



fondazione
sistema toscana

2022 - DGR 1177/2021-235/2022						
Settore	Attività	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVE		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE		totale per capitolo
		Capitolo	€	Capitolo	€	
Presidenza	Giovanisi	63315	460.000,00	63315	40.000,00	500.000,00
Presidenza	Giovanisi Siete Presente	21054	0,00	21054	211.184,00	211.184,00
Presidenza	Giovanisi 2030					
Presidenza	Generazione Giovanisi					
Presidenza	ComunicOnlinePresidenza	33078	526.000,00	33078	40.000,00	566.000,00
Trasporto Pubbl. Locale	Muoversi in Toscana	32095	50.000,00	32095	200.000,00	250.000,00
Attrazione Investimenti	Invest in Tuscany	52772	7.200,00	52772	28.800,00	36.000,00
Attrazione Investimenti	Invest in Tuscany	52773	5.040,00	52773	20.160	25.200,00
Attrazione Investimenti	Invest in Tuscany	52774	2.160,00	52774	8.640,00	10.800,00
Pianificazione del territorio	Comunic_Territorio_Paesaggio	34219	40.000,00		0,00	40.000,00
Pianificazione del territorio	Comunic_Territorio_Paesaggio			34286	40.000,00	40.000,00
Pianificazione del territorio	Comunic_Territorio_Paesaggio			21088	30.000,00	30.000,00
Prevenzione collettiva	Pranzo Sano+attività Cinema			24095	90.000,00	90.000,00
Spettacolo ripr.	Cinema e Mediateca	63319	1.265.000,00			1.265.000,00
				63327	870.000,00	870.000,00
Spettacolo ripr.	Cinema e Mediateca					
Cultura legalità	Cultura legalità		0,00	11003	10.000,00	10.000,00
Infrastrutture Soc. Infomaz.	IF2022 e OpenToscana	14275	503.000,00	14275	197.000,00	700.000,00
Infrastrutture Soc. Infomaz.	IF2022 Partner					0,00
Turismo Commercio e Servizi	Promozione territorio e sistema produttivo	51907	15.000,00	51907	118.000,00	133.000,00
Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany	51679	857.000,00		0	857.000,00
Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany	52923	181.050,00	52923	568.950,00	750.000,00
Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany TDH					
Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany MakeIAT			53283	100.000,00	100.000,00
Turismo Commercio e Servizi	Vetrina Toscana	53243	5.000,00	53243	145.000,00	150.000,00
Econ. Terr. e progetti integrati	Impresa 4.0		15.000,00	52579	135.000,00	150.000,00
Agroalimentare	Agroalimentare	52748	41.000,00	52748	153.000,00	194.000,00
Agroalimentare	Agroalimentare					
Cultura pace	MDU 2022					
Aut. Gest. POR FSE	Comunicaz.FSE	62705	10.000,00	62705	40.000,00	50.000,00
Aut. Gest. POR FSE	Comunicaz.FSE	62706	10.000,00	62706	40.000,00	50.000,00
Sett. Lavoro	Att. Settore Lavoro			62602	6.500,00	6.500,00
Sett. Lavoro	Att. Settore Lavoro			62603	6.500,00	6.500,00
		Tot. risorse attività istituzionali continuative	3.992.450,00	Tot. risorse attività istituzionali connesse	3.098.734,00	7.091.184,00
		TOTALE 2022		7.091.184,00		
CRT	Comunicazione CRT			10661	135.000,00	135.000,00

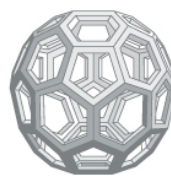
AOOGRT / AD Prot. 0509778 Data 29/12/2022 ore 07:55 Classifica A.090.



CONTTO ECONOMICO (art.2425 c.c)		2022		
		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CARATTERE CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE A QUELLE A CARATTERE CONTINUATIVO	TOTALE
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	4.069.450	7.556.497	11.625.947
1)	contributi RT piano attività	4.069.450	3.916.719	
1) a	contributi RT ad investimento (steriliz. quote ammort.)		37.991	
1) b	contributi RT: risconti dal 2021		238.660	
1) b	contributi RT: riaccertati dal 2021 al 2022		648.951	
1) c	contributi RT (Consiglio Regionale)		135.000	
2)	altri contributi (CNR, UniPi, ComunePi) in transito su capitolo RT		170.600	
2) a	altri contributi RT (Sviluppo Toscana): risconti dal 2021		105.000	
3)	altri contributi (convenzioni TPT)		1.501.500	
3)	altri contributi (PA centrale/EnteCRF)		403.000	
5)	entrate da attività progettuali EU		61.139	
6)	ricavi da soggetti diversi entro limite 20%		337.937	
	Totale valore della produzione	4.069.450	7.556.497	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	980		980
7)	per servizi	614.900	5.755.891	6.370.791
8)	per godimento di beni di terzi	222.991	209.389	432.380
9)	per il personale	3.725.305	410.711	4.136.016
10)	Ammortamenti e svalutazioni			
a)	amm.to immobilizzazioni. immateriali	69.105	229.928	
b)	amm.to immobilizzazioni materiali	61.495	71.275	
	Totale ammortamenti e svalutazioni	130.600	309.909	440.509
14)	oneri diversi di gestione	38.681		38.681
	Totale costi della produzione	4.733.458	6.685.899	11.419.357
	Differenza tra valore e costo della produzione	- 664.008	870.598	206.590
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	proventi da partecipazioni			
16)	altri proventi finanziari			
17)	Interessi e altri oneri finanziari	3.018		3.018
C	Totale (15+16-17)	3.018	-	3.018
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	Totale (18-19)	-	-	
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
	Totale partite straordinarie (20-21)	-	-	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE(A-B+/-C+/-D+/-E)	- 667.026	870.598	203.572
22)	imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			- 104.500
26)	UTILE o PERDITA di Esercizio			99.072

