



■ ■ ■ fondazione  
sistema toscana

- **INTEGRAZIONI AL PREVISIONALE ECONOMICO  
2021**
- **PREVISIONALE ECONOMICO TRIENNALE 2021 –  
2023**

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA (CDA DEL 23.02.2021)

## INDICE

<b>QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO.....</b>	<b>3</b>
<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021 .....</b>	<b>5</b>
1. LE ENTRATE PER CONTRIBUTI E RICAVI .....	5
A. <i>CONTRIBUTI</i> .....	6
B. <i>RICAVI COMMERCIALI</i> .....	9
2. LE USCITE PER COSTI .....	10
<b>CONTO ECONOMICO TRIENNALE 2021 – 2023 .....</b>	<b>17</b>
LE ENTRATE PER CONTRIBUTI E RICAVI E LE USCITE PER COSTI .....	18
<b>PIANO INVESTIMENTI TRIENNALE 2021 - 2023.....</b>	<b>19</b>

## QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Con le modifiche statutarie introdotte dalla L.R. 61/2018 la Regione Toscana ha definito un insieme di norme specifiche volte a razionalizzare ed adeguare il funzionamento della Fondazione Sistema Toscana al 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.

Per effetto di questa nuova articolazione delle attività, FST elabora quindi un programma annuale delle attività con una proiezione triennale, la cui copertura finanziaria per il periodo 2021-2023 è stata formalizzata dalla DGRT 1339/20, dalla DGRT 1591/2020 a cui si aggiunge la DGRT (in via di approvazione al momento di redazione del presente documento) che integra le due precedenti prenotando 175.000€. Pertanto, per il biennio 2021 – 2022 l’ammontare complessivo delle risorse regionali impegnate a favore di FST ammonta a 12.420.000€. A quest’importo si aggiungono, per il solo 2021, 135.000€ che trovano copertura in capitoli di spesa del Consiglio della Regione Toscana (27.000€ per attività connesse e 108.000 per attività continuative). È doveroso, tuttavia, evidenziare che il completamento del quadro delle risorse impegnate per il 2023 è stato rimandato a successiva ed apposita delibera. Il seguente prospetto riepiloga gli importi e i relativi capitoli di bilancio RT che risultano impegnati e prenotati.

**Commentato [PO1]:** Dgrt in approvazione alla revisione di questa relazione



## CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021

Il quadro complessivo del valore della produzione e dei costi della produzione 2021 (rispettivamente 9.173.833€ e 8.778.277€) evidenzia un margine lordo di contribuzione di 395.556€ (differenza tra valore e costo della produzione) che porta ad un utile di esercizio di 299.056€. Stimando un carico fiscale in linea a quello del 2020, circa 94.000€ di sola IRAP visto che la componente commerciale tassabile ai fini IRES era negativa e quindi non rilevante, la previsione è di raggiungere un risultato finale in pareggio ai sensi di quanto stabilito dalle norme in materia di bilancio delle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici ed in modo specifico, per gli enti dipendenti di Regione Toscana (vedi art. 2, comma 1, lettera b) della legge regionale 77/2013) e capiente per la quota annuale del piano di riequilibrio del patrimonio netto.

Il bilancio preventivo per l'anno 2021 è conforme alle indicazioni contenute nella DGRT 1076/2019, integrate dalla nota di aggiornamento al DEFR 2020 (Deliberazione del Consiglio Regionale 81/2019), ed è redatto negli schemi e con i principi contabili stabiliti per gli enti dipendenti dalla DGRT n. 496/2019.

### 1. LE ENTRATE PER CONTRIBUTI E RICAVI

Il previsionale economico 2021 si fonda su una stima complessiva di entrate per 9.173.833€, comprendenti ricavi di origine commerciale per 151.400€ e ricavi da progetti europei per 120.280€; quest'ultima componente registra un significativo incremento per il progetto "Me Mind" che vede Fondazione come capofila di un gruppo di altre istituzioni pubbliche europee e soggetti privati che sono: l'italiana UNIVERSITA DI PISA (UNUPI), l'estone EESTI RAHVA MUUSEUM (ERM) e la spagnola BYFACILITY SL. Le finalità del progetto, che è finanziato con risorse della Agenzia EU EACEA (Education, Audiovisual and Culture Executive Agency) sono due: valutare l'impatto territoriale di eventi, cioè situazioni di breve durata e alta intensità, e di elementi culturali, cioè situazioni di lunga durata e bassa intensità. Il secondo obiettivo è invece quello di restituire questi dati in una forma artistico-comunicativa di data visualization. L'ammontare complessivo del progetto, la cui durata è di 18 mesi, è di 300.435,46€ che dovrà essere ripartito tra i partners coinvolti secondo il "financial statement" stabilito dall'Agreement.

L'incidenza dei suddetti ricavi sul totale complessivo rispetta così la norma che regola l'articolazione delle fonti di ricavo dei soggetti "in house".

## A. CONTRIBUTI

L'ammontare delle risorse stanziato a favore di Fondazione Sistema Toscana per l'anno 2021 è così articolato:

- Risorse regionali da DGRT 1339/20 e dalla DGRT 1591/2020, oltre alla DGRT in approvazione che impegna ulteriori 175.000€, per un totale di 6.578.000€ di cui:
  - 3.810.000€ per attività istituzionali con carattere continuativo
  - 2.768.000€ per quelle connesse a carattere continuativo
- Risorse regionali come dal Decreto Dirigenziale 817/2020 del Consiglio Regione Toscana per "Interventi di comunicazione e digitalizzazione del Consiglio regionale" per 135.000€ (27.000 continuative, 108.000€ connesse);
- Risorse Regionali per 61.360€, quale componente annuale a copertura delle quote di ammortamento del contributo ad investimento erogato nel 2017 per il progetto Visituscany.com;
- Risorse regionali per lo svolgimento del Festival Internet 2021 pari a 157.500€; pur essendo queste risorse stanziato dai soggetti promotori dell'evento (Comune Pisa, CNR, UniPisa), sono erogate a FST per il tramite di un capitolo del bilancio regionale. In base alle indicazioni pervenute dagli organi regionali e ai soggetti partners circa l'intenzione di continuare con l'organizzazione dell'Internet Festival, si è ritenuto opportuno di considerare tali risorse per tutto il triennio in esame, ipotizzando lo stesso impegno riconosciuto per la realizzazione dell'edizione 2020;
- A seguito di una puntuale ricognizione degli atti amministrativi approvati successivamente al 17.12.2020 (seduta del CdA di FST convocata per l'approvazione del Bilancio Previsionale su base triennale) le attività di Digital marketing e Destination management gestite da FST risultano regolate da specifiche convenzioni sottoscritte con Toscana Promozione Turistica. Sulla base di tali convenzioni di seguito richiamate viene individuata la parte che può essere considerata di pertinenza del 2021, tenuto conto delle risorse che sono state già utilizzate nel corso del 2020 e di cui sarà data evidenza in sede di consuntivo 2020.

In ordine al Previsionale 2021 Toscana Promozione Turistica concorre con un contributo complessivo di 1.818.000€, in base a 3 distinte convenzioni tra l'Agenzia Regionale e FST per lo svolgimento di attività di digital marketing e destination management che trovano copertura nei seguenti decreti di Toscana Promozione:

- o decreto 46/20 (500.000€) e 82/20 (200.000€) per un totale di 700.000€ di cui 440.000 saranno spesi nel 2021;
- o decreto 104/20 (1.000.000€) che saranno ripartiti tra il 2021 e il 2022 per un importo stimato rispettivamente di 628.000€ e di 372.000€;
- o decreto 122/20 (1.500.000€) di cui si stima un'equa ripartizione a valere sul 2021 e sul 2022.

