto nella gestione delle procedure di selezione del bando Borse di dottorato pegaso POR FSE 2014-2020
3. Assistenza tecnica per istruttoria, gestione, informazione, assistenza, controlli e verifiche per la concessione di contributi a favore degli appartenenti alle professioni ordinistiche e non ordinistiche per lo svolgimento dei tirocini obbligatori e non obbligatori, elaborazione documenti e rapporti e alimentazione sistema informativo
4. Supporto all'attività di controllo e gestione del POR FSE 2017
5. Prolungamento dell'attività di controllo di I livello dal 2016 al 2017

PAR FAS 2007-2013

1. Linea 1.1 (ex Linea 1.1.a) Sistema pubblico della ricerca. Attività di assistenza tecnica Bando FAR FAS 2014 e Bando FAS Salute 2014 - DD 6278 del 3/12/2015 - Periodo Gennaio Dicembre 2017

FESR 2014-2020 PC Italia-Francia Marittimo

1. Supporto per la gestione del Segretariato Congiunto del Programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2014-2020 per l'annualità 2017

RISORSE STATALI

1. Gestione attività progetti di eccellenza (La Toscana della Via Francigena; In Etruria; In IT.inere; Toscana Innovazione): istruttorie successive all'impegno, controllo rendicontazioni, verifiche campionarie, erogazione risorse
2. Assistenza tecnica relativa ai controlli di I livello sui rendiconti finali di spesa dei progetti finanziati con risorse statali

Situazione patrimoniale e finanziaria

Il risultato di esercizio si attesta a 624 Euro di utile, dopo aver scontato imposte dirette per 26.045 Euro ed ammortamenti e svalutazioni per 233.803 Euro.

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale e si riportano i principali indicatori reddituali e finanziari al fine di fornire un'analisi fedele ed esauriente della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	58.067.385	90,11 %	40.147.535	86,11 %	17.919.850	44,63 %
Liquidità immediate	45.992.428	71,37 %	35.845.919	76,88 %	10.146.509	28,31 %
Disponibilità liquide	45.992.428	71,37 %	35.845.919	76,88 %	10.146.509	28,31 %
Liquidità differite	12.074.957	18,74 %	4.301.616	9,23 %	7.773.341	180,71 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	12.062.946	18,72 %	4.289.485	9,20 %	7.773.461	181,22 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	12.011	0,02 %	12.131	0,03 %	(120)	(0,99) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	6.370.801	9,89 %	6.476.050	13,89 %	(105.249)	(1,63) %
Immobilizzazioni immateriali	354		839		(485)	(57,81) %
Immobilizzazioni materiali	6.369.811	9,89 %	6.474.575	13,89 %	(104.764)	(1,62) %
Immobilizzazioni finanziarie	636		636			
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	64.438.186	100,00 %	46.623.585	100,00 %	17.814.601	38,21 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	49.788.467	77,27 %	39.974.491	85,74 %	9.813.976	24,55 %
Passività correnti	49.098.220	76,19 %	39.333.435	84,36 %	9.764.785	24,83 %
Debiti a breve termine	46.106.305	71,55 %	36.287.072	77,83 %	9.819.233	27,06 %
Ratei e risconti passivi	2.991.915	4,64 %	3.046.363	6,53 %	(54.448)	(1,79) %
Passività consolidate	690.247	1,07 %	641.056	1,37 %	49.191	7,67 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	690.247	1,07 %	641.056	1,37 %	49.191	7,67 %
CAPITALE PROPRIO	14.649.719	22,73 %	6.649.094	14,26 %	8.000.625	120,33 %
Capitale sociale	7.323.141	11,36 %	7.323.141	15,71 %		
Riserve	8.018.426	12,44 %	18.425	0,04 %	8.000.001	43.419,27 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(692.472)	(1,07) %	(145.927)	(0,31) %	(546.545)	374,53 %
Utile (perdita) dell'esercizio	624		(546.545)	(1,17) %	547.169	(100,11) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	64.438.186	100,00 %	46.623.585	100,00 %	17.814.601	38,21 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	229,95 %	102,67 %	123,97 %
Banche su circolante			
Indice di indebitamento	3,40	6,01	(43,43) %
Quoziente di indebitamento finanziario	3,06	5,32	(42,48) %
Mezzi propri su capitale investito	22,73 %	14,26 %	59,40 %
Oneri finanziari su fatturato			
Indice di disponibilità	118,27 %	102,07 %	15,87 %
Margine di struttura primario	8.278.918,00	173.044,00	4.684,28 %
Indice di copertura primario	2,30	1,03	123,30 %
Margine di struttura secondario	8.969.165,00	814.100,00	1.001,73 %
Indice di copertura secondario	2,41	1,13	113,27 %
Capitale circolante netto	8.969.165,00	814.100,00	1.001,73 %