Piano pluriennale di indirizzo Fondazione Sistema Toscana triennio 2022/2024 (DGRT 1177/2021 e DGRT 235/2022)					
2023					
	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVO		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE		totale per capitolo
Settore	Capitolo	€	Capitolo	€	€
Presidenza	63315	460.000	63315	40.000,00	500.000
Presidenza	33078	526.000	33078	40.000,00	566.000
Trasporto Pubbl. Locale	32095	50.000	32095	200.000,00	250.000
Pianificazione del territorio	34219	40.000		0,00	40.000
Pianificazione del territorio			34286	40.000,00	40.000
Pianificazione del territorio			21088	30.000,00	30.000
Prevenzione collettiva			24095	90.000,00	90.000
Spettacolo	63319	1.265.000			1.265.000
Spettacolo			63327	870.000,00	870.000
Cultura legalità	11003	0	11003	25.000,00	25.000
Infrastrutture Soc. Informaz.	14275	503.000	14275	197.000,00	700.000
Turismo Commercio e Servizi	51679	857.000		0	857.000
Turismo Commercio e Servizi	52923	190.000	52923	560.000,00	750.000
Turismo Commercio e Servizi			53283	100.000,00	100.000
Turismo Commercio e Servizi	53243	5.000	53243	145.000,00	150.000
Econ. Terr. e progetti integrati		15.000	52579	135.000,00	150.000
Agroalimentare	52748	41.000	52748	153.000,00	194.000
	Tot. risorse attività istituzionali continuative	3.952.000	Tot. risorse attività istituzionali connesse	2.625.000,00	6.577.000
	TOTALE 2023			6.577.000,00	

F					
2024					
ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVO			ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE		totale per capitolo
Settore	Capitolo	€	Capitolo	€	€
Presidenza	63315	460.000	63315	40.000,00	500.000
Presidenza	33078	526.000	33078	40.000,00	566.000
Trasporto Pubbl. Locale	32095	50.000	32095	200.000,00	250.000
Pianificazione del territorio	34219	40.000		0,00	40.000
Pianificazione del territorio			34286	40.000,00	40.000
Pianificazione del territorio			21088	30.000,00	30.000
Prevenzione collettiva			24095	90.000,00	90.000
Spettacolo	63319	1.265.000			1.265.000
Spettacolo			63327	870.000,00	870.000
Infrastrutture Soc. Informaz.	14275	503.000	14275	197.000,00	700.000
Turismo Commercio e Servizi	51679	857.000		0	857.000
Turismo Commercio e Servizi			53283	100.000,00	100.000
Turismo Commercio e Servizi	53243	5.000	53243	145.000,00	150.000
Agroalimentare	52748	41.000	52748	153.000,00	194.000
	Tot. risorse attività istituzionali continuative	3.747.000	Tot. risorse attività istituzionali connesse	1.905.000,00	5.652.000
TOTALE 2024				5.652.000,00	



■ ■ ■ fondazione
sistema toscana

Relazione accompagnatoria al:

- PREVISIONALE ECONOMICO 2022
- PROIEZIONE ECONOMICA 2023 – 2024

Aggiornamento al 16.12.2022

INDICE

RIFERIMENTO NORMATIVO PER ATTIVITA' E RISORSE.....	3
RISORSE ECONOMICHE 2022 (CONTRIBUTI E RICAVI COMMERCIALI).....	3
ONERI PER COSTI 2022.....	8
PROIEZIONE ECONOMICA 2023 – 2024.....	13
<i>LE ENTRATE PER CONTRIBUTI E RICAVI E LE USCITE PER COSTI.....</i>	<i>14</i>
PIANO INVESTIMENTI TRIENNALE 2022 – 2024	15

RIFERIMENTO NORMATIVO PER ATTIVITA' E RISORSE

Con le modifiche statutarie introdotte dalla L.R. 61/2018 la Regione Toscana ha definito un insieme di norme volte ad inquadrare il funzionamento della Fondazione Sistema Toscana secondo il regime di "in house providing". In particolare, l'intervento normativo ha stabilito che, nell'esercizio delle sue finalità istituzionali, il complesso delle attività svolte dalla Fondazione debba articolarsi in:

- a. Attività istituzionali a carattere continuativo;
- b. Attività istituzionali connesse a quelle a carattere continuativo;
- c. Eventuali attività istituzionali a carattere non continuativo.

RISORSE ECONOMICHE 2022 (CONTRIBUTI E RICAVI COMMERCIALI)

Per effetto della disposizione sopra citata, FST elabora un programma annuale delle attività con una proiezione triennale, la cui copertura finanziaria per il periodo 2022-2024 è stata formalizzata dalla DGRT 1177/21, successivamente integrata dalla DGRT 235/22, dalla 625/22, dalla 1143/22 ed infine dalla prossima DGRT 19/12/22; nel prospetto che segue sono indicati, per le singole delibere sopra citate, gli importi stanziati e i relativi capitoli di bilancio regionali di finanziamento per l'annualità 2022.

Si noti che per il 2022 non sono previste attività istituzionali a carattere non continuativo.

Le delibere sopra indicate stanzianno inoltre risorse per le annualità 2023 e 2024 come riportato nello schema sottostante.