La seguente tabella riportata nella pagina seguente illustra il dettaglio dei contributi sopra enunciati:

	ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE A QUELLE A CARATTERE CONTINUATIVO
<b>REGIONE TOSCANA</b>		
<b>Contributi per attività/gestione progetti Piano Attività FST 2021</b>	<b>3.810.000</b>	<b>2.768.000</b>
(cap. 63315) Presidenza/GiovaniSi	460.000	40.000
(cap. 63314) Presidenza/Toscana Notizie	526.000	190.000
(cap. 32095) Settore Trasporto Pubbl. Locale	50.000	200.000
(cap. 31280) Settore Trasporto Pubbl. Locale		124.100
(cap. 31281) Settore Trasporto Pubbl. Locale		21.900
(cap. 52772) Settore Attrazione Investimenti	10.000	40.000
(cap. 52773) Settore Attrazione Investimenti	7.000	28.000
(cap. 52774) Settore Attrazione Investimenti	3.000	12.000
(cap. 34219) Settore Pianificazione Territorio	40.000	
(cap. 34286) Settore Pianificazione Territorio		40.000
(cap. 24095) Settore Prevenzione e sicurezza in ambienti di vita, alimenti e veterinaria	-	90.000
(cap. 63319) Settore Cultura e Spettacolo	1.265.000	
(cap. 63327) Settore Cultura e Spettacolo		870.000
(cap. 63256) Settore Cultura e Spettacolo - digitalizzazione FdP		90.000
(cap. 13143) Settore Cultura e Spettacolo - meeting diritti umani	5.000	45.000
(cap. 61599) Settore Cultura e Spettacolo - Giornata memoria		25.000
(cap. 62241) Settore diritto allo studio Sostegno ricerca		
(cap. 14275) Settore Cittadinanza digitale	503.000	197.000
(cap. 51679) Settore Promozione Econ. e Turistica/Turismo digitale	857.000	-
(cap. 53283) Settore Promozione Econ. e Turistica/Turismo digitale		100.000
(cap. 53243) Settore Turismo Commercio Servizi/Vetrina Toscana	5.000	145.000
(cap. 52579) Settore Promozione Econ. e Turistica/Impresa 4.0		120.000
(cap. 62070) Settore Istruzione	9.000	66.000
(cap. 62071) Settore Istruzione	6.179	45.316
(cap. 62072) Settore Istruzione	2.821	20.684
(cap. 11003) Settore Cultura Legalità		25.000
(cap. ....) Autorità Gest. POR FSE	20.000	80.000
(cap. 52748) Settore Agroalimentare	41.000	153.000

A valere sull'annualità 2021 sono da considerare anche questi altri contributi di matrice pubblica:

- APQ (MIBAC, Regione Toscana, Agenzia Coesione Territoriale che individua FST quale soggetto attuatore delle attività progettuali) con l'ultima tranche del programma ministeriale Sensi Contemporanei, il cui termine è stato prorogato al 30.06.2021; si stima che le attività svolte per tale ambito progettuale contribuiranno al volume complessivo delle attività 2021 per circa 152.293€. Tale previsione è stata elaborata tenendo conto dello stanziamento triennale stabilito dall'APQ Sensi Contemporanei (MIBAC, Regione Toscana, Agenzia Coesione Territoriale che individua FST quale soggetto attuatore delle attività progettuali) e in base alle relazioni consuntive dei PO 2019, a fronte dei quali è stato determinato lo stanziamento in competenza 2020. L'ammontare delle risorse previste dall'APQ nella disponibilità di Fondazione per il triennio 2016-2019 ammonta complessivamente a 5.500.000€; la quota in competenza 2021 è stata determinata in base alle economie realizzate negli anni precedenti. Pertanto, l'importo imputato nel previsionale 2021 rappresenta la componente residuale dello stanziamento complessivo che non è stato speso nell'annualità precedenti. Si segnala infine che il termine per la conclusione di queste attività è stato stabilito al 30.06.2021.

Infine, il quadro complessivo delle risorse di matrice pubblica si rafforza in base alla previsione di entrate da progettualità EU. Alla data di redazione del documento le attività di seguito dettagliate contribuiranno ad accrescere le entrate annuali per 120.279€ così articolate:

- "Smart destination": 4.533€
- "Culture labs": 14.250€
- "Bridges": 41.562€
- "Me Mind": 59.934€

Queste progettualità sono svolte in base a specifici accordi ("agreement") che individuano FST tra i beneficiari dei contributi per lo svolgimento delle attività. Per maggiore dettaglio, di seguito sono riportati gli estremi degli "agreement" sottostanti i singoli progetti:

- Smart Destination:

- Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia Francia Marittimo 2014-2020 convenzione tra: Regione Toscana, CAT Confesercenti Pisa, FST, Regione Sardegna, Regione Liguria, Métropole Nice Cote d'Azur
- Culture Labs:
  - Grant agreement con REA (Research Executive Agency) i cui beneficiari sono FST, Coventry University, Universidade Nova de Lisboa
- Bridges:
  - Obiettivo del progetto 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.

Come anticipato nel capitolo 1, nel 2021 si aggiungerà il progetto Me-Mind, che è finanziato dalla Agenzia EU EACEA (Education, Audiovisual and Culture Executive Agency), come da GRANT AGREEMENT 101008704.

Si sottolinea infine che il quadro economico del 2021 non considera la quota di contributi non spesi nel 2020 (riscontati quindi nel 2020) e la quota di contributi che, non asseverati nel 2020, saranno riaccertati nel 2021. Per i primi, ovvero la quota di contributi riscontati, alla data di redazione del documento l'ammontare di queste componenti aggiuntive è in via di determinazione in occasione delle attività contabili di chiusura del bilancio 2020 e per tale motivo non è possibile fornirne un ammontare preciso. Analogamente, per quanto concerne la quota dei contributi 2020 non asseverati, questi potranno essere imputati nel conto economico previsionale 2021 solo a seguito della specifica DGRT che ne riaccernerà gli importi precisi.

## B. RICAVI COMMERCIALI

La stima per il 2021 è di poter generare ricavi da attività commerciale per un importo di 151.400€ così articolati:

- Ricavi da bigliettazione del cinema Compagnia: 60.000€
- Affitti sala cinema Compagnia: 50.000€
- Affitti bar cinema Compagnia: 9.000€
- Altri ricavi del cinema Compagnia (credito imposta): 2.400€

- Ricavi da sponsorizzazione per Internet Festival: 30.000€

Nel corso del 2020 è stato stipulato un nuovo contratto di affitto per i locali del bar c/o il cinema la Compagnia. Con il nuovo gestore è stato infatti raggiunto un accordo che prevede un contratto a “step” incrementativi per il triennio 2021-2023 così articolato: l’affitto mensile di 750€ nel 2021, salirà a 1.500€/mese nel 2022 per poi assestarsi a 1.500€/mese nel 2023. Per quanto concerne le entrate da biglietti del cinema La Compagnia (circa 60.000€), si prevede di recuperare la brusca frenata registrata nel 2020 a causa dell’emergenza COVID. Certo, la stima realistica del 2021 non prevede di poter replicare l’ottimo risultato conseguito nel 2019, che aveva trapiantato gli oltre 92.000€; tuttavia, la previsione di più lungo termine prevede una drastica inversione di tendenza nel 2021 con la proiezione di conseguire nuovamente nel 2022 il target dei 90.000€ per poi superarlo nel 2023, arrivando a circa 98.000€.

Altrettanti segnali ottimistici per il 2021 ci portano a stimare nel 2021 entrate da affitti per la sala del cinema la Compagnia per circa 50.000€; inoltre sulla base dei positivi e anche inattesi riscontri registrati e dall’interesse dimostrato da vari soggetti privati, si stima che tale voce di ricavo possa trapiantare nel 2022 i 70.000€, consolidando tale proiezione anche nel 2023. Tutte le stime di ricavi commerciali sono elaborate su valutazioni prudenziali, nel pieno rispetto dei principi di elaborazione del bilancio e di quanto disposto dai principi contabili regionali.

Benché non inserito prudenzialmente in questo previsionale, si stima di poter aggiungere ulteriori entrate per il contributo dell’Ente CR Firenze a sostegno dell’attività del cinema per un totale di 35.000€, in analogia agli anni precedenti.

## 2. LE USCITE PER COSTI

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 fissi di struttura

I **costi della produzione** stimati per il 2021 ammontano complessivamente a 8.778.277€; tra questi, i costi fissi di struttura (comprensivi del costo del personale) ammontano 4.053.317€.