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
Margine di tesoreria primario	8.969.165,00	814.100,00	1.001,73 %
Indice di tesoreria primario	118,27 %	102,07 %	15,87 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.619.946	100,00 %	3.671.654	100,00 %	948.292	25,83 %
- Consumi di materie prime	3.110	0,07 %	6.763	0,18 %	(3.653)	(54,01) %
- Spese generali	1.629.264	35,27 %	1.416.482	38,58 %	212.782	15,02 %
VALORE AGGIUNTO	2.987.572	64,67 %	2.248.409	61,24 %	739.163	32,87 %
- Altri ricavi	69.028	1,49 %	95.265	2,59 %	(26.237)	(27,54) %
- Costo del personale	2.616.917	56,64 %	2.543.135	69,26 %	73.782	2,90 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	301.627	6,53 %	(389.991)	(10,62) %	691.618	(177,34) %
- Ammortamenti e svalutazioni	233.803	5,06 %	125.726	3,42 %	108.077	85,96 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	67.824	1,47 %	(515.717)	(14,05) %	583.541	(113,15) %
+ Altri ricavi	69.028	1,49 %	95.265	2,59 %	(26.237)	(27,54) %
- Oneri diversi di gestione	116.860	2,53 %	130.919	3,57 %	(14.059)	(10,74) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	19.992	0,43 %	(551.371)	(15,02) %	571.363	(103,63) %
+ Proventi finanziari	4.360	0,09 %	16.029	0,44 %	(11.669)	(72,80) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	24.352	0,53 %	(535.342)	(14,58) %	559.694	(104,55) %
+ Oneri finanziari	(8)		(17)		9	(52,94) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	24.344	0,53 %	(535.359)	(14,58) %	559.703	(104,55) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	2.325	0,05 %			2.325	

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
REDDITO ANTE IMPOSTE	26.669	0,58 %	(535.359)	(14,58) %	562.028	(104,98) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	26.045	0,56 %	11.186	0,30 %	14.859	132,84 %
REDDITO NETTO	624	0,01 %	(546.545)	(14,89) %	547.169	(100,11) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
R.O.E.		(8,22) %	(100,00) %
R.O.I.	0,11 %	(1,11) %	(109,91) %
R.O.S.	0,44 %	(12,49) %	(103,52) %
R.O.A.	0,03 %	(1,18) %	(102,54) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	24.352,00		
E.B.I.T. INTEGRALE	26.677,00	(535.342,00)	(104,98) %

Commento alle risultanze economiche e patrimoniali

Come sottolineato in precedente paragrafo, il conto economico accoglie nel Valore della Produzione il valore degli incarichi per prestazioni affidati dalla Regione Toscana per l'esecuzione di attività di interesse generale previste dal Piano di Attività 2017 (Riepilogo Commesse effettivamente gestite nel corso del 2017).

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 legge n. 181/1989 e da introiti derivanti dalla gestione degli spazi delle sedi Massa e Venturina adibiti ad incubatori di imprese.

È da sottolineare che i costi di gestione relativi alle spese generali nel corso del 2017 hanno visto una significativa riduzione attribuibile ad una sostanziale revisione dei contratti in essere relativamente alle utenze e manutenzioni che hanno comportato un risparmio di circa 30 mila Euro.

I Costi del personale registrano un incremento di circa 40 mila Euro dovuto in particolare al completamento degli adeguamenti del CCNL e a un incremento del costo del personale a tempo determinato che è stato necessario attivare per la chiusura di importanti scadenze collegati ai fondi strutturali gestiti.

Si evidenzia, comunque, 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 superiore all'80% e non soggetto pertanto alle limitazioni derivanti dalle norme di finanza pubblica.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze

Con Delibera di Giunta Regionale n. 110 del 05.02.2018 è stato approvato il Piano delle attività per l'anno in corso, consistente di n. 68 attività da gestire per un importo complessivo previsto in circa euro 7,4 milioni di euro, di cui circa 3,6 stimati con competenza economica per l'esercizio 2018. Il peso delle attività di gestione dei fondi strutturali inciderebbe per circa 2,9 milioni di euro. La parte inerente la programmazione regionale e le attività legate ai fondi FSE per la quota rimanente.

