

**AGENZIA DI PROMOZIONE ECONOMICA  
DELLA TOSCANA**

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
E  
RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE  
ANNO 2013**

*Firenze, giugno 2014*





INDICE

BILANCIO D'ESERCIZIO.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
NOTA INTEGRATIVA.....	8
RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE.....	43
<i>PREMESSA</i> .....	44
RELAZIONE SULLA GESTIONE .....	46
RELAZIONE SULLE ATTIVITA' .....	79

# **BILANCIO D'ESERCIZIO**

## **SCHEMI DI BILANCIO**

- Stato patrimoniale attività
- Stato patrimoniale passività
- Conto economico

**BILANCIO D'ESERCIZIO - AGENZIA DI PROMOZIONE ECONOMICA DELLA TOSCANA - ANNO 2013**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

		<b>Descrizione</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2012</b>
<b>A</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI</b> (con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria)		
	<b>I</b>	<b>Immateriali</b>		
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.455	1.407
	5	Altre immobilizzazioni immateriali	91.325	96.284
	<b>II</b>	<b>Materiali</b>		
	5	Mobili e arredi	5.523	7.488
	7	Altri beni	24.094	52.385
<b>III</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>127.397</b>	<b>157.564</b>
<b>B</b>		<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	<b>I</b>	<b>Rimanenze</b>		
	<b>II</b>	<b>Crediti</b> (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
	1	Crediti verso Regione	2.469.100	3.468.415
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	2.469.100	
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	
	2	Crediti verso altri Enti Pubblici	46.170	-
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	46.170	
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	
	3	Crediti verso soggetti Privati	312.985	358.862
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	183.423	
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	129.562	
	4	Crediti verso l'Erario	9.162.203	10.493.201
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	5.732.828	
	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	3.429.375		
5	Crediti verso altri	-	13.737	
	- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:			
	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:			
<b>III</b>	<b>Attività Finanziarie</b>			
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>			
1	Cassa	933	1.241	
2	Banca c/c	2.990.622	724.668	
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>14.982.013</b>	<b>15.060.124</b>	
<b>C</b>		<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>621.274</b>	<b>366.679</b>
		<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>15.730.684</b>	<b>15.584.367</b>

**BILANCIO D'ESERCIZIO - AGENZIA DI PROMOZIONE ECONOMICA DELLA TOSCANA - ANNO 2013**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

		Descrizione	ANNO 2013	ANNO 2012
<b>A</b>		<b><u>PATRIMONIO NETTO</u></b>		
	<b>I</b>	Fondo di dotazione	206.582	206.582
	<b>II</b>	<b>Riserve</b>		
	1	Riserva Legale	418.628	381.845
	2	Riserva vincolate ad investimenti	1.229.225	1.229.225
	3	Altre riserve	219.937	219.937
	<b>III</b>	<b>Donazioni e lasciti</b>		
	<b>IV</b>	Utile (perdite) portati a nuovo	-	-
	<b>V</b>	Utile (perdita) dell'esercizio	263.528	183.920
		<b><u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u></b>	<b>2.337.900</b>	<b>2.221.509</b>
<b>B</b>		<b><u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u></b>		
	2	Fondo per contenziosi	132.412	
	4	Fondo rinnovi contrattuali	83.902	92.381
	5	Altri fondi	-	-
		<b><u>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)</u></b>	<b>216.314</b>	<b>92.381</b>
<b>C</b>		<b><u>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</u></b>	-	-
<b>D</b>		<b><u>DEBITI</u></b> (con separata indicazione, per ciascun voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio)		
	2	Debiti verso Regione Toscana	303.762	176.880
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	303.762	
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	
	4	Debiti verso fornitori	3.676.867	3.591.594
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	3.676.867	
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	
	5	Debiti tributari	74.519	54.226
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	74.519	
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	
	6	Debiti verso istituti previdenziali	92.482	89.878
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	92.482	
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	
	7	Altri debiti	352.758	324.282
		- di cui esigibili entro l'esercizio successivo:	309.020	
		- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:	43.738	
		<b><u>TOTALE DEBITI (D)</u></b>	<b>4.500.388</b>	<b>4.236.860</b>
<b>E</b>		<b><u>RATEI E RISCOINTI</u></b>	<b>8.676.082</b>	<b>9.033.617</b>
		<b><u>TOTALE PASSIVITA'</u></b>	<b>15.730.684</b>	<b>15.584.367</b>
		<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>		
		IMPEGNO VERSO TERZI	10.992.705	1.720.484
		<b><u>TOTALE CONTI D'ORDINE</u></b>	<b>10.992.705</b>	<b>1.720.484</b>

**BILANCIO D'ESERCIZIO - AGENZIA DI PROMOZIONE ECONOMICA DELLA TOSCANA - ANNO 2013**

		Descrizione	ANNO 2013	ANNO 2012
<b>A</b>		<b><u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u></b>		
	<b>1</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>2.493.162</b>	<b>1.879.030</b>
	b	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	2.493.162	1.879.030
	2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
	3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	5	Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi in conto esercizio	<b>14.321.403</b>	<b>15.114.991</b>
	a	Contributi in c/esercizio da Regione	13.041.820	13.756.991
	b	Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	1.279.583	1.358.000
		<b><u>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</u></b>	<b>16.814.565</b>	<b>16.994.021</b>
<b>B</b>		<b><u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>		
	<b>6</b>	<b>Acquisti di beni</b>	<b>6.187</b>	<b>13.423.110</b>
	<b>7</b>	<b>Acquisti di servizi</b>	<b>14.139.504</b>	<b>741.426</b>
	a	Manutenzione e riparazioni	11.774	77.411
	b	Altri acquisti di servizi	14.127.730	664.015
	<b>8</b>	<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>190.443</b>	<b>278.133</b>
	<b>9</b>	<b>Personale</b>	<b>2.044.941</b>	<b>2.128.711</b>
	a	Salari e stipendi	1.428.383	1.495.137
	b	Oneri sociali	395.576	409.683
	c	Trattamento di fine rapporto	38.463	40.255
	e	Altri costi	182.519	183.636
	<b>10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>79.797</b>	<b>67.429</b>
	a	ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.929	22.646
	b	ammortamento immobilizzazioni materiali	34.028	42.418
	d	svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.840	2.365
	<b>11</b>	<b>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>12</b>	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>132.412</b>	<b>-</b>
	<b>13</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>14</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>12.492</b>	<b>95.633</b>
		<b><u>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</u></b>	<b>16.605.776</b>	<b>16.734.442</b>
		<b><u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u></b>	<b>208.789</b>	<b>259.579</b>
<b>C</b>		<b><u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u></b>		
	<b>1</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>40.110</b>	<b>32.038</b>
	a	Interessi attivi su c/c bancario	40.110	32.038
	<b>2</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>110</b>	<b>25</b>
	b	Altri proventi finanziari su titoli e crediti	110	25
	<b>3</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>4</b>	<b>Altri oneri finanziari</b>	<b>547</b>	<b>465</b>
		<b><u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</u></b>	<b>39.673</b>	<b>31.598</b>
<b>D</b>		<b><u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>		
	<b>1</b>	Rivalutazioni		
	<b>2</b>	Svalutazioni		
		<b><u>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</u></b>		
<b>E</b>		<b><u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u></b>		
	<b>1</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>280.334</b>	<b>67.679</b>
	a	Plusvalenze	800	-
	b	Sopravvenienze e insussistenze attive	279.534	67.679
	<b>2</b>	<b>Oneri straordinari</b>	<b>6.725</b>	<b>83.989</b>
	b	Sopravvenienze e insussistenze passive	6.725	83.989
		<b><u>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</u></b>	<b>273.609</b>	<b>-16.310</b>
		<b><u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u></b>	<b>522.071</b>	<b>274.867</b>
		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	<b>258.543</b>	<b>90.947</b>
		<b><u>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</u></b>	<b>263.528</b>	<b>183.920</b>

## **Nota integrativa**

*Agenzia di Promozione Economica della Toscana  
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013  
Gli importi presenti sono espressi in Euro*

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Con riferimento alla L.R. 28 gennaio 2000 n. 6 inerente la costituzione dell'Agenzia di Promozione Economica della Toscana, ed alla deliberazione della Giunta regionale n. 1380 del 29 dicembre 2000 inerente il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Agenzia, è stata predisposta, unitamente allo stato patrimoniale e al conto economico chiusi al 31 dicembre 2013, la presente nota integrativa.

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico conformi alla deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante al bilancio d'esercizio.

La presente nota integrativa è stata redatta sulla base delle disposizioni introdotte con L.R. n. 65/2010 "Legge finanziaria per l'anno 2011", con L.R. n. 66/2011 "Legge finanziaria per l'anno 2012", con L.R. n. 77/2013 "Legge finanziaria per l'anno 2014" emanate al fine del raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica imposti con Legge 122/10 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", nonché sulla base di quanto indicato, con comunicazione ns. prot. 773 del 31/01/2014, dalla D.G. Presidenza "Settore Programmazione e controllo finanziario" della Regione Toscana in merito alle indicazioni sulla redazione del bilancio di esercizio 2013 e certificazione dei crediti.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusi i costi accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusi i costi accessori, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Fondo per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti natura determinata e di esistenza certa e probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

<b>POSTA DI BILANCIO</b>	<b>CRITERIO DI VALUTAZIONE</b>
Conti d'ordine	Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

E' opportuno sottolineare, che per quanto riguarda l'applicazione delle direttive disposte con Delibera di Giunta n. 13 del 14/01/2013, l'Agenzia continua il processo di adeguamento alle stesse; nello specifico:

1. una puntuale riclassificazione per natura dei costi afferenti il Programma Promozionale;
2. nello stato patrimoniale, sia nelle attività che nelle passività, i crediti e i debiti sono stati iscritti in bilancio con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio, non solo all'interno della nota integrativa, ma anche negli schemi stessi dello stato patrimoniale; nel bilancio d'esercizio 2012, invece, tale separazione era solamente indicata nella nota integrativa;

Quindi, ai fini di una corretta comparazione fra il bilancio d'esercizio 2012 e il 2013 occorre tener presente di questi adeguamenti.