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

- I **costi per materiale** concorrono per 16.000€, di cui 2.000€ sono relativi alla componente di costi di struttura;
- Nella voce **costi per servizi ed oneri diversi di gestione** confluiscono i costi di natura “industriale”, quelli 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 2021 si stima che tale voce incida sul previsionale per 4.307.293€ di cui circa 4.278.939€ sono relativi a costi per servizi e 28.354€ sono per oneri diversi di gestione: in quest’ultima categoria rientrano 19.354€ relativi ad altre imposte e tasse, spese per la sicurezza e piccole spese di gestione (quale componente di costi fissi), mentre 9.000€ sono inseriti per costi della sicurezza per COVID riconducibili ad attività progettuali. La componente dei costi fissi di struttura è invece così composta:

<i>Spese assistenza fiscale/aziendale/del lavoro</i>	46.628
<i>Spese assistenza legale, governance e notarile</i>	35.016
<i>Organi istituzionali (Consiglio d'Amministrazione e Sindaco revisore)</i>	42.180
<i>Manutenzione HW e SW</i>	97.720
<i>Manutenzioni beni propri e di terzi</i>	9.900
<i>Utenze, licenze, pulizia locale, vigilanza, trasporti e spedizioni, spese postali, assicurazioni, vigilanza, rassegna stampa ecc.</i>	258.454
<i>Spese oneri bancari interessi passivi, tasse</i>	10.800

In particolare, si specifica che la voce di costo “spese assistenza fiscali/aziendale/del lavoro” riporta le spese per gli incarichi professionali che supportano FST nell’attività ricorrente, come il fiscalista esterno e lo studio di consulenza del lavoro cui è demandata la gestione delle buste paghe e delle pratiche amministrative inerenti il personale, mentre nella voce “spese assistenza legale, governance e notarile” è appostato il costo previsto per il legale esterno che oltre ad eseguire il lavoro di segretario del CdA, fornisce assistenza legale nella preparazione/revisione dei contratti di fornitura.

- I **costi per godimento beni di terzi** impattano sul previsionale economico 2021 per 414.555€ di cui circa 212.550€ afferiscono la componente dei costi fissi di struttura in cui sono compresi:

Costi per housing	7.030
Noleggi macchine ufficio	45.155
Licenze SW	57.765
Affitti (sede Duca d'Aosta)	92.300
Altri noleggi	10.300

- Il **costo aggregato per il personale**, comprensivo della tassazione IRAP (previsione 94.000€), è stimato complessivamente a 3.734.000€; di questi, la parte che incide sui costi fissi di struttura comprensiva degli oneri sociali e il TFR, ammonta a 3.079.000€, mentre quella del personale collegato a specifici progetti che rientrano tra le attività connesse, incide sul conto economico per 561.000€.

Tenuto conto delle raccomandazioni espresse dall'Ufficio Programmazione e Finanza Locale, la documentazione di bilancio viene integrata presentando il confronto della spesa del personale preventivata per l'anno 2021 e la spesa del personale sostenuta nel 2016; **entrambe le voci di spesa sono determinate secondo le modalità indicate nella circolare MEF 9/2006**. Si tratta di una comparazione essenziale anche sotto un altro profilo, considerato che solo a seguito di tale confronto FST può chiedere l'autorizzazione alla Giunta Regionale per derogare eventualmente il rispetto del limite previsto; **nel caso specifico la richiesta di autorizzazione avanzata alla GR da FST è motivata dalle nuove e maggiori attività previste dal Programma delle Attività 2021 rispetto al Programma 2016**.

Ottemperando alle disposizioni della Circolare MEF e ai limiti posti dalla normativa regionale, il calcolo della spesa di personale riportato nella tabella sottostante non viene detratto dal costo aggregato. Ne consegue che il costo complessivo del personale per il 2021 supera del 15,66 % il costo aggregato del 2016.

**Questo maggiore costo determinato da nuove e maggiori attività per € 460.725 e dalla diversa incidenza e modalità della tassazione IRAP per € 94.000, giustifica la richiesta ai fini dello sfioramento della spesa del 2016 che FST avanza alla Giunta Regionale in sede di approvazione del Bilancio Previsionale.**

La verifica del rispetto del tetto e della misura della deroga autorizzata sarà poi verificata in via definitiva in sede di Bilancio di esercizio a consuntivo.

Nella tabella riportata di seguito si ricava che la richiesta allo scostamento è pari al 15,66% per l'anno 2021; è opportuno precisare che il valore così determinato è comprensivo del costo del personale per le nuove attività (€ 460.275), nonché della

diversa modalità della tassazione IRAP (€ 94.000).

	2016	2021
<b>Costo aggregato personale FST</b>	<b>2.952.855,00</b>	<b>3.724.000,00</b>
Retribuzioni	2.054.784,00	3.630.000,00
Oneri sociali	597.483,00	
TFR	152.289,00	
Mensa	61.081,00	
IRAP	392,00	94.000,00
Collaborazioni	86.826,00	-
<b>Componenti di costo detraibili in base ai parametri MEF</b>		
Costo collocamento obbligatorio	72.897,00	115.162,00
Costi finanziati da progetti Europei	50.752,00	105.000,00
Sterilizzazione aumento CCNL 2018	-	149.137,00
<b>Totale</b>	<b>123.649,00</b>	<b>369.299,00</b>
<b>Costo al netto delle detrazioni</b>	<b>2.829.206,00</b>	<b>3.354.701,00</b>
<b>Scostamento</b>		<b>15,66 %</b>

In sede di bilancio di esercizio 2021 nella determinazione del calcolo del personale secondo la circolare MEF verranno disaggregate e indicate anche le voci relative a Oneri sociali, TFR e mensa effettivamente sostenute.

In ultima analisi si rileva quindi che, una volta detratti i costi del personale per nuove e maggiori attività realizzate nel 2021 e l'incidenza della tassazione IRAP, **il costo complessivo per il personale determinato secondo i parametri della Circolare MEF prevede nel 2021 una riduzione di € 28.780 rispetto alla spesa del personale (calcolata**

con gli stessi parametri) sostenuta nel 2016.

Si evidenzia infine che per il 2021 FST non prevede di ricorrere a collaborazioni e incarichi per studi o ricerche finalizzati all'espletamento delle attività istituzionali ricorrenti e continuative. A tale proposito, la tabella sottostante indica la spesa sostenuta dal 2016 al 2010 in materia di collaborazioni ed incarichi per studi e ricerche.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Collaborazioni	72.644,00	53.935,00	17.500,00	21.954,00	6.053,17	
INPS collaborazioni	14.180,00	17.234,00	4.3216,00	2.240,00	633,45	

- Nel 2021 si stima di avere una componente di **costi non finanziari per ammortamenti** per un importo di 400.429€. Il calcolo degli ammortamenti è stato elaborato in base alle nuove aliquote indicate nella DGRT 496/19, la cui prima applicazione è a far data dal bilancio 2019. Una parte di quest'importo, 61.360€, è coperto dalla corrispondente quota annuale del contributo in c/investimento; si tratta, in dettaglio, della quota annuale del piano di ammortamento quinquennale relativa all'investimento in piattaforme tecnologiche per il settore turismo, come previsto dalla DGRT 1255/2016. gli investimenti realizzati nel 2018, a cui si aggiungono quelli precedentemente fatti nel 2017, esauriscono infatti l'ammontare complessivo iniziale che stanziava 306.799€. Oltre ai 61.360€ sopra menzionati, riteniamo opportuno considerare tra le "attività istituzionali connesse" l'importo degli ammortamenti relativi ai cespiti connessi a specifiche attività progettuali (come ad esempio la piattaforma digitale di destination management).

Nella seguente tabella sono riportati i nuovi coefficienti di ammortamento applicati alle singole tipologie di beni introdotti dalla DGRT 496/19.

TIPOLOGIA BENE	COEFFICIENTE AMMORTAMENTO
Mobili e arredi	10%
Attrezzatura varia e minuta	20%
Computer e stampanti	25%
Piattaforme digitali (turismo e cinema)	20%
SW	20%
Sistemi telefonici	20%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Marchi d'impresa	20%
Impianti e macchinari specifici	20%
Impianti di condizionamento (inseriti stabilmente nel fabbricato)	I lavori eseguiti c/o cinema Compagnia (impianto climatizzazione e tinteggiatura cineporto Prato) sono ammortizzati in funzione della durata della concessione dei locali
Libri e riviste centro documentazione (materiale bibliografico)	5%

Infine, alla stregua di quanto fatto per il 2020, è stato ipotizzato che la componente finanziaria incida per interessi ed oneri per l'importo di circa 2.500€.

In analogia al 2020, è stato stimato un carico fiscale per IRAP di 94.000€ che porta ad un utile di esercizio di 299.056€, capiente per ottemperare all'impegno annuale del piano di riequilibrio del patrimonio netto.