Programma Attività Fondazione Sistema Toscana triennio 2022/2024 (DGRT 1177/2021, 235/2022, 625/2022, 1143/2022)													
			2023				2024						
Settore	Attività	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVE		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE		totale per capitolo		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVE		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE		totale per capitolo	
		Capitolo	€	Capitolo	€	Capitolo	€	Capitolo	€	Capitolo	€	Capitolo	€
Presidenza	Giovanisi	63315	460.000,00	63315	40.000,00	500.000,00	500.000,00	63315	460.000,00	63315	40.000,00	500.000,00	500.000,00
Presidenza	Giovanisi Siete Presente												
Presidenza	Generazione Giovanisi	21021	10.000,00	21021	20.000,00	30.000,00	30.000,00						
				62838	30.000,00	30.000,00	30.000,00						
Presidenza	ComunicOnlinePresidenza	33078	526.000,00	33078	40.000,00	566.000,00	566.000,00	33078	526.000,00	33078	40.000,00	566.000,00	566.000,00
Trasporto Pubbl. Locale	Muoversi in Toscana	32095	50.000,00	32095	200.000,00	250.000,00	250.000,00	32095	50.000,00	32095	200.000,00	250.000,00	250.000,00
Planificazione del territorio	Comunic_Territorio_Paesaggio	34219	40.000,00		0,00	40.000,00	40.000,00	34219	40.000,00		0,00	40.000,00	40.000,00
Planificazione del territorio	Comunic_Territorio_Paesaggio			34286	40.000,00	40.000,00	40.000,00			34286	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Planificazione del territorio	Comunic_Territorio_Paesaggio			21088	30.000,00	30.000,00	30.000,00			21088	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Prevenzione collettiva	Pranzo Sano+attività Cinema			24095	90.000,00	90.000,00	90.000,00			24095	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Spettacolo ripr.	Cinema e Mediateca	63319	1.265.000,00			1.265.000,00	1.265.000,00	63319	1.265.000,00			1.265.000,00	1.265.000,00
				63327	870.000,00	870.000,00	870.000,00			63327	870.000,00	870.000,00	870.000,00
Cultura legalità	Cultura legalità	11003	0,00	11003	25.000,00	25.000,00	25.000,00	11003	0,00	11003	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Infrastrutture Soc. Informaz.	IF2022 e OpenToscana	14275	503.000,00	14275	197.000,00	700.000,00	700.000,00	14275	503.000,00	14275	197.000,00	700.000,00	700.000,00
Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany	51679	857.000,00		0	857.000,00	857.000,00	51679	857.000,00		0	857.000,00	857.000,00
Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany	52923	190.000,00	52923	560.000,00	750.000,00	750.000,00					750.000,00	750.000,00
Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany TDH	52923	190.000,00	52923	560.000,00	750.000,00	750.000,00					750.000,00	750.000,00
Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany MakeIAT			53283	100.000,00	100.000,00	100.000,00			53283	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Turismo Commercio e Servizi	Velina Toscana	53243	5.000,00	53243	145.000,00	150.000,00	150.000,00	53243	5.000,00	53243	145.000,00	150.000,00	150.000,00
Econ. Terr. e progetti integrati	Impresa 4.0		15.000,00	52579	135.000,00	150.000,00	150.000,00			52579	135.000,00	150.000,00	150.000,00
Agroalimentare	Agroalimentare	52748	41.000,00	52748	153.000,00	194.000,00	194.000,00	52748	41.000,00	52748	153.000,00	194.000,00	194.000,00
Agroalimentare	Agroalimentare					0,00	0,00					0,00	0,00
			Tot. risorse attività istituzionali continuative		4.152.000,00	4.152.000,00	4.152.000,00			Tot. risorse attività istituzionali continuative	3.747.000,00	3.747.000,00	3.747.000,00
			Tot. risorse attività istituzionali connesse		3.235.000,00	3.235.000,00	3.235.000,00			Tot. risorse attività istituzionali connesse	1.905.000,00	1.905.000,00	1.905.000,00
			TOTALE 2023		7.387.000,00	7.387.000,00	7.387.000,00			TOTALE 2024	5.652.000,00	5.652.000,00	5.652.000,00

I contributi complessivamente impegnati da Regione Toscana per il Piano Attività 2022 con la DGRT 1177/21, successivamente integrata dalla DGRT 235/22, dalla DGRT 625/22, dalla DGRT 1143/22 e dalla DGRT/22 ammontano a € 7.986.169 (€ 4.069.450 per finanziare le attività istituzionali con carattere continuativo, € 3.916.719 per quelle connesse a carattere continuativo).

Ai contributi per il Piano delle Attività 2022, si aggiungono le seguenti risorse di matrice regionale:

- € 37.991; parte del contributo ad investimento erogato nel 2017 per il progetto Visituscany.com e riscontato negli anni successivi a copertura della corrispondente quota ammortamento annuale il cui termine è previsto nel 2022;
- € 992.611 di risorse in trascinamento dal 2021 (di cui € 343.660 di risconti e € 648.951 di risorse 2021 riaccertate nel 2022)
- € 135.000 stanziati dalla Delibera 11/2022 dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale per "Interventi di comunicazione e digitalizzazione del Consiglio regionale";
- € 170.600 per lo svolgimento del Festival Internet 2022; risorse stanziati dai soggetti promotori dell'evento (Comune Pisa, CNR, UniPisa) ed erogate a FST per il tramite di un capitolo del bilancio regionale;
- € 1.501.500 rivenienti dalle 3 convenzioni in essere con Toscana Promozione;

per un totale di € 10.598.561.