In merito alle disposizioni dell'articolo 2428 del codice civile, si osserva che al bilancio risulta correlata anche una analisi per indici.

Dall'analisi emerge in particolare una tendenza dell'Agenzia all'irrigidimento della struttura finanziaria derivante da un sensibile decremento del capitale circolante netto.

Tale tendenza è giustificata in particolar modo dall'incremento dei crediti di natura tributaria.

Si evidenzia infatti che il credito maturato per IVA nel corso degli anni, pur avendone i presupposti giuridici, risulta difficilmente smobilizzabile per effetto delle disposizioni di legge in materia che limitano i rimborsi dei crediti erariali.

Proprio in merito al credito maturato per IVA si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, l'Agenzia delle Entrate ha inviato un invito a fornire chiarimenti.

Al momento di redazione della presente relazione non risulta conclusa la procedura, ma si ritiene di stimare remoto il rischio di rilievi, in quanto l'Agenzia fin dalla sua costituzione ha uniformato il proprio comportamento alla risposta dell'Agenzia delle Entrate ad una richiesta di interpello.

Infine, l'Agenzia ha provveduto, su richiesta del Collegio dei Revisori, alla circolarizzazione a campione di crediti e debiti; inoltre, lo stesso Collegio ha provveduto a dare le opportune istruzioni per la circolarizzazione di banche, avvocati, creditori e fornitori.

## **DATI SULL'OCCUPAZIONE**

Nel corso dell'anno 2013 la struttura dell'Agenzia ha subito lievi variazioni stante l'obbligo di rispettare i tetti di spesa imposti dalla vigente normativa sia nazionale che regionale.

Complessivamente le unità di personale in servizio a tempo determinato e indeterminato presso l'Agenzia al 31 dicembre 2013 sono quindi pari a 53 unità.

Per quanto concerne il personale di ruolo non si segnalano variazioni, né in entrata né in uscita.

Il 1° marzo 2013 sono stati attribuiti i nuovi incarichi di responsabilità di Posizione Organizzativa per complessive nove posizioni (una in meno rispetto alle precedenti).

I dipendenti assunti con contratto di lavoro a tempo determinato, così come previsto dalla indicazioni pervenute dalla stessa Regione Toscana, sono sei totalmente a carico dei seguenti progetti: due unità per il completamento del progetto Por-Creo, una per il progetto Par, due per il progetto Dar e una per il progetto Create.

La situazione del personale in servizio rilevata al 31/12/2013, in raffronto con l'anno precedente, risulta pertanto essere la seguente:

Ruolo/area contabile	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni	N° medio dipendenti
<b>DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO</b>				
CAT. B1	1	1	0	1
CAT. B3	1	1	0	1
CAT. C)	19	19	0	19
CAT. D1 senza incarico di P.O.	14	13	1	13,5
CAT. D1 con incarico di P.O.	6	7	-1	6,5
CAT. D3 con incarico di P.O.	3	3	0	3
DIRIGENTI	3	3	0	3
<b>TOTALE DIP. A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>47</b>

Ruolo/area contabile	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni	N° medio dipendenti
<b>DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO</b>				
CAT. C di cui nel 2013, 2 POR e 1 PAR, 2 DAR e 1 Create	6	3	3	4,5
<b>TOTALE DIP. A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4,5</b>
<b>TOTALE</b>	<b>53</b>	<b>50</b>	<b>3</b>	<b>51,5</b>

Nel corso dell'anno sono inoltre stati inviati ai competenti uffici della Regione Toscana (Area di coordinamento Risorse Finanziarie e Direzione Generale Organizzazione) i dati da loro richiesti riguardanti sia il costo del personale che la consistenza numerico dello stesso.

Per quanto concerne la formazione, preso atto del taglio delle risorse destinate alla formazione, sono stati garantiti solo i corsi obbligatori per legge come quelli per il Responsabile della sicurezza dei lavoratori (in analogia con quanto fatto dalla stessa Regione Toscana).

Nel corso del 2013 si sono svolti inoltre i consueti incontri tra l'amministrazione e la Rsu.

Sono stati infine attivati vari stages formativi, nel rispetto della normativa vigente ed a seguito di stipula di specifiche convenzioni sia con le Università che con il Centro per l'impiego della Provincia di Firenze.

**ATTIVITA'**
**A) Immobilizzazioni**
*I. Immobilizzazioni immateriali*

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
97.780	97.691	-89

Il loro valore passa da Euro 97.691 a Euro 97.780 con un incremento di Euro 89. Sono state ammortizzate per Euro 29.929 di cui Euro 6.004 relativi a cespiti acquistati nel 2013; il loro valore netto al 31/12/2013 è di Euro 97.780.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi ad utilità pluriennale per l'acquisto di concessioni, licenze, marchi e diritti simili e licenze d'uso software (altre immobilizzazioni immateriali) e sono espese in bilancio al costo d'acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione e al netto del relativo fondo ammortamento, così come di seguito indicato:

*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.741
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	334
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>1.407</b>
Acquisizione dell'esercizio	6.701
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.653
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>6.455</b>

*Altre immobilizzazioni immateriali*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	316.766
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	220.482
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>96.284</b>
Acquisizione dell'esercizio	23.317
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	28.276
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>91.325</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
29.617	59.873	-30.256

Il loro valore passa da Euro 59.873 a Euro 29.617 con un decremento di Euro 30.256; tale variazione negativa è dovuta al fuori uso per alienazione del veicolo di proprietà dell'Agenzia disposto con decreto del Dirigente dei Servizi Generali, Bilancio e Personale n. 12 del 28/01/2013 e al fuori uso per malfunzionamento (radiazione) del veicolo di proprietà dell'Agenzia disposto con decreto del Dirigente dei Servizi Generali, Bilancio e Personale n. 68 del 25/03/2013 con riferimento agli automezzi così eliminati dal libro cespiti con corrispondente storno del relativo fondo ammortamento.

Sono state ammortizzate per Euro 34.028 di cui Euro 622 relativi a beni acquistati nel 2013; il loro valore netto, pertanto, al 31/12/2013 risulta pari ad Euro 29.617.

Nelle immobilizzazioni materiali confluiscono gli acquisti di mobili e arredi, macchine elettroniche e d'ufficio (classificati come "altri beni"), così come di seguito indicato:

### *Mobili e arredi*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	249.985
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	242.497
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>7.488</b>
Acquisizione dell'esercizio	99
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	2.064
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>5.523</b>

### *Altri beni*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	381.985
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	329.600
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>52.385</b>

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	3.673
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	31.964
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>24.094</b>

*Automezzi*

Descrizione	Importo
Costo storico	49.325
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	49.325
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>-</b>
Acquisizione dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Radiazione (fuori uso) (a storno del costo storico)	49.325
Radiazione (fuori uso) (a storno del fondo ammortamento)	-49.325
Ammortamenti dell'esercizio	-
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>-</b>

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote utilizzate, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione. Inoltre i cespiti di valore inferiore a Euro 516,46 sono stati ammortizzati integralmente nell'esercizio di entrata in uso.

## B) Attivo Circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
11.990.458	14.334.215	-2.343.757

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	2.469.100	-	-	<b>2.469.100</b>
Verso altri enti pubblici	46.170	-	-	<b>46.170</b>
Verso soggetti privati per attività istituzionale	-	-	-	-
Verso soggetti privati per attività commerciale	183.423	129.562	-	<b>312.985</b>
Verso l'Erario	5.732.828	3.429.375	-	<b>9.162.203</b>
Verso Altri	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>8.431.521</b>	<b>3.558.937</b>	-	<b>11.990.458</b>

### Crediti verso Regione

Per dare maggiore dettaglio sulla posizione creditoria dell'Agenzia nei confronti della Regione al 31/12/2013, si comunicano gli atti regionali sulla base dei quali si fonda il credito (così come già comunicato, via PEC, con ns. lettera prot.n. 899/2014 del 05/02/2014):

Delibera di Giunta Regionale	Decreto dirigenziale	Importi iscritti in bilancio al 31/12/2012
Delibera G.R. n. 269 del 08/03/2010	Decreto n. 6750 del 29/12/2010	180.100
Delibera G.R. n. 1244 del 28/12/2012	Decreto n. 4521 del 31/10/2013	1.689.000
Delibera G.R. n. 582 del 15/07/2013	Decreto n. 5262 del 11/11/2013	150.000
Delibera G.R. n. 958 del 19/11/2013	Decreto n. 5068 del 25/11/2013	300.000
Delibera G.R. n. 488 del 04/06/2012	Decreto n. 5426 del 04/12/2013	150.000
	<b>Totale</b>	<b>2.469.100</b>

### Crediti verso altri Enti Pubblici

Tale voce accoglie i crediti che l'Agenzia nutre nei confronti di altri Enti Pubblici e più specificatamente:

- crediti verso Unioncamere Toscana per Euro 23.000, così come previsto dal decreto dirigenziale n. 324 del 10/12/2012 inerente la partecipazione denominata "Selezione degli Oli extra vergine di Oliva DOP e IGP della Toscana";

- crediti verso Unione Europea per Euro 23.170 inerente il progetto Create, nel quale l'Agenzia ha il ruolo di coordinatore di progetto, nonché di beneficiario delle risorse ad esso destinate. L'importo iscritto in bilancio nei crediti è riferito alla quota parte di competenza dell'esercizio 2013. Il progetto Create è stato approvato con lettera ns. prot. n. 12011 del 17/12/12.

#### Crediti verso soggetti privati

Come già evidenziato nei criteri di valutazione, i crediti verso clienti vengono gestiti in base al loro stato di realizzo.