Incertezze e rischi - Relazione ex art. 6, comma 2, D. Lgs.19 agosto 2016 n. 175

La società, come previsto dal D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 - art. 6, comma 2, ha predisposto specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale. Nel dettaglio, è stato definito un quadro di indicatori segnaletici di una eventuale situazione di criticità nella continuazione dell'attività aziendale, composto dalle seguenti due macro-categorie:

1. indicatori di natura contabile (basati sui dati finanziari, patrimoniali ed economici desumibili dai bilanci d'esercizio)
2. indicatori di natura extra-contabile (riconducibili, prevalentemente, ad informazioni quali-quantitative, sull'organizzazione, sull'operatività e sulla produttività aziendale)

In particolare, con riferimento agli indicatori di natura contabile, l'insorgere di eventuali situazioni di crisi aziendale è stata monitorata attraverso l'analisi delle seguenti condizioni:

1. equilibrio patrimoniale e finanziario
2. equilibrio economico

In base alle specifiche peculiarità aziendali, l'equilibrio patrimoniale e finanziario è stato esaminato tramite l'utilizzo delle seguenti categorie di indicatori:

- indici di solidità (o liquidità differita)
- indici di solvibilità (o liquidità immediata)

Per quanto concerne l'equilibrio economico, poiché la società ha come obiettivo l'esecuzione di attività di interesse generale e non la massimizzazione del profitto e la remunerazione del capitale investito, l'analisi è stata effettuata esaminando l'andamento dei seguenti margini reddituali:

- valore della produzione operativa
- valore aggiunto
- Margine Operativo Lordo (MOL)
- reddito operativo
- Earnings Before Interests and Taxes (EBIT)
- reddito netto

Con riferimento, invece, agli indicatori di natura extra-contabile, è stato utilizzato un set di informazioni quali-quantitative, non rivenienti direttamente dalla contabilità aziendale, in grado di fornire segnali su eventuali situazioni d'allerta.

In questo caso, le informazioni esaminate sono riconducibili ai seguenti aspetti:

1. efficienza e produttività
2. operatività
3. organizzazione

I predetti indicatori, esposti nelle tabelle ai paragrafi precedenti, non presentano segnali di potenziale allerta in relazione alle normali prassi economico-aziendali e alle specifiche caratteristiche che contraddistinguono il funzionamento della società. In particolare, i risultati dell'analisi evidenziano la sostenibilità dell'indebitamento finanziario e un sostanziale equilibrio della struttura fonti-impieghi.

Con specifico riferimento all'indebitamento finanziario, si precisa che la principale voce di debito sia rappresentata dai "Debiti verso controllanti", in cui sono iscritti i fondi trasferiti alla società per l'attuazione della programmazione economica regionale e destinati alle aziende beneficiarie di tali contributi.

Per quanto concerne le altre fonti di indebitamento, le stesse appaiono di importo non rilevante.

A questo proposito infatti si precisa che *la società opera esclusivamente con il capitale proprio* ed i debiti verso terzi riflettono la normale operatività della gestione e presentano un generale equilibrio della propria struttura finanziaria.

Con riferimento all'attivo, le principali voci sono rappresentate dai depositi vincolati all'attuazione delle attività delegate dalla Regione Toscana alla società e dai crediti verso controllanti, come meglio dettagliato nella Nota integrativa del bilancio.

Disponibilità liquide generate dalla gestione reddituale	2017	2016
Disponibilità liquide	235.123	-264.087

L'analisi dei flussi di cassa di cui al Rendiconto finanziario esposto in nota integrativa, evidenzia valori positivi confermando per l'esercizio in chiusura una condizione di generale equilibrio finanziario.

Tenuto conto della specifica natura dell'azienda, i potenziali rischi di natura economica sono stati esaminati attraverso l'analisi dell'andamento dei suesposti margini reddituali. In particolare, è stata verificata la presenza di eventuali valori negativi e, più in generale, il loro andamento nel corso dell'ultimo biennio.

Per l'esercizio in chiusura, l'analisi non ha evidenziato segnali di allerta; i margini esaminati presentano valori positivi.

Peraltro, l'esame del conto economico non ha evidenziato modifiche sostanziali nella struttura dei costi e dei ricavi tali da lasciar presupporre situazioni di potenziale criticità; i valori risultano in linea rispetto ai previsionali trasmessi formalmente all'Ente azionista delineando una situazione di sostanziale equilibrio economico.