Il quadro dei contributi imputati nel previsionale 2022, si completa con contributi di origine extra Regione Toscana il cui totale di € 464.139 è così articolato:

- € 35.000 dall'Ente CR Firenze a sostegno dell'attività del cinema in analogia agli anni precedenti;
- € 61.139 (di cui € 10.000 da risconti del 2021 per il progetto Bridges) di risorse EU per i progetti:
 - o € 21.172 Bridges il cui obiettivo è la realizzazione/potenziamento di una soluzione tecnologica di Mixed Reality (MR) che combini spazio fisico e virtuale e che possa essere applicato in ambito di industrial training e informal education

- € 29.967 Me-Mind finanziato dalla Agenzia EU EACEA (Education, Audiovisual and Culture Executive Agency), come da GRANT AGREEMENT 101008704.
- € 58.000 di fondi PNNR per l'adeguamento energetico del cinema La Compagnia (quota annuale dello stanziamento complessivo per il biennio 2022/2023 di € 80.626)
- € 40.000 dal MIC per progetto inerente all'attività della mediateca regionale
- € 50.000 dal MIC per il progetto speciale Showrunner svolto presso la MDC di Pisa
- € 100.000 dal MISE (quota annuale dello stanziamento complessivo di € 1.250.000 per il biennio 2022/2023 per la realizzazione di un progetto pilota in ambito tecnologia 5G in cui FST ricopre il ruolo di capofila delle aziende ed enti partners vincitrici del bando)
- € 120.000 dal MIUR (quota annuale dello stanziamento complessivo di € 240.000 a valere sul biennio 2022/2023)

Il totale previsto per il 2022 per proventi sotto forma di contributi ammonta a € 11.062.701.

L'importo complessivo dei risconti passivi (€ 401.449) riportato dal 2021, è così composto:

- € 238.660 rivenienti da contributi in c/esercizio della Regione Toscana
- € 105.000 rivenienti dal contributo in c/esercizio di Sviluppo Toscana per il progetto Cammini, il cui impegno originario (€ 120.000) è stanziato dall'adozione 6249/21 a valere sul cap. RT 53211:
- € 37.991 parte del contributo della Regione Toscana in c/capitale il cui importo originario di € 306.799 è stornato al 2022 per la copertura della quota di ammortamento 2022, ultimo anno del piano di ammortamento;
- € 10.000 di contributi per progettualità EU (progetto Bridges).
- € 9.798 di ricavi da sponsors per progettualità IF2021

Per ulteriore dettaglio, in tabella sono indicati i capitoli regionali e i relativi atti amministrativi di impegno dei contributi da cui derivano i risconti.

Capitolo	Atto	Progetto	Importo
53283/52294	16582/20	Make-IAT	117.700
62713	13895/20	Orientamento scolastico	20.140
53211	6249/21	Cammini	105.000
53243	13579/21	Vetrina Toscana	29.200
51679	13579/21	Visittuscany	37.680
	23509/21	Internet Festival 2021	33.940
		sterilizzazione contributo c/capitale	37.991
	fatture per sponsorship	Internet Festival 2021	9.798
		EU: progetto Bridges	10.000
TOTALE			401.449

Le previsioni di ricavi commerciali previsti per il 2022 in € 337.937 sono composti da:

- € 82.834 per la vendita di biglietti c/o il cinema La Compagnia
- € 12.000 di affitto degli spazi bar c/o il cinema La Compagnia, con contratto che prevede dal 2023 l'adeguamento a € 1.500/mese
- € 5.000 credito di imposta per attività del cinema
- € 6.000 da accordo con Unicoop per attività del cinema
- € 10.000 da accordo con TLS per attività di comunicazione
- € 40.900 da sponsors per IF2022
- € 171.930 tra affitti della sala La Compagnia, affitti degli spazi delle manifatture di Prato e Pisa
- € 9.273 altri ricavi

ONERI PER COSTI 2022

Gli aggregati del valore della produzione e dei costi della produzione al 31.12.2022 (rispettivamente € 11.625.947 e € 11.292.657) determinano un utile ante imposte ed oneri finanziari di € 206.590.

La ripartizione delle attività in “*istituzionali a carattere continuativo*” e in “*connesse a quelle a carattere continuativo*”, implica che tutti i costi afferenti a questa seconda tipologia siano costi diretti di commessa, rendicontabili quindi per i singoli progetti. Analogamente, i costi relativi alle “*attività istituzionali a carattere continuativo*” si riferiscono ai costi indiretti di struttura. In fase di consuntivazione annuale FST attesterà la corrispondenza della distinzione effettuata dei

consuntivi annuali per ciascuna attività, in occasione dei quali ciascun settore valida le relazioni, la documentazione e il prospetto contenente sia i costi per servizi e forniture sia i pro-quota di personale e costi indiretti attribuiti a ciascuna attività.

I **costi della produzione** stimati per il 2022 ammontano complessivamente a € 11.419.357; tra questi, i costi fissi di struttura (comprensivi del costo del personale relativo ad attività continuative) ammontano a € 4.733.458.