Quindi, sulla base dei criteri di valutazione, i crediti stralciati in quanto sottoposti a procedura concorsuale, sono i seguenti:

<i>Clienti</i>	<i>Importo</i>
Conceria Veio srl	337
<b>Totale</b>	<b>337</b>

L'importo dei crediti è riportato al netto dei fondi svalutazione crediti. Infatti l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

<i>Descrizione</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31/12/2012	2.365
Utilizzo nell'esercizio	337
Accantonamento nell'esercizio	2.103
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>4.131</b>

Riepilogando:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
- Crediti verso clienti prima dello stralcio	420.888
- Utilizzo fondo svalutazione crediti	337
- <i>Crediti verso clienti in essere</i>	<i>420.551</i>

- Fondo svalutazione crediti (0,5% dei crediti in essere)	4.131
- Fondo svalutazione crediti tassato	103.435
<b>- Totale crediti verso soggetti privati</b>	<b>312.985</b>

E' stato inoltre operata una svalutazione prudenziale, pari a Euro 103.435, sui crediti iscritti a ruolo, che alla data del 31/12/2013 ammontano a Euro 206.871.

#### Crediti verso l'Erario

##### *IRES*

Il credito verso erario per IRES ammonta a Euro 2.479.243 ed accoglie il credito riportato dall'anno precedente per Euro 2.646.793, le ritenute su interessi attivi bancari per Euro 297, le ritenute su contributi ricevuti ai sensi del DPR 600/73 per Euro 520.533, la compensazione effettuata nel corso dell'esercizio per il pagamento dei contribuiti (tramite modello F24) per Euro 514.514 nonché la compensazione effettuata per il pagamento dell'imposta IRES 2013 per Euro 173.866. Il credito iscritto in bilancio al 31/12/13 è esigibile entro 12 mesi per Euro 700.00 (per la parte che verrà riportata in compensazione) e per la restante parte, pari a Euro 1.779.243, oltre 12 mesi.

##### *IVA*

Il credito verso erario per IVA ammonta a Euro 6.682.960, di cui Euro 2.999.115 chiesti a rimborso nell'esercizio 2013 ed Euro 2.033.713 chiesti a rimborso all'inizio dell'anno 2014 (con il modello dichiarazioni IVA 2014 – per l'anno 2013). Il credito iscritto in bilancio al 31/12/13 è esigibile entro 12 mesi per Euro 5.032.828, per la restante parte, pari a Euro 1.650.132, oltre 12 mesi.

##### *IRAP*

Il credito verso erario per IRAP è pari a zero, in quanto il credito riportato dall'anno precedente pari a Euro 20.549 e gli acconti versati nell'esercizio pari a Euro 44.879 sono stati interamente compensati con l'imposta IRAP 2013. Quest'ultima ammonta a Euro 84.677 ed è stata compensata con il credito per Euro 65.428, la parte restante, pari a Euro 19.249, è stata iscritta in bilancio fra i debiti tributari.

#### *IV. Disponibilità liquide*

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
2.991.555	725.909	2.266.546

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>
Denaro e altri valori in cassa	933	1.241
Banca c/c 510/01	1.164.192	40.870
Banca c/c 300011	-	64.268
Banca c/c 10/01	283.553	619.530
Banca c/c 300056	5.820	-
Banca c/c 300057	1.537.057	-
<b>Totale</b>	<b>2.991.555</b>	<b>725.909</b>

I conti correnti sopra descritti sono accessi presso la Cassa di Risparmio di Firenze (Filiale Enti e Tesorerie), a seguito dell'aggiudicazione della gara avente per oggetto il servizio di cassa dell'Agenzia (decreto dirigenziale n. 601/2007 e decreto dirigenziale n. 406/2010 – rinnovo-). Nel corso dell'esercizio 2013 è stato chiuso il conto corrente 300011, in quanto terminata l'attività per la quale era stato aperto, ovvero il progetto PED (finanziato dall'Unione Europea). Contemporaneamente sono stati aperti due nuovo conti correnti e più precisamente:

1. c/c 300056: gestione del progetto Create, finanziato dall'Unione Europea;
2. c/c 300057: gestione del progetto DAR (POR Creo 2007-2013), attività 5.3 "Attivazione di misure di iniziative mirate di marketing finalizzate a promuovere le risorse endogene ed attrarre investimenti esteri nei settori".

La Banca Cassa di Risparmio di Firenze riconosce alle giacenze di cassa dell'Agenzia un tasso di interesse attivo, con capitalizzazione trimestrale e franco da ogni spese e/o commissione, determinato con la seguente modalità: 0,10 punti in diminuzione dell'Euribor a tre mesi pubblicato dal quotidiano "Il Sole 24 Ore", calcolato come medio di ogni mese precedente a quello di riferimento su base 360.

### C) Ratei e Risconti

#### *Risconti attivi*

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
621.274	366.679	254.595

I risconti attivi al 31/12/2013 si compongono esclusivamente di costi anticipati relativi alle attività promozionali ed eventi che si svolgeranno nell'esercizio successivo e il cui costo verrà imputato a conto economico nell'anno di competenza (2014).

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio Netto

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
2.337.900	2.221.509	116.391

Il patrimonio netto passa da Euro 2.221.509 a Euro 2.337.900, con un incremento di Euro 116.391. L'avanzo d'esercizio 2012, pari a Euro 183.920, è stato così suddiviso:

- il 20% dell'avanzo a riserva legale, come approvato con deliberazione del Consiglio Regionale n. 21 del 26/02/2013, per Euro 36.783;
- il restante 80% dell'avanzo restituito alla Regione Toscana, come approvato con deliberazione del Consiglio Regionale n. 21 del 26/02/2013, per Euro 147.136.

L'avanzo dell'esercizio 2013 ammonta a Euro 263.528.

Pertanto il patrimonio netto al 31/12/2013 dell'Agenzia risulta così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>
I. Fondo di dotazione	206.582	-	-	206.582
II. Riserve	-	-	-	0
1) Riserva Legale	381.845	36.783	-	418.628
2) Riserve vincolate ad investimenti	1.229.225	-	-	1.229.225
3) Altre riserve	219.937	-	-	219.937
III. Donazioni e lasciti	-	-	-	0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	183.920	79.608	-	263.528
<b>Totale</b>	<b>2.221.509</b>	<b>116.931</b>	-	<b>2.337.900</b>

### B) Fondo per rischi e oneri

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
216.314	92.381	123.933

Il fondo per rischi e oneri accoglie accantonamenti destinati a coprire debiti aventi la caratteristica di natura determinata ed esistenza certa, la cui data di sopravvenienza è indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio.

Si informa che in capo all'Agenzia risultano alla data del 31/12/2013 due cause pendenti:

- a) Consorzio Protur: causa pendente di fronte al Tribunale di Firenze n. r.g. 9429/2010 – l'udienza di precisazione delle conclusioni è fissata in data 12 marzo 2014. La causa è stata riassunta di fronte al

giudice ordinario a seguito di una pronuncia di carenza di Giurisdizione del TAR e riguarda la revoca di un contributo (Docup ob. 2 azione 1.4.2) ammontante a Euro 101.000, indebitamento erogato, come era a seguito emerso da un controllo audit. La rendicontazione regolare non raggiungeva infatti l'80% dell'importo ammesso. L'esito della causa non è facilmente prevedibile viste le eccezioni sollevate da controparte.

- b) Consorzio Grosseto Export: causa pendente di fronte alla Corte di Appello di Firenze n. r.g. 2499/2013; la prima udienza è fissata per il 4 novembre 2014. In tal sede è stato predisposto ricorso contro la sentenza n. 1548 del 2013 del Tribunale di Firenze che dichiarava la carenza di giurisdizione del giudice ordinario. La controversia è del tutto analoga a quella di cui sopra, e riguarda la revoca di un contributo ammontante ad euro 65.382 a valere sui fondi Docup azione 1.4.1b.

In caso di soccombenza, gli importi di cui sopra sono interamente a carico di Regione Toscana.

Il fondo per rischi e oneri è così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>
Fondo imposte	-	-	-	-
Fondo per contenziosi	-	132.412	-	132.412
Fondo rischi su crediti	-	-	-	-
Fondo rinnovi contrattuali	92.381	-	8.479	83.902
Altri fondi	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>92.381</b>		<b>2.422.674</b>	<b>216.314</b>

Il "Fondo rinnovi contrattuali" accoglie passività certe il cui ammontare e la cui data di sopravvenienza sono indeterminati. Infatti l'ultima contrattazione collettiva, sia per il comparto che per la dirigenza, riguarda il CCNL normativo 2006-2009 e il CCNL biennio economico 2008-2009; nell'attesa di detti rinnovi, viene erogato mensilmente l'istituto della "vacanza contrattuale" che, contabilmente, comporta l'utilizzo dei fondi accantonati nello specifico fondo rinnovi contrattuali.

Il "Fondo per contenziosi" è stato costituito a seguito della sentenza della Commissione Tributaria Regionale della Toscana che ha condannato l'Agenzia al pagamento di una sanzione tributaria di Euro 132.412. L'Agenzia ha provveduto all'accantonamento integrale dell'importo dovuto in base a tale sentenza. Tale passività potenziale è incerta, sia nell'ammontare che nei tempi di pagamento, in quanto è in corso di predisposizione il ricorso per Cassazione.

**D) Debiti**

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
4.500.388	4.236.860	263.528

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso Regione Toscana	303.762	-	-	<b>303.762</b>
Debiti verso fornitori	3.676.867	-	-	<b>3.676.867</b>
Debiti tributari	74.519	-	-	<b>74.519</b>
Debiti verso istituti previdenziali	92.482	-	-	<b>92.482</b>
Altri debiti	352.758	-	-	<b>352.758</b>
<b>Totale</b>	<b>4.500.388</b>			<b>4.500.388</b>

I debiti iscritti in bilancio sono pertanto tutti esigibili nell'esercizio successivo.