Indicatori di efficienza e produttività	2017	2016
Valore aggiunto pro-capite	90.587	74.932
Costo medio complessivo unitario delle risorse umane	51.000	53.000
Numero complessivo di ULA impiegate	51	49

Anche in questo caso, gli indicatori esaminati non hanno rivelato situazioni di potenziale rischio per l'azienda. Nel dettaglio, i valori non dimostrano variazioni sostanziali negli esercizi oggetto d'analisi, nonostante l'aumento, nel corso dell'ultimo esercizio, del numero delle risorse impiegate.

Ulteriori analisi sono state svolte con riferimento all'individuazione di potenziali elementi di rischio nella continuazione dell'attività aziendale. In particolare, è stata valutata la presenza di possibili inefficienze di carattere organizzativo, operativo e gestionale. In tal senso, si è fatto principalmente riferimento agli indirizzi di gestione ed al Piano delle attività emanati dall'Ente azionista.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale

Al 31 dicembre 2017 l'organico di Sviluppo Toscana si componeva di n. 55 unità iscritte a libro unico (n. 35 con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n. 20 con contratto di lavoro a tempo determinato).

Il costo medio unitario delle 51 ULA impiegate nel 2017 è pari a circa 51mila Euro.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Come già argomentato, i rapporti con l'Ente controllante sono la componente quasi esclusiva dell'attività societaria, che per molte attività inerenti l'intermediazione dei fondi strutturali opera quale organismo intermedio ai sensi del regolamento CE 1303/2013.

Come descritto i precedente paragrafo, il valore della produzione per l'esercizio in chiusura attribuibile ad attività svolte nei confronti dell'azionista Regione Toscana ammonta a circa 4.381.000 Euro, con una incidenza di circa il 95% del totale conto economico.

Di seguito le informazioni sulla situazione creditoria/debitoria nei confronti dell'Ente partecipante.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
verso controllanti	11.890.989	3.857.216	8.033.773
Totale	11.890.989	3.857.216	8.033.773

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	44.758.889	35.364.426	9.394.463
Totale	44.758.889	35.364.426	9.394.463

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote dell'Ente controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Come accennato in Nota integrativa, si informa che il 22 febbraio dello scorso anno è stato dichiarato il fallimento del Centro ricerche ed alta formazione srl, in sigla C.R.E.A.F. SRL. Questa società partecipata dal Comune di Prato, dalla Provincia di Prato e da altri comuni di questa provincia, era stata beneficiaria di un consistente contributo pubblico allo scopo di realizzare un centro di ricerca e formazione nell'ambito del settore del tessile del comprensorio pratese. Nei fatti tuttavia, tale iniziativa non era mai stata operativa sopraggiungendo invece il fallimento di questa società.

Successivamente, allo scopo di tutelare questa iniziativa, la Giunta regionale, con legge 6 dicembre 2017 n. 68, ha autorizzato la spesa massima di 8 milioni di Euro per il completamento dei lavori residui del progetto inerente il Centro, per il tramite della società in house Sviluppo Toscana, onde acquisire l'immobile destinato ad accogliere le attività sopra citate attraverso la presentazione di una proposta di concordato ai sensi dell'art. 124 del R.D. 16 marzo 1942 n. 267, o altro strumento previsto dalla Legge Fallimentare.

L'intervento di Sviluppo Toscana consiste quindi nel rilevare l'immobile, terminare i lavori residui che restano da ultimare e prendere in carico la gestione dell'area ex-CREAF, sita in Via Galcianese 34 a Prato, al fine di favorire l'insediamento in questi spazi di attività di ricerca, innovazione e servizi per le imprese e strutture a finalità pubblica. Pertanto, la società sta predisponendo un piano di fattibilità per avere cognizione degli scenari economici e finanziari conseguenti all'iniziativa e di come questi possano impattare sul bilancio societario, in modo da predisporre per tempo gli opportuni interventi finanziari da parte dell'Ente azionista.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'utile d'esercizio a parziale copertura delle perdite pregresse.

Firenze, 31/03/2018

Orazio Figura, Amministratore Unico

Il sottoscritto GIUSEPPE STRAFFORELLO, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di MASSA CARRARA al n. 243 dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività

professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.

Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies L. 340/2000, dichiara inoltre che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società'.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di FIRENZE - Autorizzazione n. 10882/2001/T2 del 13.03.2001 A.E. Dir. Reg. Toscana emanata da A.E. Dir. Reg. Toscana