Di seguito, il dettaglio dei costi della produzione in base alla specifica categoria:

- I **costi per materiale di consumo** concorrono per € 980€;
- Nella voce **costi per servizi** confluiscono i costi di natura “industriale”, direttamente connessi allo svolgimento delle attività progettuali (i.e. spese per allestimenti, spese per l’organizzazione degli eventi, spese per lo sviluppo sw di siti web ed app. etc..) oltre che i costi amministrativi (i.e. consulenze del lavoro, fiscali e legali, spese per pulizie, utenze etc..). Nel 2022 si stima che i costi per servizi incidano sul previsionale per € 6.370.791 di cui circa € 614.900 per costi di struttura mentre € 5.755.891 imputabili ai progetti. La componente dei costi fissi di struttura è invece così composta:

<i>Ticket mensa</i>	91.475
<i>Consulenze del lavoro, amministrative, legali</i>	76.885
<i>Organi istituzionali</i>	40.300
<i>Manutenzione HW e SW</i>	80.840
<i>Manutenzioni beni propri e di terzi</i>	25.950
<i>Utenze (gas, acqua, energia elettrica)</i>	30.890
<i>Assicurazioni</i>	17.520
<i>Vigilanza</i>	7.610
<i>Pulizia</i>	26.350
<i>Altri costi (trasporti e spedizioni, spese postali, rassegna stampa ecc.)</i>	217.080
TOTALE	614.900

In dettaglio, i costi per “consulenze lavoro/amministrative/legali” raggruppano le spese per gli incarichi professionali che supportano FST nell’attività ricorrente, come il supporto fiscale, quello legale che oltre a fornire pareri per tutte le questioni legali svolge funzioni di segreteria del Consiglio di Amministrazione, del consulente del lavoro a cui è demandata la gestione delle pratiche amministrative del personale.


- I **costi per godimento beni di terzi** per costi di struttura impattano sul previsionale economico 2022 per € 222.991 e comprendono:

<i>Costi per housing</i>	12.180
<i>Noleggi macchine ufficio</i>	30.050
<i>Licenze SW</i>	76.810
<i>Affitti (sede Duca d'Aosta)</i>	92.300
<i>Altri noleggi</i>	11.650
TOTALE	222.990

La componente di costi relative ad attività connesse alle continuative è stimata in € 209.389.

- Il **costo per il personale** a tempo indeterminato, comprensivo degli oneri sociali e il TFR, ammonta a € 3.725.305 mentre quello del personale a tempo determinato, oltre ai contratti di staff leasing, incide sul conto economico per € 410.711. La stima complessiva del costo del personale 2022, € 4.136.016, registra un incremento di circa il 3,97% rispetto al valore di budget comunicato ad inizio anno, le cui determinanti sono di natura prettamente obbligatoria e imputabili essenzialmente alle seguenti voci:
 - rinnovo del CCNL degli enti locali ed equiparati che determina l'adeguamento delle retribuzioni con effetto retroattivo a partire dal 2018
 - conseguente riconoscimento degli arretrati dovuti a partire dal 2018
 - adeguamento di alcuni voci di costo, in particolare l'accantonamento per TFR correlato alla dinamica inflattiva

In ordine al rispetto dei parametri indicati dalla DGRT 1388/21, i conteggi effettuati ai sensi della circolare MEF 9/2006 e la depurazione del costo del personale per attività aggiuntive rispetto al 2016, evidenziano un decremento del valore finale del 1,23%, passando da € 2.829.206 a € 2.794.288, come da schema seguente.

 ■ ■ ■ fondazione sistema toscana	2016	2022
COSTO AGGREGATO PERSONALE FST	2.952.855	4.285.292
RETRIBUZIONI (comprende: Retribuzioni lorde, Straordinari, Tredicesima e Quattordicesime Mensilità, Premio di Produttività, Indennità Redazionale) al netto dei rimborsi km a dipendenti	2.054.784	4.079.316
ONERI SOCIALI	597.483	Inclusi
TFR	152.289	Incluso
MENSA	61.081	101.476
IRAP	392	104.500
COLLABORAZIONI	86.826	-

Componenti di costo in detrazione		
COSTO COLLOCAMENTO OBBLIGATORIO	72.897	168.783
COSTI FINANZIATI EXTRA BILANCIO RT (Progetti EU)	50.752	-
COSTO PERS. PER ATTIVITA' AGGIUNTIVE		981.084
Sterilizzazione aumenti CCNL/inquadramenti/pereq.		341.137
TOTALE COSTO IN BASE AI PARAMETRI MEF	2.829.206	2.794.288
SCOSTAMENTO rispetto al 2016		-1,23%

La differenza di perimetro delle attività svolte nella comparazione 2016-2022 genera costi aggiuntivi di personale (tempo indeterminato e determinato, con impegno sia progettuale che di staff) nei seguenti ambiti:

- nuove attività per Comunicazione digitale (Muoversi in Toscana, Comunicazione online per la Presidenza e il Consiglio Regionale)
- potenziamento promozione Turismo Digitale e Vetrina Toscana
- gestione del Destination Management System (dal 2022)
- gestione del Cinema La Compagnia (esercizio della sala)
- potenziamento attività area Cinema e Mediateca: (Lanterne Magiche, TFC)
- progetti EU e potenziamento attività Area Progetti comunitari e territoriali
- potenziamento aree trasversali (amministrazione, ufficio acquisti, IT, risorse umane, segreteria)

Il previsionale 2022 ricalcolato in base alle stime formulate al 31.08.2022 ed analizzato

secondo la tabella MEF mantiene comunque uno scostamento di segno negativo rispetto al 2016.

- **costi non finanziari per ammortamenti** per € 432.380, di cui € 130.600 relativi a beni inerenti la struttura, mentre € 309.909 generati da cespiti specifici di attività progettuali. La stima degli ammortamenti parte dalla componente in trascinamento da anni precedenti, integrata per la quota annuale discendente dal piano di investimento per il triennio 2022-2024. Nel 2022 termina il piano di ammortamento dell'investimento in piattaforme tecnologiche per il settore turismo, avviato nel 2017 e concluso nel 2018; lo specifico contributo stanziato dalla DGRT 1255/2016 per € 306.799, concorre per € 37.991 al conto economico 2022 sterilizzando la corrispondente quota annuale di ammortamento.

I coefficienti di ammortamento applicati sono quelli previsti dalla DGRT 496/19.