La voce debiti verso Regione Toscana accoglie l'80% dell'avanzo d'esercizio 2012, così come previsto dalla Deliberazione di Consiglio Regionale n. n. 21 del 26/02/2013 (si veda, al riguardo, quanto detto alla voce Patrimonio Netto), somma che deve essere restituita alla Regione stessa. Tale importo ammonta a Euro 147.136.

Inoltre la voce debiti verso Regione Toscana accoglie l'importo che l'Agenzia deve a titolo di concessione su porzione di immobile Villa Fabbricotti, sulla base dell'atto di concessione stipulato e approvato con decreto dirigenziale Regione Toscana n. 2536 del 14/06/2013. Il canone annuo è fissato in Euro 175.560; tuttavia, ai sensi dell'art. 8 del disciplinare di concessione che prevede la ripartizione delle spese comuni fra l'Agenzia e la Regione, l'Agenzia ha provveduto a compensare le spese sostenute in nome e per conto della Regione, compensandole con l'importo del canone previsto. Di conseguenza il debito iscritto in bilancio ammonta a Euro 156.626.

I debiti verso fornitori risultano così suddivisi:

- Fornitori Italia per Euro 3.400.032 (di cui Euro 946.262 fatture da ricevere)
- Fornitori Estero per Euro 276.835 .

La voce altri debiti accoglie, fra gli altri, anche il fondo del personale costituito mediante accantonamenti relativi al trattamento economico del personale dipendente, dirigente e non. In base al principio di competenza economica, l'Agenzia è infatti tenuta ad accantonare la produttività dei dipendenti e la retribuzione di risultato dei dirigenti relativamente all'annualità 2013, nonché la produttività del Direttore.

Fra i debiti tributari, l'IRES 2013 è stata interamente portata a compensazione del relativo credito verso l'erario; l'IRAP è stata parzialmente portata in compensazione per Euro 65.428, mentre la parte restante, per Euro 19.249, è stata iscritta in bilancio fra i debiti tributari.

L'IRAP, calcolata con il metodo reddituale, ammonta a Euro 84.677 e l'IRES, calcolata considerando i trasferimenti quali componenti positivi di reddito, ammonta a Euro 173.866.

## E) Ratei e risconti

### Risconti passivi

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
8.676.082	9.033.617	-357.535

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2013 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Attività di promozione economica – risorse erogate da Regione Toscana – settore agroalimentare -	2.639.337
Attività di promozione economica – risorse erogate da Regione Toscana – settore pmi/artigianato -	1.239.376
Attività di promozione economica – risorse erogate da Regione Toscana – settore turismo -	1.213.446
Attività di promozione economica – risorse erogate da Regione Toscana e UCT – settore intersettoriale -	1.293.347
<b>Subtotale Attività di promozione economica</b>	<b>6.385.506</b>
Progetti interregionali pluriennali turismo – progetto congressuale -	141.128
POR Creo 2007-2013 – Linea di intervento 5.5 a -	78.214
Progetto Create – contributo erogato dalla Commissione Europea – inizio svolgimento progetto 2013	78
Progetto DAR, Por Creo 2007-2013, attività 5.3 “Attivazione di iniziative mirate di marketing finalizzate a promuovere le risorse endogene e ad attrarre investimenti esteri nei settori avanzati”	1.556.278
Ricavi anticipati relativi alle attività promozionali che si svolgeranno nell'esercizio successivo e il cui ricavo verrà imputato a conto economico nell'anno di competenza (2014)	514.878
<b>Totale</b>	<b>8.676.082</b>

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da Regione, da Unioncamere Toscana e da altri soggetti (Commissione Europea), sono così articolati:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Deliberazione G.R. n. 1235/2009 – settore agroalimentare – decreto 1033/2010 – 4992/2010	2010	1.950.000	1.858.987	-	91.013
Deliberazione G.R. n. 70/2010 – settore agroalimentare – decreto 390/2010	2010	670.000	607.202	-	62.798
Deliberazione G.R. n. 863/2010 – settore agroalimentare – decreto 4988/2010	2010	500.000	-	-	500.000
Deliberazione G.R. n. 1039/2010 – settore agroalimentare – decreto 2161/2011	2011	1.950.000	1.933.680	-	16.320
Deliberazione G.R. n. 510/2011 – settore agroalimentare – decreto 2895/2011	2011	500.000	-	-	500.000
Deliberazione G.R. n. 567/2012 – settore agroalimentare – decreto 2949/2012	2012	400.000	-	-	400.000
Deliberazione G.R. n. 907/2012 – settore agroalimentare – decreto 5862/2012	2012	200.000	-	-	200.000
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 – settore agroalimentare – decreto 1071/2013 – 1591/2013 – 3468/2013 – 4521/2013	2013	1.500.000	-	1.027.835	472.165
Deliberazione G.R. n. 610/2013 – settore agroalimentare – decreto 3900/2013	2013	350.000	-	-	350.000
Deliberazione G.R. n. 780/2013 – settore agroalimentare – decreto 4903/2013	2013	150.000	-	102.959	47.041
Deliberazione G.R. n. 907/2008 – settore pmi/artigianato – decreto 870/2009 – 4425/2009	2009	3.500.000	3.465.070	-	34.930

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Deliberazione G.R. n. 1039/2010 – settore pmi/artigianato – decreto 2161/2011	2011	3.300.000	3.174.587	-	125.413
Deliberazione G.R. n. 1214/2011 – settore pmi/artigianato - decreto 1307/2012 - 5469/2012	2012	2.677.521	2.140.401		537.120
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 – settore pmi/artigianato – decreto 1071/2013 – 1591/2013 – 3468/2013 – 4521/2013	2013	2.500.000	-	1.958.087	541.913
Deliberazione G.R. n. 907/2008 – settore turismo – decreto 870/2009 – 4425/2009	2009	2.150.000	2.036.527		113.473
Deliberazione G.R. n. 488/2012 – settore turismo - decreto 5426/2013	2013	150.000	-	-	150.000
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 (quota a carico dell'Agenzia per progetto POR Creo) decreto 1071/2013 – 1591/2013 – 3468/2013 – 4521/2013	2013	1.174.000	-	1.050.562	123.438
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 – settore turismo – decreto 1071/2013 – 1591/2013 – 3468/2013 – 4521/2013	2013	1.726.000	-	1.449.465	276.535
Deliberazione G.R. n. 887/2013 – settore turismo - decreto 4684/2013	2013	250.000	-	-	250.000
Deliberazione G.R. n. 958/2013 – settore turismo - decreto 5068/2013	2013	300.000	-	-	300.000
Deliberazione G.R. n. 453/2006 (progetti PIR - Attività internazionali) – settore intersettoriale – decreto 6314/2006 - 6811/2006	2008	30.000	-	-	30.000

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Deliberazione G.R. n. 907/2007 (progetti PIR - Attività internazionali) – settore intersettoriale – decreto 6480/2007	2008	10.000	-	-	10.000
Deliberazione G.R. n. 907/2008 – settore intersettoriale – decreto 870/2009 – 4425/2009	2009	2.500.000	2.132.273	-	367.727
Deliberazione G.R. n. 1235/2009 – settore intersettoriale – decreto 1033/2010 – 4992/2010	2010	2.500.000	2.111.300		388.700
Deliberazione G.R. n. 269/2010 (progetti PIR - Attività internazionali) – settore intersettoriale – decreto 6750/2010	2010	200.000	19.900		180.100
Deliberazione G.R. n. 1039/2010 – settore intersettoriale – decreto 2161/2011	2011	1.500.000	1.469.353	-	30.647
Deliberazione G.R. n. 68/2011 – settore intersettoriale – progetto PAR – decreto 1435/2011	2011	86.000	57.283	8.096	20.621
Deliberazione G.R. n. 1214/2011 – settore intersettoriale - decreto 1307/2012 -5469/2012 –	2012	990.990	963.915	-	27.075
Comunicazione risorse UCT prot.n. 004296/10.06.03 del 14/12/2012 (ns. prot.n. 11911/2012) – settore intersettoriale -	2013	600.000	-	361.523	238.477
Decreto dirigenziale RT n. 4489 del 30/09/2008 - Progetti interregionali pluriennali turismo -	2008	500.000	358.872	-	141.128
Decreto 3128/2009 – Progetto Por Creo -	2009	8.400.000	8.251.427	70.359	78.214
Comunità Europea – lettera ns. prot. 12011 del 17/12/12 – Progetto Create -	2013	160.138	-	160.060	78
Progetto DAR – decreto n. 3579/2012	2013	1.558.876	-	2.598	1.556.278

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Ricavi anticipati relativi alle attività promozionali che si svolgeranno nell'esercizio successivo e il cui ricavo verrà imputato a conto economico nell'anno di competenza (2014)	2014	-	-	-	514.878
<b>TOTALE</b>					<b>8.676.082</b>

Il dettaglio delle attività di promozione economica riscontate è ampiamente sviluppato nella relazione dell'Organo di Amministrazione, in conformità con i principi contabili dettati dalla Regione Toscana.

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da Regione e da Unioncamere Toscana inerenti le attività di promozione economica, ammontano complessivamente a Euro 6.385.506 e sono articolati per anno previsto di completamento come di seguito indicato:

Settore	attività in completamento entro anno			Totale complessivo
	2014	2015	2016	
Agroalimentare	738.206	1.210.118	691.013	2.639.337
Pmi - Artigianato	639.912	521.264	78.200	1.239.376
Turismo	1.099.973	113.473		1.213.446
Intersettoriale	598.028	592.319	103.000	1.293.347
Totale complessivo	3.076.119	2.437.174	872.213	6.385.506

I ratei e i risconti sono stati determinati avendo riguardo ad una procedura interna la quale prevede che il dirigente preposto di ogni servizio comunichi la competenza dell'attività svolta e conseguentemente il dirigente finanziario controlli la relativa correttezza.