Infine, per quanto concerne i **costi progettuali** (il cui totale di 4.022.599 è composto da **costi per materiale, costi per servizi, costi per godimento di beni di terzi**), la seguente tabella ne riporta la loro articolazione per le singole attività progettuali previste per il 2021:

<b>Totale Costi Variabili per il Programma Attività FST 2021</b>	-	<b>4.022.599</b>
<b>a) SVILUPPO DELLE TECNOLOGIE DIGITALI PER LA VALORIZZAZIONE DEI BENI, LA PROMOZIONE DELLE ATTIVITA' CULTURALI DELLA TOSCANA E DELLA SOCIETA' DELL'INFORMAZIONE E DELLA CONOSCENZA</b>		
<b>1. CITTADINANZA DIGITALE -Società dell'informazione e della conoscenza</b>		<b>339.500</b>
A. Open Toscana e Cittadinanza Digitale		
B. Agenda Digitale Toscana		
C. Internet Festival 2021 (copertura RT)		
<b>2. COMUNICAZIONE PRESIDENZA REGIONE/CRT</b>		
<b>4. MUOVERSI IN TOSCANA</b>		
<b>5. VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO TERRITORIALE, AMBIENTALE E PAESAGGISTICO</b>		<b>415.000</b>
<b>6. INTERVENTI NEL CAMPO DELL'EDUCAZIONE A CORRETTI STILI DI VITA</b>		
<b>7. OSSERVATORIO RICERCA E INNOVAZIONE</b>		
<b>b) PROMOZIONE DELL'INTEGRAZIONE FRA OFFERTA CULTURALE E OFFERTA TURISTICA</b>		
<b>1. PROMOZIONE ONLINE DELLA DESTINAZIONE TOSCANA</b>		
Visittuscany.com e attività correlate		
Vetrina Toscana		<b>1.687.600</b>
Altri progetti di interesse regionale		
<b>2. VILLE E GIARDINI MEDICEI-SITI UNESCO</b>	-	
<b>c) PROMOZIONE DELLA DIFFUSIONE DEL CINEMA DI QUALITA', DELLE OPERE, DEI MATERIALI E DEI PRODOTTI AUDIOVISIVI E MULTIMEDIALI REALIZZATI E CONSERVATI PER LA FRUIZIONE DA PARTE DEL PUBBLICO</b>	-	
<b>d) SOSTEGNO ALLA LOCALIZZAZIONE IN TOSCANA DI</b>		
Cinema La Compagnia: costi relativi al contributo regionale		
La Compagnia - Casa del Festival e del Documentario: Primavera Orientale e i grandi Festival d'autunno		
Quelli della Compagnia: Festival in Regione/sale d'Essai e Imperdibili/Eventi		<b>902.000</b>
Mediateca Toscana - servizi al pubblico e attività culturali		
Toscana Film Commission		
Interventi a sostegno della digitalizzazione archivio Festival Popoli		
Interventi a sostegno delle sale d'essai (contributi finalizzati)		
Fornazione ed educazione al linguaggio cinematografico: Lanterne magiche - cinema di qualità nelle carceri (contributi finalizzati)		
Festival Cinematografici (contributi finalizzati)		
Cinema e stili di vita		
<b>e) PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELL'IDENTITA' TOSCANA</b>		
Attività concordate con la Direzione Attività Produttive - Impresa 4.0		
Attività concordate con il Settore Attrazione Investimenti - Invest in Tuscany		<b>451.100</b>
Giovanisi		
Comunicazione e promozione agroalimentare		
Cultura della legalità		
Orientamento ed abbandono scolastico		
Rock Contest ed eventi musicali		
<b>Programma "Sensi contemporanei: lo sviluppo dell'audiovisivo"/MIBACT</b>		<b>152.293</b>
<b>Costi variabili per gestione progetti (competenza 2021)</b>		
<b>Totale costi variabili per svolgimento progetti realizzati per soggetti diversi da Regione Toscana nel limite massimo del 20%</b>		<b>75.106</b>
Progetto EU "Bridges"		19.000
Progetto EU "Smart destination"		-
Progetto EU "Culture labs"		37.116
Progetto EU "Me Mind"		18.990

L'allocazione sopra riportata si basa:

- su dati storici per attività già realizzate negli esercizi precedenti;
- su proiezioni derivanti dalle informazioni disponibili al momento della redazione;
- sui costi già attivati per specifiche commesse, tenendo conto in particolare dei bandi di gara già emanati dall'Ufficio Gare e Acquisti FST;
- su ipotesi di stanziamento (tetto massimo di spesa) qualora le informazioni ad oggi disponibili sulle attività da realizzare siano non ancora del tutto complete.

## CONTO ECONOMICO TRIENNALE 2022 – 2023

Il radicale cambiamento introdotto dalla L.R. 61/18 permette di avere un quadro chiaro delle risorse disponibili nel triennio 2021/2023. Tutto ciò ha sicuramente una valenza positiva perché è strumentale ad una proiezione più accurata nel medio termine. Vi sono tuttavia delle variazioni nelle disponibilità finanziarie, ad oggi allocate nei singoli capitoli del bilancio regionale, che impongono una riflessione sul quadro complessivo triennale.

Dalla lettura della seguente tabella, che sintetizza le proiezioni riportate nella DGRT 1339/20

	Piano triennale attività Fondazione Sistema Toscana triennio 2021/2023 - DGRT 1399/2020 e DGRT 1592/2020								
	2021			2022			2023		
	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo
TOTALE 2021	6.578.000,00			TOTALE 2022	5.842.000,00		TOTALE 2023	4.792.000,00	
TOTALE var % vs anno precedente					-11%	-736.000,00			-18%
TOTALE var % vs anno precedente					0%	-3.000,00			-16%
TOTALE var % vs 2021					-26%	-733.000,00			-21%
TOTALE var % vs 2021					-11%	-736.000,00			-27%
TOTALE var % vs 2021					0%	-3.000,00			-16%
TOTALE var % vs 2021					-26%	-733.000,00			-42%

emerge che nel biennio 2021-2023:

- ✓ il totale delle risorse impegnate per il 2023 si contrae del 27% rispetto al 2021 per 1.786.000€
  - di cui la componente a copertura dei costi fissi, ovvero le "risorse per attività istituzionali a carattere continuativo", diminuisce del 16% ovvero di 621.000€
  - mentre il totale delle "risorse per attività istituzionali connesse a quelle a carattere continuativo" subisce una variazione in negativo del 42%, ovvero di 1.165.000€

Il previsionale economico del 2022 e del 2023 è stato quindi elaborato tenendo in debita considerazione il quadro delle risorse prospettate dalla DGRT 1339/20 e dalla DGRT 1591/20.

## **LE ENTRATE PER CONTRIBUTI E RICAVI E LE USCITE PER COSTI**

A proposito delle entrate di natura commerciale, le previsioni per il 2022 e il 2023 mostrano un sensibile incremento rispetto al 2021, anno che sconta il drastico rallentamento dovuto agli effetti della pandemia per COVID. La stima, sulla base delle 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: nel 2022 si stima di traguardare 90.000€ di incassi, praticamente replicando l'ottimo risultato conseguito nel 2019, mentre nel 2023 l'obiettivo ambizioso è di conseguire un ulteriore incremento e di poter incassare 98.000€ da bigliettazione;
- Affitti sala cinema Compagnia: nel 2022 si confida di poter registrare 70.000€ di affitti sala, importo confermato anche per il 2023;
- Affitti locali bar cinema Compagnia: il nuovo contratto prevede un incremento dell'affitto mensile, che passa a 1200€/mese nel 2022 (per un totale affitti di 14.400 nel 2022) e poi a 1500€/mese nel 2023 per un totale previsto di 18.000€;
- Altri ricavi del cinema Compagnia (credito imposta): 3.600€ nel 2022 e 3.920€ nel 2023;
- Ricavi da sponsorizzazione per Internet Festival: 30.000€

Al totale di 163.000€ del 2022 si aggiungono 31.172€ di entrate per progettualità EU. Per il 2023 la stima ad oggi prevede entrate commerciali per 194.920€ per attività svolte presso il cinema la Compagnia mentre, sulla base del quadro ad oggi disponibile, non sono stimate entrate da progettualità di matrice EU.

La componente dei contributi di matrice regionale, presenta invece una contrazione di 921.000€ nel 2022, anno in cui abbiamo l'ultima quota di 37.994€ che conclude la ripartizione del contributo ad investimento di 306.790€ stanziato nel 2016 ed imputato negli anni successivi in base al principio della sterilizzazione della quota di ammortamento annuale dei relativi cespiti.

Il piano triennale prevede annualmente un carico fiscale di sola IRAP nella misura di circa 94.000€ con una stima di conseguire annualmente un utile di esercizio che permette di attuare il piano di riequilibrio del patrimonio netto, anche se in modo non omogeneo rispetto al 2020.

Le uscite per costi per il biennio 2022- 2023 prevedono un aumento del 2% annuale per quanto riguarda i costi per materiale, i costi per servizi e i costi per godimento dei beni di terzi; ad oggi non vi sono elementi tali da considerare una variazione significativa di tali costi al netto di un normale tasso di inflazione.