- **oneri diversi di gestione** per € 38.681 così composti:

Imposte e tasse d'esercizio deducibili	8.600
Libri giornali e riviste	1.150
Sanzioni e multe	300
Spese per la sicurezza	10.800
Erogazioni liberali	2.000
Spese access. su acquisti	120
Altre spese e servizi	11.030
Cancelleria	4.200
TOTALE	38.200

A cui si aggiungono € 481 per altre voci di costo residuali. Infine, è stato stimato che la componente finanziaria incida per interessi ed oneri per circa € 3.018.

Ai fini della determinazione del carico fiscale per IRAP, è stato preso come riferimento il 2021 e si stima di avere un'analogha incidenza IRAP di € 104.500, mentre non trova applicazione l'IRES per il netto disavanzo gestionale prodotto dalla componente commerciale.

Il quadro economico previsionale così costruito porta a un utile di esercizio di € 99.072.


Alla luce delle decisioni condivise con Regione Toscana nell'ambito dell'interlocuzione in corso, in merito all'assolvimento completo o alla rimodulazione del piano di riequilibrio del conto patrimoniale, sarà effettuato il necessario assestamento al fine di rispettare le decisioni regionali.

PROIEZIONE ECONOMICA 2023 – 2024

Questo documento non aggiorna la proiezione economica 2023-24, che sarà effettuata in occasione dell'elaborazione del nuovo previsionale conseguente alle linee regionali di indirizzo (in corso di elaborazione) per il triennio 2023-25. Pertanto le considerazioni di seguito riportate, incluse quelle relative al piano investimenti, non presentano nessuna modifica rispetto all'ultima versione del documento precedentemente trasmessa.

La DGRT 625/22 integra la DGRT 1177/21 e la DGRT 235/22 completandone il quadro complessivo dei contributi previsti a favore di Fondazione Sistema Toscana per il triennio 2022/2024.

Dalla lettura della seguente tabella, che sintetizza le proiezioni indicate dalle tre DGRT citate,

		Programma Attività Fondazione Sistema Toscana triennio 2022/2024 (DGRT 1177/2021, 235/2022, 625/2022, 1143/2022)												
		2022			2023			2024						
		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVE	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVE	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVE	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo				
Tot. risorse attività istituzionali continuative	4.069.450,00	Tot. risorse attività istituzionali connesse	3.916.719,23	7.986.169,23	Tot. risorse attività istituzionali continuative	4.152.000,00	Tot. risorse attività istituzionali connesse	3.235.000,00	7.387.000,00	Tot. risorse attività istituzionali continuative	3.747.000,00	Tot. risorse attività istituzionali connesse	1.905.000,00	5.652.000,00
TOTALE 2022			7.986.169,23	TOTALE 2023			7.387.000,00	TOTALE 2024			5.652.000,00			
CRT	Comunicazione CRT		10661	135.000,00	135.000,00									
Sviluppo Toscana	Carrieroi			150.000,00	150.000,00									
	TOTALE: var % vs anno precedente					-8%	-599.169,23			-23%	-1.738.000,00			
	TOTALE istituzionali: var % vs anno precedente					2%	82.550,00			-10%	-405.000,00			
	TOTALE connesse: var % vs anno precedente					-17%	-681.719,23			-41%	-1.330.000,00			
	TOTALE: var % vs 2022					-8%	-599.169,23			-23%	-2.334.169,23			
	TOTALE istituzionali: var % vs 2022					2%	82.550,00			-10%	-322.450,00			
	TOTALE connesse: var % vs 2022					-17%	-681.719,23			-41%	-2.011.719,23			

emerge che nel triennio 2022-2024:

- ✓ il totale delle risorse impegnate per il 2023 si contrae del 8% rispetto al 2022 per € 599.169
 - di cui la componente a copertura dei costi fissi, ovvero le “risorse per attività istituzionali a carattere continuativo”, aumenta del 2% di € 82.550
 - mentre il totale delle “risorse per attività istituzionali connesse a quelle a carattere continuativo” subisce una contrazione del 17% pari a € 681.719.
- ✓ il totale delle risorse impegnate per il 2024 rispetto al 2022 si contrae del 23% per € 2.334.169
 - di cui la componente a copertura dei costi fissi, ovvero le “risorse per attività istituzionali a carattere continuativo”, diminuisce del 10% ovvero di € 322.450

- mentre il totale delle “risorse per attività istituzionali connesse a quelle a carattere continuativo” subisce una contrazione del 41%, ovvero di € 2.011.719.

LE ENTRATE PER CONTRIBUTI E RICAVI E LE USCITE PER COSTI

La previsione per il 2023 e il 2024 considera solo i contributi di matrice regionale previsti dalla proiezione triennale della DGRT 1177/21, dalla DGRT 235/22 e dalla DGRT 625/22 che stanziavano € 7.387.000 per il 2023 e € 5.652.000 per il 2024 di cui rispettivamente € 4.152.000 per il 2023 e € 3.747.000 per il 2024 a copertura delle attività continuative.

Per quanto concerne invece le entrate di natura commerciale, gli importi riportati sono dedotti dal piano industriale per il cinema La Compagnia; la stima, elaborata in base alle ipotesi formulate alla data del presente documento e quindi come tali soggette ad una significativa aleatorietà, prevede:

- Il marcato recupero dei ricavi da bigliettazione del cinema Compagnia, € 98.000;
- Affitti sala cinema Compagnia con € 70.000 di affitti sala;
- Affitti locali bar cinema Compagnia: € 1500/mese per un totale di € 18.000;
- Altri ricavi del cinema Compagnia (credito imposta) € 3.920€;

per un totale di € 189.920.