## CONTI D'ORDINE

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Impegni assunti dall'ente	10.992.705	1.720.484	9.272.221
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>10.992.705</b>	<b>1.720.484</b>	<b>9.272.221</b>

Rappresentano gli impegni che l'Agenzia ha assunto nei confronti di terzi a seguito della stipula di contratti pluriennali per Euro 1.073.330 e per Euro 9.919.375 relative a fidejussioni assicurative a fronte della richiesta a rimborso di crediti fiscali.

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione.

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	2.493.162	1.879.030	614.132
Contributi in c/esercizio da Regione	13.041.820	13.756.991	-715.171
Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	1.279.583	1.358.000	-78.417
<b>Totale</b>	<b>16.814.565</b>	<b>16.994.021</b>	<b>-179.456</b>

### *Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale*

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
Promozione agroalimentare	731.123	321.916	409.207
Promozione artigianato e PMI	1.493.033	1.193.374	299.659
Promozione turistica	230.127	279.817	-49.690
Azioni strategiche e intersettoriali	28.879	37.751	-8.872
Prestazioni di servizi a soggetti pubblici	-	35.372	-35.372
Prestazioni di servizi a soggetti privati	10.000	10.800	-800
<b>TOTALE</b>	<b>2.493.162</b>	<b>1.879.030</b>	<b>614.132</b>

*Contributi in c/ esercizio*

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

<b>Soggetto erogatore</b>	<b>Saldo 31/12/2013</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Regione – funzionamento e personale -	2.736.000	3.040.000	-304.000
Regione – promozione agroalimentare -	2.031.872	2.218.363	-186.491
Regione – promozione artigianato e pmi -	2.493.690	2.997.690	-504.000
Regione – promozione turistica –	2.654.075	2.510.765	143.310
Regione – promozione az. strategiche intersettoriali -	1.017.552	850.985	166.567
Regione – contributi POR Creo –	1.542.067	2.139.188	-597.121
Regione – contributi Dar –	566.564	-	566.564
Unioncamere Toscana – funzionamento e personale -	383.000	383.000	-
Unioncamere Toscana – promozione agroalimentare -	50.000	-	50.000
Unioncamere Toscana – promozione artigianato e pmi -	75.000	-	75.000
Unioncamere Toscana – promozione turistica -	250.000	-	250.000
Unioncamere Toscana – promozione az. strategiche intersettoriali -	361.523	975.000	-613.477
Unione Europea – contributi progetto Create	160.060	-	160.060
<b>Totale</b>	<b>14.321.403</b>	<b>15.114.991</b>	<b>-793.588</b>

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2013 dalla Regione, Unioncamere Toscana e altri Enti (Comunità Europea):

<i>Atto</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Importo assegnato</i>	<i>Importo riscontato</i>	<i>Importo utilizzato</i>
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 – decreto 1071/2013-1591/2013-3468/2013-4521/2013	Attività di promozione economica – annualità 2013 – approvazione quadro finanziario – (al netto della quota destinata alle attività Por Creo)	5.576.000	1.290.613	4.285.387
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 – decreto 1071/2013-1591/2013-3468/2013-4521/2013 – quota destinata alle attività Por Creo -	Attività di promozione economica – annualità 2013 – approvazione quadro finanziario -	1.174.000	123.438	1.050.562
Deliberazione G.R. n. 582/2013 – decreto 5262/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	150.000	-	150.000
Deliberazione G.R. n. 610/2013 – decreto 3900/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	350.000	350.000	-
Deliberazione G.R. n. 780/2013 – decreto 4903/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	150.000	47.041	102.959
Deliberazione G.R. n. 887/2013 – decreto 4684/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	250.000	250.000	-
Deliberazione G.R. n. 958/2013 – decreto 5068/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	300.000	300.000	-
Deliberazione G.R. n. 488/2012 – decreto 5426/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	150.000	150.000	-
Decreto dirigenziale n. 1072/2013-1592/2013-3489/2013-4532/2013	Liquidazione contributo per spese di funzionamento per l'anno 2013	2.736.000	-	2.736.000

<i>Atto</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Importo assegnato</i>	<i>Importo riscontato</i>	<i>Importo utilizzato</i>
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 (risorse Unioncamere Toscana) - Comunicazione Unioncamere Toscana prot.n. 004296/10.06.03 del 14/12/2012 (ns. prot. n. 11911/2012)	Attività di promozione economica – annualità 2013 – approvazione quadro finanziario	975.000	238.477	736.523
Comunicazione Unioncamere Toscana prot.n. 004296/10.06.03 del 14/12/2012 (ns. prot. n. 11911/2012)	Liquidazione contributo per spese di funzionamento per l'anno 2013	383.000	-	383.000
Comunità Europea – lettera ns. prot. 12011 del 17/12/12 – Progetto Create -	Quota parte di competenza 2013	160.060	-	160.060
Progetto DAR – decreto n. 3579/2012	Quota parte di competenza 2013	566.564	-	566.564
Decreto 3128/2009 – Progetto Por Creo	Quota parte di competenza 2013	491.505	-	491.505
<b>Totale</b>		<b>13.412.129</b>	<b>2.749.569</b>	<b>10.662.560</b>

I contributi in conto esercizio per lo svolgimento dell'attività di promozione economica dell'Agenzia sono determinati dal quadro finanziario allegato alle deliberazioni di Giunta Regionale, aventi per oggetto "Delibera attuativa del PRSE 2007/2010 relativo all'attività di promozione economica".

La contabilizzazione dei contributi e dei relativi costi avviene secondo il principio della competenza economica. Le attività di promozione economica, connesse all'erogazione di contributi di cui sopra, non sono state del tutto svolte nell'esercizio e quindi, attraverso l'istituto del risconto, i contributi vengono rinviati all'anno successivo. L'importo riscontato è stato iscritto nello stato patrimoniale fra le passività alla voce "Risconti passivi" (per il maggiore dettaglio si rimanda a tale voce).

Per lo stesso principio di cui sopra, nel corso dell'esercizio 2013 le attività promozionali programmate, le cui risorse erano state iscritte nei risconti passivi, sono state svolte e di conseguenza, nel bilancio consuntivo 2013, l'Agenzia ne dà atto, portando sia a ricavo che a costo le risorse utilizzate.

Di seguito diamo atto, con tabelle riassuntive, delle operazioni contabili poste in essere per la contabilizzazione dei contributi iscritti a bilancio, nonché, di conseguenza, della formazione dei relativi risconti passivi.

	<i>Contributi RT (così come da Quadro Finanziario) e iscritti a bilancio (A)</i>	<i>Contributi Unioncamere (così come da Quadro Finanziario) è iscritti a bilancio (B)</i>	<i>Altri contributi Por Creo, progetto Dar, progetto Create (C)</i>	<i>Contributi 2013 rinvii al 2014 (risconti passivi) (D)</i>	<i>Contributi erogati in esercizi precedenti e utilizzati per attività 2013 (E)</i>	<i>Totale contributi iscritti nel consuntivo 2013 (F)=(A)+(B)+(C) -(D)+(E)</i>
settore agroalimentare	2.000.000	50.000	-	869.206	901.078	2.081.872
settore artigianato e PMI	2.500.000	75.000	-	541.913	535.603	2.568.690
settore turismo	2.426.000	250.000	-	976.535	1.204.610	2.904.075
settore turismo – Por Creo	1.174.000	-	491.505	123.438	-	1.542.067
settore azioni strategiche intersettoriali	-	600.000	-	238.477	1.017.552	1.379.075
funzionamento e personale	2.736.000	383.000	-	-	-	3.119.000
Progetto Dar	-	-	566.564	-	-	566.564
Progetto Create	-	-	160.060	-	-	160.060
<b>Totale</b>	<b>10.836.000</b>	<b>1.358.000</b>	<b>1.218.129</b>	<b>2.749.569</b>	<b>3.658.843</b>	<b>14.321.403</b>

## B) Costi della produzione

Negli schemi sottostanti vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione.

Prima di analizzare le grandezze economiche che caratterizzano i costi della produzione, è doveroso fare delle precisazioni, ai fini di dare al presente documento una maggiore comparabilità delle poste in bilancio rispetto all'esercizio precedente. Principio della comparabilità necessario per consentire all'Agenzia di poter fare delle valutazioni in merito all'efficacia e all'efficienza dell'utilizzo dei fattori produttivi.

La voce "Acquisti di beni" non accoglie più i costi afferenti il programma promozionale, che più correttamente sono classificati nella voce "Acquisti di servizi", ma bensì accoglie le grandezze economiche legate all'acquisto di materie di consumo.

Quindi la voce "Acquisto di beni" accoglie voci che nell'esercizio 2012 erano classificate in maniera diversa, ovvero in "Acquisto di servizi" (acquisto di materiale bagno/pulizie e spese tipografia per stampe) e in "Oneri diversi di gestione" (spese di cancelleria).

Infine, in attuazione delle direttive disposte con deliberazione Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013, si sottolinea che i costi afferenti il programma promozionale sono classificati per natura anziché per destinazione.

La presente nota integrativa tiene quindi conto delle considerazioni suddette, sottolineando quindi che, in alcuni casi, le grandezze economiche dell'esercizio precedente hanno avuto, nel bilancio di competenza, una classificazione diversa.