Gli ammortamenti relativi ad attività continuative registrano invece un andamento stabile nel 2021 e nel 2022 con una significativa diminuzione nel 2023 a seguito della conclusione del piano di ammortamento di investimenti fatti in anni precedenti; rimane invece stabile, la componente di ammortamenti per attività continuative; in particolare in questa categoria sono compresi gli ammortamenti relativi ai nuovi investimenti per l'ecosistema Visistuscany.com che si prevede di attuare a partire dal 2021 anche a seguito del volano di attività finanziato da Toscana Promozione Turistica con le 3 convenzioni per finalità di destination management.

## **PIANO INVESTIMENTI TRIENNALE 2021 - 2023**

Il piano triennale prevede uno stanziamento medio annuo di 8.000€; questa stima si applica agli investimenti finalizzati al rinnovo di SW e licenze pluriennali e al rinnovo della dotazione di attrezzature da ufficio (essenzialmente pc e stampanti). Si specifica che tale piano non comprende quegli investimenti che saranno effettuati a seguito di singole attività progettuali e che troveranno copertura nei relativi contributi.

Per il Consiglio di Amministrazione  
Iacopo di Passio  
(Presidente)

**FONDAZIONE SISTEMA TOSCANA**  
**PREVISIONALE ECONOMICO DETTAGLIATO 2021**  
**DGRT 1339/2020 - 1591/2020 - 94/2021**

**ENTRATE**

	ATTIVITA' ISTITUZIONALI A CARATTERE CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE A QUELLE A CARATTERE CONTINUATIVO
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>3.837.000</b>	<b>5.336.832</b>
<b>REGIONE TOSCANA</b>	<b>3.810.000</b>	<b>2.768.000</b>
<b>Contributi per attività/gestione progetti Piano Attività FST 2021</b>		
(cap. 63315) Presidenza/GiovaniSi	460.000	40.000
(cap. 63314) Presidenza/Toscana Notizie	526.000	190.000
(cap. 32095) Settore Trasporto Pubbl. Locale	50.000	200.000
(cap. 31280) Settore Trasporto Pubbl. Locale		124.100
(cap. 31281) Settore Trasporto Pubbl. Locale		21.900
(cap. 52772) Settore Attrazione Investimenti	10.000	40.000
(cap. 52773) Settore Attrazione Investimenti	7.000	28.000
(cap. 52774) Settore Attrazione Investimenti	3.000	12.000
(cap. 34219) Settore Pianificazione Territorio	40.000	
(cap. 34286) Settore Pianificazione Territorio		40.000
(cap. 24095) Settore Prevenzione e sicurezza in ambienti di vita, alimenti e veterinaria	-	90.000
(cap. 63319) Settore Cultura e Spettacolo	1.265.000	
(cap. 63327) Settore Cultura e Spettacolo		870.000
(cap. 63256) Settore Cultura e Spettacolo - digitalizzazione FdP		90.000
(cap.13143) Settore Cultura e Spettacolo - meeting diritti umani	5.000	45.000
(cap.61599) Settore Cultura e Spettacolo - Giornata memoria		25.000
(cap. 62241) Settore diritto allo studio Sostegno ricerca		
(cap. 14275) Settore Cittadinanza digitale	503.000	197.000
(cap. 51679) Settore Promozione Econ. e Turistica/Turismo digitale	857.000	-
(cap. 53283) Settore Promozione Econ. e Turistica/Turismo digitale		100.000
(cap.53243) Settore Turismo Commercio Servizi/Vetrina Toscana	5.000	145.000
(cap. 52579) Settore Promozione Econ. e Turistica/Impresa 4.0		120.000
(cap. 62070) Settore Istruzione	9.000	66.000
(cap. 62071) Settore Istruzione	6.179	45.316
(cap. 62072) Settore Istruzione	2.821	20.684
(cap.11003) Settore Cultura Legalità		25.000
(cap.....) Autorità Gest. POR FSE	20.000	80.000
(cap. 52748) Settore Agroalimentare	41.000	153.000
<b>REGIONE TOSCANA</b>	<b>27.000</b>	<b>108.000</b>
(cap. ....) Consiglio Regione Toscana (decreto dirigit. 817/2020) supporto comunicazione	27.000	108.000
<b>REGIONE TOSCANA</b>		<b>61.360</b>
<b>Contributo ad investimento con sterilizzazione quota amm. annuale</b>		
(DGRT 490/17 cap. 53203/17) 306.799€, impatto annuale 61.360 per sterilizzazione ammortamenti quinquennali	-	61.360
<b>REGIONE TOSCANA - TOSCANA PROMOZIONE</b>		<b>1.818.000</b>
<b>Contributo sostegno attività di digital marketing di destination management</b>		
Convenzione TPT - FST: Decreto 47/2020 e 82/20202 (residuo dal 2020)	-	440.000
Convenzione TPT - FST: Decreto 104/2020 (in competenza al 2021: 628k€) (in competenza al 2022: 372k€)	-	628.000
Convenzione TPT - FST: Decreto 122/2020 (in competenza al 2021: 750k€) (in competenza al 2022: 750k€)	-	750.000
<b>REGIONE TOSCANA</b>		<b>157.500</b>
<b>Contributo in convenzione altri enti progetto Internet Festival 2021</b>		
Conv. Comune PI-CNR-UniPi ecc. Internet Festival 2021	-	157.500

<b>APQ Programma "Sensi contemporanei" (Agenzia per Coesione Territoriale/MIBACT/R.T.)</b>	-	<b>152.293</b>
<b>Contributi MIBACT per gestione progetti (competenza 2021)</b>		
B.2 Mediateca		7.434
C.2 Fondi Toscana Film Commission		
C.5 Sostegno finanziario produzione audiovisive		28.040
E.2.1 Cineporto Pisa		23.919
E.2.2 Cineporto Prato		30.900
F.2 Presenza festival internazionali Toscana Film Commission		
F.3 Attività sperimentale Lanterne Magiche		7.000
G.1.2 Museo 900		10.000
G.2.1 Progettazione videogame		
G.3.2 Audiovisivo dissesto idreogeologico		
G.3.3 Residenze artistiche		45.000
<b>Totale proventi derivanti da soggetti diversi dalla Regione Toscana per servizi realizzati nel limite massimo del 20% ( D.lgs. 50/2016)</b>	-	<b>151.400</b>
<i>Cinema La Compagnia: ricavi da bigliettazione</i>		60.000
<i>Cinema La Compagnia: affitti sala</i>		50.000
<i>Cinema La Compagnia: affitti bar</i>		9.000
<i>Cinema La Compagnia: credito imposta</i>		2.400
<i>Internet Festival 2021: sponsorizzazioni</i>		30.000
<b>Totale proventi derivanti da soggetti EU</b>	-	<b>120.279</b>
<i>Progetto EU "Bridges"</i>		41.562
<i>Progetto EU "Smart destination"</i>		4.533
<i>Progetto EU "Culture labs"</i>		14.250
<i>Progetto EU "Me Mind"</i>		59.934
<b>Totale proventi gestione finanziaria</b>	-	<b>2.500</b>
<i>Interessi finanziari</i>	-	2.500
<b>TOTALE ENTRATE (SINGOLI AMBITI)</b>	<b>3.837.000</b>	<b>5.336.832</b>
<b>TOTALE ENTRATE DA CONTRIBUTI/RICAVI 2020</b>		<b>9.173.832</b>

## USCITE

TOTALE USCITE (costi fissi di funzionamento e costi variabili)	<b>4.053.318</b>	<b>4.724.959</b>
--	------------------	------------------

<b>Totale Costi di funzionamento</b>	<b>4.053.318</b>	<b>702.360</b>
Personale dipendente e dirigenti a tempo ind.to / det.to		
Oneri sociali	3.079.000	561.000
Ticket mensa		
Materiale di consumo e cancelleria	2.000	
Spese assistenza fiscale/aziendale/del lavoro	46.628	
Spese assistenza legale, governance e notarile	35.016	
Organi istituzionali (Consiglio d'Amministrazione e Sindaco revisore)	42.180	
Manutenzione HW e SW	97.720	
Manutenzioni beni propri e di terzi	9.900	
Utenze, licenze, pulizia locale, vigilanza, trasporti e spedizioni, spese postali, assicurazioni, vigilanza, rassegna stampa ecc.	258.454	
Spese oneri bancari interessi passivi, tasse	10.800	
Costi per housing	7.030	
Noleggi macchine ufficio	45.155	
Licenze SW	57.765	
Affitti (sede Duca d'Aosta)	92.300	
Altri noleggi	10.300	
Ammortamento e deperimento beni strumentali e inf. 516 euro	259.070	141.360