La previsione è quindi quella di raggiungere nuovamente nel 2023 la piena operatività del cinema La Compagnia, replicando gli ottimi risultati conseguiti nel 2019, prima di subire il pesante rallentamento dovuto alla pandemia per COVID. Ai fini di questo previsionale, si stima di consolidare questi obiettivi nel 2024.

Le uscite per costi prevedono un aumento cautelativo del 2% annuale per quanto riguarda i costi per materiale, per godimento dei beni di terzi e per servizi; quest'ultimi incamerano anche l'aumento dei costi correlati alla gestione dei contratti di staff leasing, attivati nel corso di vari mesi del 2022 e i cui effetti pieni si dispiegano a partire dal 2023.

A proposito dei costi per servizi per attività connesse, per il 2023 è stato considerato un volume di € 940.000; trattasi chiaramente di un importo soggetto a variazioni a seguito dell'assestamento delle risorse complessive che saranno eventualmente stanziare per il 2023;

analogamente, per il 2024, in base alle risorse impegnate dalla DGRT 235/22, lo stanziamento per le attività connesse è di € 75.000.

Il costo del personale registra un lieve aumento sia per la componente strutturale che per quella connessa alla gestione progettuale; rispetto all'anno base 2022, si attende un incremento del 4,9% nel 2023 e del 6,6% nel 2024. Tali aumenti sono dipesi in parte al pieno effetto a partire dal 2023 dei contratti di staff leasing attivati nel 2022 per risorse di staff e per attività progettuali, e in parte al normale adeguamento retributivo dovuto agli scatti contrattuali per anzianità.

Gli ammortamenti registrano un incremento soprattutto per quelli immateriali, conseguente al piano degli investimenti che prevede una spesa costante di € 120.000/anno nel triennio 2022-2024 per interventi evolutivi sulle varie piattaforme digitali gestite.

Infine, in analogia al 2020, è stato previsto un carico fiscale di IRAP per € 104.500.

PIANO INVESTIMENTI TRIENNALE 2022 – 2024

Il piano triennale 2022 – 2024 prevede un fabbisogno stimato complessivo di circa € 431.000 con una forte incidenza per le immobilizzazioni immateriali per l'evoluzione delle varie piattaforme digitali gestite (Visittuscany, Osservatorio Paesaggio, Osservatorio Ricerca etc..) di € 120.000. A questi, si aggiungono esigenze per investimenti in immobilizzazioni materiali (es. mobili, attrezzatura tecnica, etc..) con un importo stimato nel periodo di circa € 71.100 (di cui € 41.100 per la struttura organizzativa e € 35.600 per acquisti specifici per il cinema La Compagnia).

Il prospetto seguente sintetizza i valori sopra indicati, specificando per ciascuna tipologia di spesa la fonte di finanziamento al momento disponibile.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO								
DESCRIZIONE INTERVENTO	2022	2023	2024	TOTALE	NOTE			
Sviluppo piattaforme digitali (Visittuscany, Osserv. Paesaggio, Oss. Ricerca)	120.000	120.000	120.000	360.000	Interventi evolutivi sulle piattaforme digitali Visittuscany.com, Osservatorio Paesaggio, Osservatorio Ricerca			
Rinnovo attrezzature IT (pc, stampanti), mobili ed attrezzature varie	27.100	21.000	23.000	71.100	Rinnovo ordinario delle attrezzature in dotazione agli uffici (dotazione IT, mobili etc..)			
TOTALE	147.100	141.000	143.000	431.100				
FONTI DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO								
DESCRIZIONE INTERVENTO	2022		2023		2024		TOTALE TRIENNIO	NOTE
	Contributo continuative	Contributo connesse	Contributo continuative	Contributo connesse	Contributo continuative	Contributo connesse		
Sviluppo piattaforme digitali (Visittuscany, Osserv. Paesaggio, Oss. Ricerca)		120.000		120.000		120.000	360.000	-DGRT 1177/21 -Decreto TPT 104/20 -Decreto TPT 122/20)
Rinnovo attrezzature IT (pc, stampanti), mobili ed attrezzature varie per costi fissi (Attività continuative)	17.100		8.000		10.000		35.100	DGRT 1177/21
Rinnovo attrezzature IT (pc, stampanti), mobili ed attrezzature varie per il cinema Compagnia (10.000		13.000		13.000	36.000	DGRT 1177/21
TOTALE	17.100	130.000	8.000	133.000	10.000	133.000	431.100	

A tal proposito, è opportuno sottolineare che un piano investimenti così articolato produce effetti pluriennali, sul piano patrimoniale quanto su quello economico, che si dispiegano dal 2022 fino al 2028 come sintetizzato nella seguente tabella.

	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027	31/12/2028
SP (incremento per CAPEX)	147.100	141.000	143.000				
CE (quota ammortamento) investimento del 2022	29.420	29.420	29.420	29.420	29.420		
CE (quota ammortamento) investimento del 2023		28.200	28.200	28.200	28.200	28.200	
CE (quota ammortamento) investimento del 2024			28.600	28.600	28.600	28.600	28.600
TOT amm.annuale	29.420	57.620	86.220	86.220	86.220	56.800	28.600
Effetto netto SP (costo storico asset al netto del fdo ammortamento)	117.680	201.060	257.840	171.620	85.400	28.600	-

Da quanto sopra, si evince che la coerenza tra la dinamica economica e quella patrimoniale-finanziaria deve essere assicurata da specifici contributi ad investimento. FST avvierà a tal fine una interlocuzione con il Settore RT Programmazione e Finanza locale, per determinare gli specifici contributi ad investimento volti a garantire l'adeguata copertura economico-finanziaria pluriennale.