#### Acquisti di beni

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
spese di cancelleria	3.738	6.028	-2.290
acquisto materiale bagno/pulizie	2.152	2.820	-668
spese tipografia per stampe	297	1.917	-1.620
<b>Totale</b>	<b>6.187</b>	<b>10.765</b>	<b>-4.578</b>

#### Acquisti di servizi

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
manutenzione ordinaria automezzi	-735	956	-1.691
manutenzione ordinaria immobili	10.334	70.729	-60.395
altre manutenzioni	-	1.804	-1.804
gestione automezzi	2.175	3.922	-1.747
<i>Totale manutenzioni e riparazioni</i>	<i>11.774</i>	<i>77.411</i>	<i>-65.637</i>
assicurazioni	38.757	11.915	26.842
energia elettrica, acqua e gas	32.708	51.308	-18.600
spese telefoniche e fax	31.995	29.340	2.655
spese postali	5.476	3.594	1.882
spese per consulenze	19.505	21.025	-1.520
software contabilità e service personale	5.000	20.500	-15.500
assistenza informatica	77.033	74.530	2.503
compenso Direttore	116.942	119.665	-2.723
compenso Sindaci Revisori	50.138	49.248	890
rimborsi spese Direttore per missione	10.118	10.146	-28
servizi di pulizia	34.801	39.735	-4.934
altri servizi appalti	31.510	69.371	-37.861
servizi di vigilanza e custodia	4.640	9.040	-4.400
spese per servizi bancari	1.675	1.738	-63
spese per buoni mensa	26.700	39.128	-12.428
costi missioni estero e Italia	79.300	108.995	-29.695
spese programma promozionale (*)	13.561.432	13.423.110	138.322
<i>Totale altri acquisti di servizi</i>	<i>14.127.730</i>	<i>14.082.388</i>	<i>45.342</i>
<i>Totale acquisti di servizi</i>	<i>14.139.504</i>	<i>14.159.799</i>	<i>-20.295</i>

(\*) le spese afferenti il programma promozionale sono state inserite per l'intero ammontare, per mantenere la suddivisione delle spese afferenti il funzionamento da quelle legate all'attività di promozione dell'Agenzia.

Le spese afferenti il programma promozionale meritano un approfondimento, in quanto riguardano l'attività principale dell'Agenzia, sulla base della quale vengono conferiti i trasferimenti; trasferimenti definiti con deliberazione della Giunta Regionale, che approva il quadro finanziario suddiviso per settori di appartenenza.

Suddividendo le spese in oggetto per settore di appartenenza, la situazione è la seguente:

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
settore agroalimentare	2.787.040	2.494.063	292.977
settore artigianato e PMI	4.027.586	4.174.414	-146.828
settore turismo	3.070.738	2.758.152	312.586
settore turismo – Por Creo -	1.542.067	2.139.188	-597.121
settore azioni strategiche intersettoriali	1.356.863	1.761.822	-404.959
magazzinaggio e custodia materiali	50.514	95.471	-44.957
spese progetto Create	160.060	0	160.060
spese progetto Dar	566.564	0	566.564
<b>Totale</b>	<b>13.561.432</b>	<b>13.423.110</b>	<b>138.322</b>

La contabilizzazione dei costi avviene secondo il principio della competenza economica, parallelamente a quanto già evidenziato per i contributi. Di conseguenza nel bilancio consuntivo 2013, così come per i ricavi, sono iscritti a conto economico anche i costi relativi ad attività svolte nell'esercizio, ma che utilizzano risorse erogate negli anni precedenti.

	<i>Costi di competenza 2013 (utilizzo contributi erogati in anni precedenti) (A)</i>	<i>Costi di competenza 2013 (utilizzo contributi anno 2013) (B)</i>	<i>Totale costi iscritti nel consuntivo 2013 (A+B)</i>
settore agroalimentare	901.078	1.885.962	2.787.040
settore artigianato e PMI	535.603	3.491.983	4.027.586
settore turismo	1.204.610	1.866.128	3.070.738
settore turismo – Por Creo -	-	1.542.067	1.542.067
settore azioni strategiche intersettoriali	1.017.552	339.311	1.356.863
magazzinaggio e custodia materiali	-	50.514	50.514
spese progetto Create	-	160.060	160.060
spese progetto Dar	-	566.564	566.564
<b>Totale</b>	<b>3.658.843</b>	<b>9.902.589</b>	<b>13.561.432</b>

Come già anticipato, nel presente documento i costi della produzione tengono conto di quanto previsto dalla deliberazione GR n. 13 del 14/01/2013, iscrivendo le spese per l'attuazione del programma

promozionale per natura, e non più per destinazione, come avveniva negli anni precedenti. Si sottolinea che questo metodo nell'esercizio 2013 è stato attuato solo a consuntivo. L'Agenzia negli esercizi successivi provvederà ad affinare il suddetto metodo, anche con il supporto del sistema informativo.

Le spese afferenti il programma promozionale, che ammontano a Euro 13.561.431, sono quindi così suddivise:

Voci di costo	Saldo 31/12/2013
Spazio e allestimenti	6.625.797
Promozione e comunicazione	4.167.110
Hostess e interpretariato	174.738
Ospitalità operatori	1.119.696
Magazzinaggio e trasporto	50.515
Consulenze all'internazionalizzazione	1.232.527
Personale	191.048
<b>Totale</b>	<b>13.561.431</b>

La voce personale accoglie il costo, fisso e accessorio, nonché le missioni, delle unità di personale che gravano sui progetti finanziati, ovvero sul progetto Por-Creo, progetto Par, progetto Dar e progetto Create.

#### Godimento beni di terzi

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
fitti immobiliari	182.741	270.465	-87.724
altri canoni di noleggjo	7.702	7.668	34
<b>Totale</b>	<b>190.443</b>	<b>278.133</b>	<b>-87.690</b>

#### Costo per il personale

Al 31/12/2013 il personale assunto dall'Agenzia è composto da n. 44 dipendenti a tempo indeterminato, n. 3 dipendenti a tempo determinato, n. 3 dirigenti a tempo indeterminato, per totali n. 50 unità. I sei rapporti di lavoro a tempo determinato riguardano due assunzioni per il completamento progetto Por-Creo, una per il progetto PAR, due per il progetto Dar e una per il progetto Create; i costi di tali rapporti non gravano sul costo del personale dell'Agenzia, ma sulle risorse dei rispettivi progetti (per maggior dettaglio si veda il paragrafo "Dati sull'occupazione").

Ruolo	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
Dirigenza	353.828	359.519	-5.691
Comparto	1.691.061	1.745.566	-54.505
<b>Tempo determinato</b>			
Dirigenza	-	-	-
Comparto	52	23.626	-23.574
<b>Totale</b>	<b>2.044.941</b>	<b>2.128.711</b>	<b>-83.770</b>

Di seguito il numero dei giorni delle ferie non godute e il loro importo per tutti i rapporti contrattuali che non rientrano nei contratti a tempo indeterminato:

PERSONALE	ANNO 2013		ANNO 2012		VARIAZIONE
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo	
DIRIGENTE	0	-	0	-	-
COMPARTO	0	-	0	-	-

#### Oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
Spese per ospitalità e accoglienza	150	159	-9
Spese di rappresentanza	176	116	60
Imposte e tasse	4.300	5.763	-1.463
Spese diverse di gestione	7.866	17.257	-9.391
Perdite su crediti	-	66.310	-66.310
<b>Totale</b>	<b>12.492</b>	<b>89.605</b>	<b>-77.113</b>

#### Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
Ammortamento beni immateriali	29.929	22.646	7.283
Ammortamento ordinario beni materiali	34.028	42.418	-8.390
Svalutazione crediti	15.840	2.365	13.475
<b>Totale</b>	<b>79.797</b>	<b>67.429</b>	<b>12.368</b>

Per quanto riguarda la voce "svalutazione crediti", l'Agenzia ha provveduto ad effettuare, in aggiunta alla svalutazione ordinaria prevista dalla legislazione fiscale pari a Euro 2.103, una ulteriore svalutazione, pari a Euro 13.737, dovuta da un credito, iscritto nell'attivo patrimoniale, sorto a titolo di indennizzo a favore dell'Agenzia e per il quale è dubbia la riscossione.

Accantonamenti per rischi e oneri

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
Accantonamenti per imposte	-	-	-
Accantonamento per contenziosi	132.412	-	132.412
Accantonamenti per rischi su crediti	-	-	-
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>132.412</b>	<b>-</b>	<b>132.412</b>

Come già descritto nello Stato Patrimoniale, alla voce “Fondi per rischi e oneri”, l’Agenzia ha provveduto ad effettuare un accantonamento per contenziosi per la copertura di una potenziale passività, incerta sia nell’ammontare che nei tempi di pagamento.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
interessi attivi bancari	40.110	32.038	8.072
altri proventi finanziari su titoli e crediti (differenze attive su cambi)	110	25	85
altri oneri finanziari	547	465	82
<b>Totale</b>	<b>39.673</b>	<b>31.598</b>	<b>8.075</b>

**D) Proventi e oneri straordinari**

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
Plusvalenze	800	-	800
sopravvenienze attive	279.534	67.661	211.873
arrotondamenti attivi	-	18	-18
sopravvenienze passive	6.725	83.971	-77.246
arrotondamenti passivi	-	18	-18
omaggi a clienti	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>273.609</b>	<b>-16.310</b>	<b>289.919</b>

Le plusvalenze realizzate riguardano l’alienazione del veicolo di proprietà disposto con decreto del Dirigente dei Servizi Generali, Bilancio e Personale n. 12 del 28/01/2013, eliminando di conseguenza il bene dal libro dei cespiti (al riguardo si veda quanto detto alla sezione Immobilizzazioni materiali).

Le sopravvenienze attive, rispetto all’esercizio precedente, sono aumentate a seguito principalmente del recupero IVA estera, dal ricevimento di note di credito da parte di fornitori (non previste nell’esercizio di

riferimento), nonché dalla chiusura di fornitori a seguito del venir meno dell'obbligazione che aveva originato il debito.

L'importo delle sopravvenienze attive, che ammonta a Euro 279.534, è quindi così composto:

- il 53% del totale delle sopravvenienze attive riguarda il venir meno delle obbligazioni sorte nell'anno precedente;
- il 20% dal recupero IVA estera;
- il 18% dalla ricezione di note di credito, che stornano parzialmente o totalmente fatture registrate nell'anno precedente, in quanto la prestazione non è mai stata eseguita;
- il 9% dalla chiusura di un progetto finanziato dall'Unione Europea (progetto PED), dal quale sono risultate delle economie a seguito della chiusura e della rendicontazione finale del progetto.