<b>Totale Costi Variabili per il Programma Attività FST 2021</b>	<b>-</b>	<b>4.022.599</b>
<b>a) SVILUPPO DELLE TECNOLOGIE DIGITALI PER LA VALORIZZAZIONE DEI BENI, LA PROMOZIONE DELLE ATTIVITA' CULTURALI DELLA TOSCANA E DELLA SOCIETA' DELL'INFORMAZIONE E DELLA CONOSCENZA</b>		
<b>1. CITTADINANZA DIGITALE -Società dell'informazione e della conoscenza</b>		<b>339.500</b>
A. Open Toscana e Cittadinanza Digitale		
B. Agenda Digitale Toscana		
C. Internet Festival 2021 (copertura RT)		
<b>2. COMUNICAZIONE PRESIDENZA REGIONE/CRT</b>		
<b>4. MUOVERSI IN TOSCANA</b>		
<b>5. VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO TERRITORIALE, AMBIENTALE E PAESAGGISTICO</b>		<b>415.000</b>
<b>6. INTERVENTI NEL CAMPO DELL'EDUCAZIONE A CORRETTI STILI DI VITA</b>		
<b>7. OSSERVATORIO RICERCA E INNOVAZIONE</b>		
<b>b) PROMOZIONE DELL'INTEGRAZIONE FRA OFFERTA CULTURALE E OFFERTA TURISTICA</b>		
<b>1. PROMOZIONE ONLINE DELLA DESTINAZIONE TOSCANA</b>		
Visittuscany.com e attività correlate		
Vetrina Toscana		
Altri progetti di interesse regionale		
<b>2. VILLE E GIARDINI MEDICEI-SITI UNESCO</b>	<b>-</b>	<b>1.687.600</b>
<b>c) PROMOZIONE DELLA DIFFUSIONE DEL CINEMA DI QUALITA', DELLE OPERE, DEI MATERIALI E DEI PRODOTTI AUDIOVISIVI E MULTIMEDIALI REALIZZATI E CONSERVATI PER LA FRUIZIONE DA PARTE DEL PUBBLICO</b>	<b>-</b>	
<b>d) SOSTEGNO ALLA LOCALIZZAZIONE IN TOSCANA DI PRODUZIONI</b>		
Cinema La Compagnia: costi relativi al contributo regionale		
La Compagnia - Casa del Festival e del Documentario: Primavera Orientale e i grandi Festival d'autunno		
Quelli della Compagnia: Festival in Regione/sale d'Essai e Imperdibili/Eventi		
Mediateca Toscana - servizi al pubblico e attività culturali		
Toscana Film Commission		
Interventi a sostegno della digitalizzazione archivio Festival Popoli		
Interventi a sostegno delle sale d'essai (contributi finalizzati)		<b>902.000</b>

<i>Fornazione ed educazione al linguaggio cinematografico: Lanterne magiche - cinema di qualità nelle carceri (contributi finalizzati)</i>		
<i>Festival Cinematografici (contributi finalizzati)</i>		
<i>Cinema e stili di vita</i>		
<b>e) PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELL'IDENTITA' TOSCANA</b>		
<i>Attività concordate con la Direzione Attività Produttive - Impresa 4.0</i>		<b>451.100</b>
<i>Attività concordate con il Settore Attrazione Investimenti - Invest in Tuscany</i>		
<i>Giovanisi</i>		
<i>Comunicazione e promozione agroalimentare</i>		
<i>Cultura della legalità</i>		
<i>Orientamento ed abbandono scolastico</i>		
<i>Rock Contest ed eventi musicali</i>		
<b>Programma "Sensi contemporanei: lo sviluppo dell'audiovisivo"/MIBACT</b>		
<b>Costi variabili per gestione progetti (competenza 2021)</b>		<b>152.293</b>
<b>Totale costi variabili per svolgimento progetti realizzati per soggetti diversi da Regione Toscana nel limite massimo del 20%</b>		<b>75.106</b>
<i>Progetto EU "Bridges"</i>		19.000
<i>Progetto EU "Smart destination"</i>		-
<i>Progetto EU "Culture labs"</i>		37.116
<i>Progetto EU "Me Mind"</i>		18.990
<b>TOTALE USCITE (costi fissi di funzionamento e costi variabili)</b>	<b>4.053.318</b>	<b>4.724.959</b>
<b>DIFFERENZA ENTRATE - USCITE</b> (al netto del carico fiscale e della gestione finanziaria)	<b>- 218.818</b>	<b>611.873</b>



		PREVISIONALE ECONOMICO 2020			PREVISIONALE ECONOMICO 2021		
		2020			2021		
<b>CONTO ECONOMICO (art.2425 c.c)</b>		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CARATTERE CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE A QUELLE A CARATTERE CONTINUATIVO	TOTALE	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CARATTERE CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE A QUELLE A CARATTERE CONTINUATIVO	TOTALE
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.861.500,00</b>	<b>5.814.071,00</b>	<b>9.675.571,00</b>	<b>3.837.000</b>	<b>5.336.833</b>	<b>9.173.833</b>
1)	contributi RT piano attività (DGRT 1085/2020)	3.861.500,00	3.753.671,00		3.810.000	2.768.000	
1) a	contributi RT ad investimento (steriliz. quote ammort.)		181.360,00			61.360	
1) b	contributi RT e TPT: risconti e risorse riaccertate da anno precedente						
1) c	contributi RT (risorse da capitolo Consiglio Regionale)				27.000	108.000	
2)	altri contributi (CNR, UniPi, ComunePi) in transito su capitolo RT		227.500,00			157.500	
3)	altri contributi (convenzioni TPT)					1.818.000	
3)	altri contributi (MIBACT/Sensi/TPT)		1.179.790,00			152.293	
5)	entrate da attività progettuali EU		193.650,00			120.280	
6)	ricavi da soggetti diversi entro limite 20%		278.100,00			151.400	
	Totale valore della produzione	3.861.500,00	5.814.071,00		3.837.000	5.336.833	
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6)	per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	5.000,00	9.000,00	14.000,00	2.000	14.000	16.000
7)	per servizi	471.500,00	4.666.791,00	5.138.291,00	481.339	3.797.600	4.278.939
8)	per godimento di beni di terzi	200.000,00	200.000,00	400.000,00	212.556	202.000	414.556
9)	per il personale (compreso premialità fine mandato direttore)						
		2.940.000,00	490.000,00	3.430.000,00	3.079.000	561.000	3.640.000
10)	Ammortamenti e svalutazioni						
a)	amm.to immobilizzazioni. immateriali	93.000,00			143.746		
b)	amm.to immobilizzazioni materiali	98.000,00			115.323		
		191.000,00	181.360,00	372.360,00	259.069	141.360	400.429
14)	oneri diversi di gestione				19.354	9.000	28.354
	Totale costi della produzione	3.807.500,00	5.547.151,00	9.354.651,00	4.053.317	4.724.960	8.778.277
	<b>Differenza tra valore e costo della produzione</b>	<b>54.000,00</b>	<b>266.920,00</b>	<b>320.920,00</b>	<b>- 216.317</b>	<b>611.873</b>	<b>395.556</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
17)	Interessi e altri oneri finanziari	2.500,00			- 2.500		
17-bis)	utili e perdite su cambi						
	<b>Totale (15+16-17)</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.500</b>	<b>-</b>	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE(A-B+/-C+/-D+/-E)	51.500,00	266.920,00	318.420,00	- 218.817	611.873	393.056
22)	imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			- 94.000,00			94.000
26)	<b>UTILE o PERDITA di Esercizio</b>			<b>224.420,00</b>			<b>299.056</b>