FST monitora periodicamente la spesa di investimento sostenuta sia per attività progettuali che per finalità organizzative di struttura, tramite reportistica direzionale a tale scopo predisposta.

Per il Consiglio di Amministrazione
Iacopo di Passio
(Presidente)

**FONDAZIONE SISTEMA TOSCANA – PARERE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO 2022 CON PROIEZIONE PLURIENNALE.**

* * * * *

Signori Consiglieri,

come previsto dall'art. 7 c. 4 dello Statuto della Fondazione, il sottoscritto revisore unico ha svolto l'analisi del Bilancio Preventivo Economico 2022, con proiezione triennale, integrato con:

- DGR 1143 del 10.10.2022;
- DGR 1469 del 19.12.2022.

Documento che deve essere approvato dalla Fondazione ed inviato alla Giunta Regionale.

Il sottoscritto revisore, esaminate le integrazioni effettuate ai seguenti documenti della Fondazione:

- Programma Annuale delle Attività 2022.
- Programma delle Attività 2022-2024.
- Bilancio di Previsione con proiezione Pluriennale.
- Relazione dell'Organo di Amministrazione, con annesso Piano Triennale degli Investimenti.

Riscontrato il rispetto delle indicazioni formulate nelle seguenti delibere regionali:

- Delibera della Giunta n. 3 del 15/10/2018 “Disposizioni per la formulazione di indirizzi agli enti dipendenti e agli organismi in house in materia di assunzione di impegni interistituzionali”;

- Delibera della Giunta n. 1177 del 15.11.2021 contenente gli indirizzi per la formazione del Programma di Attività Annuale 2022 con proiezione pluriennale, con riferimento ai soli stanziamenti del bilancio di previsione vigente 2021-2023, annualità 2022 e 2023, rinviando le disposizioni inerenti alle risorse 2024 ad un'integrazione con propria deliberazione successiva all'approvazione della proposta di legge sul bilancio di previsione 2022-2024 e le risorse per realizzarlo;

- Delibera della Giunta n. 235 del 07.03.2022 contenente l'aggiornamento DGR 1177/2021, con approvazione degli indirizzi 2024 e rimodulazione degli indirizzi 2022, e trasmissione alla competente commissione consiliare per acquisizione parere sul Programma di attività 2022 con proiezione al 2023 e relativo bilancio previsionale di Fondazione Sistema Toscana;

- Delibera della Giunta n. 625 del 07.06.2022 contenente la modifica degli indirizzi per la formazione del programma di attività di Fondazione Sistema Toscana (DGR 1388/2021). Approvazione del programma di attività 2022-2023, dello schema di convenzione, nonché della valutazione di congruità del costo delle prestazioni;

- Delibera della Giunta 1143 del 10.10.2022 che con oggetto “Legge regionale n. 61/2018 art. 3, comma 5 - Integrazione al programma di attività 2022 di Fondazione Sistema Toscana approvato con DGR 625/2022”;

- Delibera della Giunta 1469 del 19.12.2022 (in bozza), che con oggetto “Legge regionale n. 61/2018 art. 3, comma 5 - Integrazione al programma di attività 2022 di Fondazione Sistema Toscana approvato con DGR 625/2022”;

CONSIDERATO CHE:

- la DGR 1143/2022 e 1469/2022 integrano la DGR 625/2022, la DGR 1177/2021 e la DGR 235/2022 completandone il quadro complessivo dei contributi previsti a favore di Fondazione Sistema Toscana per il triennio 2022/2024;

- le risorse di cui al precedente punto risultano disponibili a valere sul bilancio di previsione 2022-2024;

- il Bilancio Preventivo Economico della Fondazione è redatto con proiezione pluriennale, secondo le modalità e i contenuti previsti dal principio contabile n. 1 – Strumenti della programmazione e schemi di bilancio di cui all'allegato 1 della Delibera di Giunta 496 del 16/04/2019, con riferimento agli art. 2424 e 2425 del codice civile;

- le previsioni economiche connesse alle attività commissionate dalla Regione Toscana sono "coerenti" con il Programma di attività approvato dalla Giunta regionale ai sensi dell'art. 3 della l.r. 61/2018;

- il Piano triennale degli investimenti evidenzia il fabbisogno stimato e le relative fonti di finanziamento annuali e conferma l'esigenza che, tenuto conto della coerenza tra la dinamica economica e quella patrimoniale finanziaria, deve essere assicurato il finanziamento con specifici contributi, invitando anche la Fondazione a monitorare periodicamente la spesa di investimento sostenuta sia per attività progettuali che per finalità organizzative di struttura, tramite reportistica direzionale a tale scopo predisposta;

- il contenuto della relazione del Consiglio di Amministrazione è dettagliato come previsto nell'allegato 3 della DGR n. 496/2019;

- l'utile di esercizio presunto per l'esercizio 2022 di € 99.072 impone di definire il piano di riequilibrio del patrimonio netto;

esprime il proprio

PARERE FAVOREVOLE

sul Bilancio preventivo economico 2022, con formulazione pluriennale 2022-2024, agli atti della Fondazione, motivato, come previsto dall'art. 15 c. 4, da un giudizio di:

- congruità interna;
- coerenza tra i costi contenuti nel Bilancio preventivo e le attività che dovranno essere attuate dall'ente secondo quanto indicato nel Piano/Programma di attività;
- attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- rispondenza agli equilibri complessivi;

nel rispetto di quanto indicato dallo Statuto della Fondazione che consente di assumere obbligazioni nei limiti previsti dal Bilancio di Previsione.

IL REVISORE UNICO
(Prof. Roberto Giacinti)

Firenze, 21 dicembre 2022