Dall'altro canto le sopravvenienze passive sono notevolmente diminuite e rappresentano principalmente costi straordinari, non previsti dall'Ente.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
258.543	90.947	167.596

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31/12/2013</b>	<b>Saldo 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
IRES	173.866	27.115	146.751
IRAP	84.677	63.832	20.845
<b>Totale</b>	<b>258.543</b>	<b>90.947</b>	<b>167.596</b>

L'imposta Ires di competenza è stata determinata usufruendo della deduzione dell'Irap relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato prevista dall'art. 2 comma 1 D.L. 201/2011.

Nella determinazione dell'imposta Irap di competenza si è tenuto conto dell'incremento delle deduzioni previste dall'art. 2 D.L. 201/2011 per le lavoratrici o i giovani con età inferiore a 35 anni, che sono passate da 4.600 a 10.600 Euro.

Non sono stati rilevati fatti che abbiano comportato la rilevazione di fiscalità anticipata o differita.

## **MISURE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA**

La presente nota integrativa è stata redatta sulla base dei principi contabili dettati dalla Regione e approvati con deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013, tenendo conto degli obiettivi di finanza pubblica imposti dalla LR. n. 65/2010 “Legge finanziaria per l’anno 2011” e dalla LR. n. 66/2011 “Legge finanziaria per l’anno 2012”.

In merito al rispetto degli adempimenti previsti dalla legge e dalle ulteriori disposizioni dettate dalla Regione, si riassume di seguito quanto attuato nel bilancio consuntivo 2013.

1. Adempimento degli obblighi previsti dalla L.R. n. 65/2010 e s.m.i

a. *riduzione 50% della spesa per formazione del personale, dell’80% delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (vedi art. 2, comma 5, lett. b) e c):*

	<i>Consuntivo 2010</i>	<i>Consuntivo 2013</i>
Spese formazione del personale	4.659	-
Spese di ospitalità e accoglienza	1.443	150
Spese per pubbliche relazioni, seminari e convegni	-	-
Spese di rappresentanza	2.318	176
Spese per attività editoriali, pubblicitarie e promozionali	-	-

b. *costo sostenuto per gli organi, tenuto conto di quanto disposto dall’art. 69 della L.R. 65/2010, il quale stabilisce che la riduzione dei compensi decorre dal primo rinnovo successivo all’entrata in vigore della legge:*

- Direttore: nominato con Decreto del Presidente di Giunta Regionale n. 75 del 02/04/2009; durata dell’incarico 5 anni (dal 03/06/2009 al 02/06/2014). Il costo complessivo sostenuto nell’esercizio 2013, comprensivo del premio di risultato e degli oneri riflessi, ammonta a Euro 116.942.
- Collegio dei Revisori: quattro membri nominati con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 1 del 05/02/2010, l’altro membro con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 8 del 22/04/2010; durata dell’incarico 5 anni. Il costo complessivo sostenuto nell’esercizio 2013, comprensivo degli oneri riflessi, ammonta a Euro 50.138.

c. *riduzione del 5% della spesa per il personale (vedi art. 2, comma 5, lett. a):*

	<i>Consuntivo 2010</i>	<i>Consuntivo 2013</i>
Costo del personale (B9)	2.397.901	2.044.941
Spese per buoni mensa	36.400	26.700
Spese per missioni estero e Italia	109.100	79.300
<b>Totale</b>	<b>2.543.401</b>	<b>2.150.941</b>

Il valore target è pari a Euro 2.416.231; la riduzione quindi è stata ampiamente rispettata con uno scostamento, rispetto al target, di Euro 265.290.

La voce “costo del personale” include il trattamento retributivo fisso e accessorio e i contributi previdenziali e assistenziali di tutto il personale dell’Agenzia. Le voci “costi missioni estero e Italia” e “spese per buoni mensa” sono state più propriamente classificate all’interno della voce B7 “per servizi”, secondo quanto previsto dal Documento interpretativo n. 1 del principio contabile n. 12 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri

## 2. Stato di attuazione del piano degli investimenti

Relativamente agli investimenti e alle variazioni intervenute, si rimanda a quanto ampiamente già descritto nella nota integrativa nella sezione "Immobilizzazioni".

Vengono fornite ulteriori informazioni rispetto al piano degli investimenti del bilancio preventivo 2012, rappresentate dal seguente prospetto:

<i>Descrizione investimento</i>	<i>Previsione da piano degli investimenti</i>	<i>Investimento realizzato</i>	<i>Fonti di finanziamento previste</i>	<i>Fonti di finanziamento utilizzate</i>	<i>Motivazioni dello scostamento</i>
Altre immobilizzazioni immateriali	15.000	23.317	Riserve destinate a investimenti e ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione sotto
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	6.701	Riserve destinate a investimenti e ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione sotto
Altri beni	10.000	3.673	Riserve destinate a investimenti e ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione sotto
Mobili e arredi	-	99	Riserve destinate a investimenti e ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione sotto

Come si evince dalla tabella, l'Agencia non effettua investimenti rilevanti. Riguardano principalmente investimenti di piccola entità inerenti software, attrezzature d'ufficio e acquisto di marchi. Non si evincono rilevanti scostamenti rispetto a quanto programmato.

---

## Conclusioni

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili e si chiude con un avanzo di Euro 263.528 che si propone di destinare in base a quanto previsto dall'art.15, comma 4, del regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Agenzia, compatibilmente con le disposizioni di cui all'art. 7, comma 4 della L.R. 65/2010. La proposta di destinazione dell'utile avanzata dall'Agenzia rimane tale fino alla formale decisione del Consiglio Regionale che dispone la destinazione dell'utile.

Il Direttore

Stefano Giovannelli

## **RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE**

## **Premessa**

L'Agenzia di Promozione Economica della Toscana (APET), meglio conosciuta come Toscana Promozione, nasce dall'accordo tra Regione Toscana, Unioncamere Toscana, l'Istituto Nazionale per il Commercio Estero (ICE) e l'Ente Nazionale per il Turismo (ENIT) e costituisce il soggetto unitario in cui si realizza il coordinamento operativo e la gestione delle attività di promozione economica e di sostegno ai processi di internazionalizzazione nei settori dell'agricoltura, dell'artigianato, della piccola e media industria e del turismo. Lo scopo principale dell'Agenzia è quello di sostenere l'internazionalizzazione del sistema Toscana attraverso l'organizzazione di eventi e l'erogazione di servizi.

L'operato dell'Agenzia per l'anno 2013 si è svolto in conformità alle indicazioni contenute nel documento di indirizzo strategico per le "Attività di promozione economica per le risorse dell'agricoltura, dell'artigianato, della PMI industriale e del turismo 2013" approvato con delibera di Giunta Regionale n. 531 del 18/06/2012, nella Relazione Previsionale e Programmatica e nel Bilancio Preventivo 2013 di Toscana Promozione, approvato con delibera di Giunta Regionale n. 502 del 25/06/2013, nel documento di Programmazione Operativa delle attività 2013 di Toscana Promozione, adottato con decreto del Direttore n. 326 del 21/12/2012, e nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa 2013, adottato con delibera di Giunta Regionale N° 221 del 02/04/2013.

La presente relazione ha la finalità di illustrare la gestione economico-finanziaria e operativa delle attività realizzate nell'anno 2013, con evidenza degli scostamenti più significativi, a corredo di quanto illustrato nel Bilancio di esercizio, di cui ne costituisce parte integrante. Essa si articola in due sezioni:

- la "Relazione sulla gestione" che illustra i valori economici, patrimoniali e finanziari collegati alle attività svolte nel 2013 e i risultati raggiunti in termini di contenimento dei costi di funzionamento e di miglioramento dell'efficienza della gestione. Per ciò che attiene ai costi delle attività viene data evidenza delle attività previste nella programmazione operativa 2013 in tutto o in parte ancora da svolgere, la cui realizzazione è quindi rinviata ad un esercizio successivo a quello in cui è stato disposto il contributo da parte della Regione Toscana (tabella riepilogativa delle attività riscontate);
- la "Relazione sulle attività dell'Agenzia" che fornisce elementi utili ad illustrare le attività realizzate nel corso del 2013 e i principali risultati raggiunti. La descrizione delle attività è articolata tra livello strategico e livello operativo, struttura che si ritrova sia nella Relazione Previsionale e Programmatica, che nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa. Per quanto riguarda la descrizione delle attività ancora da svolgere in tutto

o in parte si rimanda alla tabella riepilogativa delle attività riscontrate contenuta nella sezione relativa alla Relazione sulla gestione.

La Relazione dell'organo di amministrazione è redatta in conformità a quanto disposto dalla L.R. 28 gennaio 2000 n. 6, che disciplina la costituzione dell'Agenzia di Promozione Economica della Toscana, alla deliberazione della Giunta regionale n. 1380 del 29 dicembre 2000, inerente il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Agenzia e alla deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013, che stabilisce le direttive per la predisposizione della documentazione di bilancio per gli Enti Strumentali della Regione Toscana.

Il presente documento tiene inoltre di conto degli indirizzi espressi dalla Regione Toscana circa il percorso di revisione delle funzioni e dell'assetto organizzativo dell'Agenzia avviato nel corso del 2013, così come indicato nel Documento di Programmazione Economico Finanziaria della Regione Toscana per l'anno 2013. Tale percorso è finalizzato a migliorare l'unitarietà dell'azione di *governance* e ottenere un risparmio di risorse finanziarie e umane, attraverso una maggiore integrazione con il sistema delle camere di commercio toscane.

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Il Bilancio di esercizio 2013, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 6 della L.R. n. 6 del 28 gennaio 2000 e dall'articolo 15 del Regolamento di amministrazione e contabilità, approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 1380 del 29 gennaio 2000, ed è redatto in conformità con gli indirizzi per gli enti dipendenti della Regione Toscana in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa al Bilancio, stabiliti con Deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14 gennaio 2013.