CONTO ECONOMICO (art.2425 c.c)		2021			2022			2023		
		ATTIVITA' ISTITUZIONALI CARATTERE CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE A QUELLE A CARATTERE CONTINUATIVO	TOTALE	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CARATTERE CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE A QUELLE A CARATTERE CONTINUATIVO	TOTALE	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CARATTERE CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE A QUELLE A CARATTERE CONTINUATIVO	TOTALE
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.837.000</b>	<b>5.336.833</b>	<b>9.173.833</b>	<b>3.767.000</b>	<b>3.586.666</b>	<b>7.353.666</b>	<b>3.189.000</b>	<b>1.955.420</b>	<b>5.144.420</b>
1)	contributi RT piano attività (DGRT 1085/2020)	3.810.000	2.768.000		3.767.000	2.075.000		3.189.000	1.603.000	
1) a	contributi RT ad investimento (steriliz. quote ammort.)		61.360			37.994				
1) b	contributi RT e TPT: risconti e risorse riaccertate da anno precedente									
1) c	contributi RT (risorse da capitolo Consiglio Regionale)	27.000	108.000							
2)	altri contributi (CNR, UniPi, ComunePi) in transito su capitolo RT		157.500			157.500			157.500	
2) a	altri contributi RT (Smart Destination) decreto 5655/19 - 17772/19									
3)	altri contributi (convenzioni TPT)		1.818.000			1.122.000			-	
3)	altri contributi (MIBACT/Sensi/TPT)		152.293						-	
5)	entrate da attività progettuali EU		120.280			31.172			-	
6)	ricavi da soggetti diversi entro limite 20%		151.400			163.000			194.920	
	Totale valore della produzione	3.837.000	5.336.833		3.767.000	3.586.666		3.189.000	1.955.420	
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>									
6)	per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	2.000	14.000	16.000	2.020	14.140	16.160	2.040	14.281	16.322
7)	per servizi	481.339	3.797.600	4.278.939	490.966	2.038.400	2.529.366	500.785	127.000	627.785
8)	per godimento di beni di terzi	212.556	202.000	414.556	200.000	204.020	404.020	200.000	206.060	406.060
9)	per il personale (compreso premialità fine mandato direttore)									
		3.079.000	561.000	3.640.000	3.140.580	479.220	3.619.800	3.203.392	427.604	3.630.996
10)	Ammortamenti e svalutazioni									
a)	amm.to immobilizzazioni, immateriali	143.746			144.000			93.000		
b)	amm.to immobilizzazioni materiali	115.323			117.000			103.000		
		259.069	141.360	400.429	261.000	141.360	402.360	196.000	141.360	337.360
14)	oneri diversi di gestione	19.354	9.000	28.354	19.354	9.180	28.534	19.354	9.364	28.718
	Totale costi della produzione	4.053.317	4.724.960	8.778.277	4.113.920	2.886.320	7.000.240	4.121.571	925.670	5.047.240
	<b>Differenza tra valore e costo della produzione</b>	<b>- 216.317</b>	<b>611.873</b>	<b>395.556</b>	<b>- 346.920</b>	<b>700.346</b>	<b>353.426</b>	<b>- 932.571</b>	<b>1.029.750</b>	<b>97.180</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>									
17)	Interessi e altri oneri finanziari	- 2.500			- 2.500			- 2.500		
	<b>Totale (15+16-17)</b>	<b>- 2.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 2.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 2.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE(A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>- 218.817</b>	<b>611.873</b>	<b>393.056</b>	<b>- 349.420</b>	<b>700.346</b>	<b>350.926</b>	<b>- 935.071</b>	<b>1.029.750</b>	<b>94.680</b>
22)	imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			- 94.000			- 94.000		-	94.000
<b>26)</b>	<b>UTILE o PERDITA di Esercizio</b>			<b>299.056</b>			<b>256.926</b>			<b>680</b>

Piano triennale indirizzi Fondazione Sistema Toscana triennio 2021/2023 (DGRT 1339/2020 - DGRT 1591/2020 - 94/2021)																
Repq	Settore	Attività	2021			2022			2023							
			ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONTINUATIVO	ATTIVITA' ISTITUZIONALI CONNESSE	totale per capitolo					
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
(Barrera)	Presidenza	Giovanis	6315	460.000,00	6315	40.000,00	500.000,00	6315	460.000,00	6315	40.000,00	500.000,00	6315	460.000,00	6315	40.000,00
(Clamp)	Presidenza	Comuni-OnlinePresidenza	6314	526.000,00	6314	190.000,00	716.000,00	6314	526.000,00	6314	40.000,00	566.000,00	6314	526.000,00	6314	40.000,00
(Bacci)	Ricerca	Osservatorio Ricerca e Innovaz					0,00									
(Marelli)	UIR Reg. Statistica	UIR Reg. Statistica_Ricerca														
(Buffoni)	Trasporto Pubbl. Locale	Muoversi in Toscana	32095	50.000,00	32095	200.000,00	250.000,00	32095	50.000,00	32095	200.000,00	250.000,00				
(Buffoni)	Trasporto Pubbl. Locale	Intense-Mobimart		0,00	31280	124.100,00	124.100,00		0,00		0,00	0,00				
(Buffoni)	Trasporto Pubbl. Locale	Intense-Mobimart		0,00	31281	21.900,00	21.900,00		0,00		0,00	0,00				
(Buffoni)	Trasporto Pubbl. Locale	Intense-Mobimart		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00				
(Buffoni)	Trasporto Pubbl. Locale	Intense-Mobimart		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00				
(Giubbani)	Attrazione Investimenti	Invest in Tuscany	52772	10.000,00	52772	40.000,00	50.000,00		0,00		0,00	0,00				
(Giubbani)	Attrazione Investimenti	Invest in Tuscany	52773	7.000,00	52773	28.000,00	35.000,00		0,00		0,00	0,00				
(Giubbani)	Attrazione Investimenti	Invest in Tuscany	52774	3.000,00	52774	12.000,00	15.000,00		0,00		0,00	0,00				
(Lancello)	Pianificazione del territorio	Comunic. Territorio_Paesaggio	34219	40.000,00		0,00	40.000,00	34219	40.000,00		0,00	40.000,00	34219	40.000,00		0,00
(Lancello)	Pianificazione del territorio	Comunic. Territorio_Paesaggio	0	0,00	34286	40.000,00	40.000,00		0,00	34286	40.000,00	40.000,00		0,00	34286	40.000,00
(Lancello)	Pianificazione del territorio	Comunic. Territorio_Paesaggio	0	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00
(Baldocchini)	Prevenzione collettiva	Piano Sanaz attività Cinema		0,00	24095	90.000,00	90.000,00		0,00	24095	90.000,00	90.000,00		0,00	24095	90.000,00
(Pabbe)	Spettacolo	Cinema e Mediateca	6315	1.265.000,00		0,00	1.265.000,00	6319	1.265.000,00		0,00	1.265.000,00	6319	1.265.000,00		0,00
(Pabbe)	Spettacolo	Cinema e Mediateca		0,00	63327	870.000,00	870.000,00		0,00	63327	870.000,00	870.000,00		0,00	63327	870.000,00
(Compagnino)	Arte cont-Ufficio-Memoria	Digitalizzazione Cinema Festival dei Popoli		0,00	61256	90.000,00	90.000,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00
(Bacci)	Ricerca	Osservatorio Ricerca e Innovaz		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00
(Compagnino)	Cultura legalità	Giornata memoria		0,00	61599	25.000,00	25.000,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00
(Compagnino)	PatrimoCult_UNESCO	Ville Medicee-siti Unesco		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00
(Compagnino)	PatrimoCult_UNESCO	Ville Medicee-siti Unesco					0,00					0,00				0,00
(Compagnino)	PatrimoCult_UNESCO	FESR 6.7.2 PICVto		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00
(Compagnino)	Spettacolo	Investimenti Cinema		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00
(Compagnino)	Arte cont-Ufficio-Memoria	Ville Medicee_1														
(Compagnino)	Arte cont-Ufficio-Memoria	Ville Medicee_2														
(Compagnino)	Arte cont-Ufficio-Memoria	Giorno Memoria														
(Castellani)	Infrastruttura Soc. Informaz.	IP2021 e OpenToscana	14275	503.000,00	14275	197.000,00	700.000,00	14275	503.000,00	14275	197.000,00	700.000,00				0,00
(Tapiassi)	Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany	51679	857.000,00		0	857.000,00	51679	857.000,00		0	857.000,00	51679	857.000,00		0
(Tapiassi)	Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany														
(Tapiassi)	Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany														
(Tapiassi)	Turismo Commercio e Servizi	VisitTuscany			51283	100.000,00	100.000,00			51283	100.000,00	100.000,00			51283	100.000,00
(Tapiassi)	Turismo Commercio e Servizi	Veneta Toscana	51241	5.000,00	51241	145.000,00	150.000,00	51241	5.000,00	51241	145.000,00	150.000,00		0,00	51241	150.000,00
(Caporale)	Icon. Ter. e progetti integrati	Impresa 4.0		0,00	52579	120.000,00	120.000,00		0,00	52579	120.000,00	120.000,00		0,00	52579	120.000,00
(Giliberti)	Agroalimentare	Agroalimentare	52748	41.000,00	52748	153.000,00	194.000,00	52748	41.000,00	52748	153.000,00	194.000,00	52748	41.000,00	52748	153.000,00
(Giliberti)	Agroalimentare	Agroalimentare					0,00					0,00				0,00
(Pabbe)	Spettacolo	Meeting Diritti Umani	11143	5.000,00	11143	45.000,00	50.000,00		0,00		0	0,00		0,00		0
(Brendoni)	Cultura legalità	Cultura legalità		0,00	11003	25.000,00	25.000,00		0,00	11003		0,00		0,00		0,00
(Baldi)	Istruzione	Abbandono scolastico	62070	9.000,00	62070	66.000,00	75.000,00									
(Baldi)	Istruzione	Abbandono scolastico	62071	6.179,40	62071	45.215,00	51.495,00									
(Baldi)	Istruzione	Abbandono scolastico	62072	2.820,60	62072	20.684,40	23.505,00									
(Calistri)	Aut. Gest. POR FSE	Rock Contest 2021_comunicaz.		20.000,00		80.000,00	100.000,00		20.000,00		80.000,00					
(Calistri)	Aut. Gest. POR FSE	Rock Contest 2020_comunicaz.														
(Volpi)	Tutela Cons. e Utenti	Meeting diritti umani														
				Tot. risorse attività istituzionali continuative		Tot. risorse attività istituzionali connesse		Tot. risorse attività istituzionali continuative		Tot. risorse attività istituzionali connesse		Tot. risorse attività istituzionali continuative		Tot. risorse attività istituzionali connesse		Tot. risorse attività istituzionali connesse
				3.810.000,00		2.768.000,00	6.578.000,00		3.767.000,00		2.075.000,00	5.742.000,00		3.189.000,00		1.603.000,00
				<b>TOTALE 2021</b>		<b>TOTALE 2022</b>		<b>TOTALE 2023</b>		<b>TOTALE 2021</b>		<b>TOTALE 2022</b>		<b>TOTALE 2023</b>		<b>TOTALE 2021</b>
				6.578.000,00		5.842.000,00		4.792.000,00								
	Consiglio RT	Comunicazione (nuovo capitolo)		27.000,00		108.000,00	135.000,00									
				TOTALE var % vs anno precedente					-11%		-736.000,00				-8%	-1.050.000,00
				TOTALE istituzionali var % vs anno precedente					-1%		-43.000,00				-15%	-578.000,00
				TOTALE connesse var % vs anno precedente					-25%		-693.000,00				-23%	-472.000,00
				TOTALE var % vs 2021					-11%		-736.000,00				-27%	-1.786.000,00
				TOTALE istituzionali var % vs 2021					-1%		-43.000,00				-16%	-621.000,00
				TOTALE connesse var % vs 2021					-25%		-693.000,00				-42%	-1.165.000,00



INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO					
DESCRIZIONE INTERVENTO	2021	2022	2023	TOTALE	NOTE
Acquisto/rinnovo licenze SW	3.000	3.000	3.000	9.000	Trattasi di licenze SW per l'esercizio delle attività ordinarie
Rinnovo attrezzature IT (pc, stampanti)	5.000	5.000	5.000	15.000	Spese per il rinnovo ordinario del parco macchine IT in dotazione agli uffici
TOTALE	8.000	8.000	8.000	24.000	

  

FONTI DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO					
DESCRIZIONE INTERVENTO	2021	2022	2023	TOTALE TRIENNIO	NOTE
	Autofinanziamento	Autofinanziamento	Autofinanziamento		
Acquisto/rinnovo licenze SW	3.000	3.000	3.000	9.000	La copertura finanziaria di tali costi deriva dall'autofinanziamento che si genera dal normale processo di ammortamento dei beni.
Rinnovo attrezzature IT (pc, stampanti)	5.000	5.000	5.000	15.000	
TOTALE	8.000	8.000	8.000	24.000	

## FONDAZIONE SISTEMA TOSCANA - VERBALE DEL REVISORE UNICO

\* \* \* \* \*

L'anno 2021, il giorno 18 del mese di febbraio, alle ore 9,00, presso il proprio studio in Firenze, Via Metastasio 22, il sottoscritto procede all'esame dei documenti inerenti l'assestamento delle previsioni di Bilancio 2021-23:

Come previsto dall'art. 7 c. 4 dello Statuto della Fondazione e dalla delibera 1233 del 15.09.2020, della Regione Toscana, il Revisore unico ha l'obbligo di rilasciare parere sul Bilancio Preventivo Economico 2021, con proiezione triennale, che deve essere approvato dalla Fondazione.

È necessario premettere che con la Delibera della Giunta n. 1339 del 02.11.2020 contenente gli indirizzi per la formazione del Programma di Attività Annuale 2021 con proiezione pluriennale, con riferimento ai soli stanziamenti del bilancio di previsione vigente 2020-2022, annualità 2021 e 2022, sono state rinviate le disposizioni inerenti le risorse 2023 ad un'integrazione con propria deliberazione successiva all'approvazione della proposta di legge sul bilancio di previsione 2021-2023.

In sintesi, Toscana Promozione Turistica concorre con un contributo complessivo di 1.818.000 €, in base a 3 distinte convenzioni tra l'agenzia regionale e FST per lo svolgimento di attività di digital marketing e destination management che trovano copertura nei seguenti decreti di Toscana Promozione:

- o decreto 46/20 (500.000 €) e 82/20 (200.000 €) per un totale di 700.000 € di cui 440.000 saranno spesi nel 2021;
- o decreto 104/20 (1.000.000 €) che saranno ripartiti tra il 2021 e il 2022 per un importo stimato rispettivamente di 628.000 € e di 372.000 €;
- o decreto 122/20 (1.500.000€) di cui si stima un'equa ripartizione a valere sul 2021 e sul 2022.

Si prende atto che le risorse di nuovo stanziamento sono ad oggi prenotate da una DGRT che sarà in approvazione nei prossimi gg, di cui oggi non è disponibile il numero.

Il previsionale 2023 è parziale poiché ad oggi manca la DGRT che completerà il quadro delle risorse previste per quell'anno, infatti la relazione accompagnatoria ne dà notizia nel passaggio: "È doveroso, tuttavia, evidenziare che il completamento del quadro delle risorse impegnate per il 2023 è stato rimandato a successiva ed apposita delibera."

Le due DGRT ad oggi deliberate che impegnano le risorse, sono la 1339/20 e la 1591/20

Con la documentazione per l'assestamento si procede ora all'aggiornamento del bilancio previsionale triennale alla luce degli ulteriori stanziamenti di risorse regionali e alla nuova programmazione delle risorse trasferite da Toscana Promozione Turistica per lo sviluppo della piattaforma visituscany.com e della campagna di comunicazione ad essa collegata.

Si tratta di atti amministrativi e delibere intervenute successivamente all'approvazione del bilancio previsionale triennale di FST (CdA del 17 Dicembre), che determinano un consistente aumento del budget 2021-2022 pari a 2.165.000 euro:

- 225 k attengono a capitoli di spesa della GR;
- 1.940 k relativi alla nuova programmazione delle convenzioni stipulate con TPT.

Ne consegue la necessità, condivisa con gli uffici regionali, di aggiornare il Bilancio Previsionale triennale di FST, che sarà sottoposto all'approvazione della prossima seduta del CdA.

Il sottoscritto Revisore Unico procede al rilascio del proprio preventivo parere, previo esame dei seguenti documenti:

1. Delibera Giunta Regionale in corso di pubblicazione, per l'attribuzione delle nuove risorse.

2. SCHEMA DI BILANCIO PREVISIONALE 2021 DGRT 1339/2020 - 1591/2020
3. Piano triennale indirizzi triennio 2021/2023 - DGRT 1399/2020 e DGRT 1591/2020
4. PIANO Economico TRIENNALE 2021 - 2023
5. PREVISIONALE ECONOMICO 2020 - 2021
6. INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO.

Il Revisore Unico esaminati i documenti sopra menzionati, osserva che:

- il Bilancio Preventivo Economico 2021-23 è redatto con proiezione biennale mentre il completamento al triennio è rinviato ad apposita delibera di finanziamento di tale esercizio;
- il bilancio è redatto 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;
- 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;
- le previsioni di spesa sono “attendibili”;
- il piano triennale degli investimenti evidenzia le relative fonti di finanziamento;

Tutto ciò premesso, il sottoscritto Revisore Unico rilascia

PARERE FAVOREVOLE

sul Bilancio preventivo economico 2021 con formulazione pluriennale.

\* \* \* \* \*

La verifica termina alle ore 10.30 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE UNICO  
(Prof. Roberto Giacinti)