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico conformi alla deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

Per ragioni di omogeneità di confronto, tutti i valori iscritti nei documenti di bilancio di esercizio 2013, inclusi i valori riferiti all'esercizio precedente, sono espressi secondo la nomenclatura prevista dai suddetti principi. Occorre tuttavia fare una precisazione: alcune grandezze del conto economico sono state classificate nel bilancio d'esercizio 2013 diversamente da quanto effettuato nel bilancio d'esercizio 2012. Tale cambiamento è dovuto principalmente alla riclassificazione dei costi afferenti il Programma Promozionale per natura anziché per destinazione. Al riguardo si veda quanto descritto nella nota integrativa. La comparazione delle poste di bilancio e l'analisi degli scostamenti più significativi viene quindi effettuata sulla base degli adeguamenti dei suddetti criteri di classificazione.

L'esercizio 2013 chiude con un utile pari a Euro 263.528, con un aumento di Euro 79.608 rispetto all'utile conseguito nel 2012.

Il *valore della produzione* è pari a Euro 16.814.565, in diminuzione dell'1% rispetto all'anno precedente e in aumento del 12% rispetto al preventivo 2013.

I *costi della produzione* ammontano a Euro 16.605.776, con un decremento dell'1% rispetto all'anno precedente e un incremento dell'11% rispetto al preventivo 2013.

La differenza tra valore e costi della produzione, più propriamente detto *marginale operativo*, ammonta a Euro 208.789, con un incremento di Euro 50.790 rispetto al valore del 2012.

La *gestione finanziaria* concorre alla formazione del reddito con un saldo positivo di Euro 39.673, in lieve aumento rispetto all'esercizio precedente.

Infine, la *gestione straordinaria* concorre alla formazione del reddito per Euro 273.609, con un decisivo incremento rispetto all'esercizio precedente.

Alla formazione del risultato d'esercizio 2013, pari a Euro 263.528, ha concorso prevalentemente la gestione caratteristica dell'Agenzia, con una significativa e sostanziale riduzione dei costi di funzionamento e personale rispetto all'esercizio precedente, nonché la gestione straordinaria.

Infatti, per quanto riguarda i costi di funzionamento, escludendo i costi afferenti il Programma Promozionale, ammontano complessivamente a Euro 3.044.344, con un decremento del 8% rispetto al bilancio consuntivo 2012 e del 2% rispetto al preventivo 2013.

La gestione straordinaria contribuisce al risultato di esercizio per Euro 273.609, importo dovuto principalmente alle sopravvenienze attive verificatesi durante l'esercizio 2013. Per il dettaglio si veda quanto descritto nella nota integrativa.

La gestione finanziaria ha concorso alla formazione del reddito d'esercizio in misura marginale, pari a Euro 39.673.

Per dare maggiore leggibilità alle comparazioni delle poste di bilancio, che consenta di analizzare l'andamento delle grandezze economiche, di seguito due tabelle relative al valore della produzione e i costi della produzione che mettono a confronto il bilancio consuntivo 2013, il bilancio consuntivo 2012 e il bilancio preventivo 2013.

## TAVOLE DI COMPARAZIONE 2012-2013

		Descrizione	consuntivo 2012	preventivo 2013	consuntivo 2013	quota % voce di ricavo 2013 / totale ricavi 2013	scostamento consuntivo 2013 / preventivo 2013		scostamento consuntivo 2013 / consuntivo 2012	
							€	%	€	%
<b>A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>								
	<b>1</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>1.879.030</b>	<b>1.800.000</b>	<b>2.493.162</b>	<b>15%</b>	<b>693.162</b>	<b>39%</b>	<b>614.132</b>	<b>33%</b>
	b	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	1.879.030	1.800.000	2.493.162	15%	693.162	39%	614.132	33%
	<b>5</b>	<b>Altri ricavi</b>	<b>15.114.991</b>	<b>13.193.788</b>	<b>14.321.403</b>	<b>85%</b>	<b>1.127.615</b>	<b>2%</b>	<b>793.588</b>	<b>-11%</b>
	a	Contributi in c/esercizio da Regione	13.756.991	11.785.788	13.041.820	78%	1.256.032	11%	715.171	-5%
	b	Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	1.358.000	1.408.000	1.279.583	8%	-128.417	-9%	78.417	-6%
		<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	<b>16.994.021</b>	<b>14.993.788</b>	<b>16.814.565</b>	<b>100%</b>	<b>1.820.777</b>	<b>12%</b>	<b>-179.456</b>	<b>-1%</b>

## TAVOLE DI COMPARAZIONE 2012-2013

	Descrizione	consuntivo 2012	preventivo 2013	consuntivo 2013	quota % voce di costo 2013 / totale costi 2013	scostamento consuntivo 2013 / preventivo 2013		scostamento consuntivo 2013 / consuntivo 2012	
						€	%	€	%
<b>B</b>	<b><u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>								
<b>6</b>	<b>Acquisti di beni</b>	<b>10.765</b>	<b>13.000</b>	<b>6.187</b>	<b>0,037%</b>	<b>-6.813</b>	<b>-52%</b>	<b>4.578</b>	<b>-43%</b>
	<i>spese cancelleria</i>	6.028	6.000	3.738	0,023%	-2.262	-38%	2.290	-38%
	<i>acquisto materiale bagno/pulizie</i>	2.820	3.000	2.152	0,013%	-848	-28%	668	-24%
	<i>spese tipografia per stampe e pubblicazioni</i>	1.917	4.000	297	0,002%	-3.703	-93%	1.620	-85%
<b>7</b>	<b>Acquisti di servizi</b>	<b>14.159.799</b>	<b>12.560.188</b>	<b>14.139.504</b>	<b>85%</b>	<b>1.579.316</b>	<b>12,6%</b>	<b>20.295</b>	<b>-0,1%</b>
<b>a</b>	<b>Manutenzione e riparazioni</b>	<b>77.411</b>	<b>29.900</b>	<b>11.774</b>	<b>0,1%</b>	<b>-18.126</b>	<b>-61%</b>	<b>65.637</b>	<b>-85%</b>
	<i>manutenzione ordinaria automezzi</i>	956	3.900	-735	0,0%	-4.635	-119%	1.691	-177%
	<i>manutenzione ordinaria immobili</i>	70.729	22.000	10.334	0,1%	-11.666	-53%	60.395	-85%
	<i>altre manutenzioni</i>	1.804	2.000	-	0,0%	-2.000	-100%	1.804	-100%
	<i>gestione automezzi (carburante ed altro)</i>	3.922	2.000	2.175	0,0%	175	9%	1.747	-45%
<b>b</b>	<b>Altri acquisti di servizi</b>	<b>14.082.388</b>	<b>12.530.288</b>	<b>14.127.730</b>	<b>85,1%</b>	<b>1.597.442</b>	<b>12,7%</b>	<b>45.342</b>	<b>0,3%</b>
	<i>assicurazioni</i>	11.915	13.000	38.757	0,2%	25.757	198%	26.842	225%
	<i>energia elettrica, acqua e gas</i>	51.308	45.000	32.708	0,2%	12.292	-27%	18.600	-36%
	<i>spese telefoniche e fax</i>	29.340	50.000	31.995	0,2%	18.005	-36%	2.655	9%
	<i>spese postali</i>	3.594	6.000	5.476	0,0%	524	-	1.882	52%
	<i>spese per consulenze (convenzioni con privati)</i>	21.025	22.000	19.505	0,1%	2.495	-11%	1.520	-7%
	<i>software contabilità e service personale</i>	20.500	5.000	5.000	0,0%	-	-	15.500	-76%
	<i>assistenza informatica</i>	74.530	80.000	77.033	0,5%	2.967	-4%	2.503	3%
	<i>costi per missioni Estero</i>	86.826	77.000	65.396	0,4%	11.604	-15%	21.430	-25%
	<i>costi per missioni Italia</i>	22.169	23.000	13.904	0,1%	9.096	-40%	8.265	-37%
	<i>spese per buoni mensa</i>	39.128	37.500	26.700	0,2%	10.800	-29%	12.428	-32%
	<i>compenso Direttore, rimb.spese e contributi diversi a carico dell'Ente</i>	119.665	123.000	116.942	0,7%	6.058	-5%	2.723	-2,3%
	<i>compensi S. Revisori, rimb.spese e contributi diversi a carico dell'Ente</i>	49.248	54.000	50.138	0,3%	3.862	-7%	890	2%
	<i>Rimborsi spese per missioni Direttore</i>	10.146	10.000	10.118	0,1%	118	1%	28	0%
	<i>servizi di vigilanza e custodia</i>	9.040	10.000	4.640	0,0%	5.360	-54%	4.400	-49%
	<i>servizi di pulizia</i>	39.735	40.000	34.801	0,2%	5.199	-13%	4.934	-12%
	<i>altri servizi appaltati</i>	69.371	60.000	31.510	0,2%	28.490	-47%	37.861	-55%
	<i>spese per servizi bancari</i>	1.738	-	1.675	0,0%	1.675	-	63	-4%
	<i>spese programma promozionale</i>	13.423.110	11.874.788	13.561.432	81,7%	1.686.644	14%	138.322	1%
<b>8</b>	<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>278.133</b>	<b>196.000</b>	<b>190.443</b>	<b>1,1%</b>	<b>-5.557</b>	<b>-3%</b>	<b>87.690</b>	<b>-32%</b>
	<i>fitti immobiliari</i>	270.465	186.000	182.741	1,1%	-3.259	-2%	87.724	-32%
	<i>altri canoni di noleggio</i>	7.668	10.000	7.702	0,0%	-2.298	-23%	34	0%
<b>9</b>	<b>Personale</b>	<b>2.128.711</b>	<b>2.100.000</b>	<b>2.044.941</b>	<b>12,3%</b>	<b>55.059</b>	<b>-3%</b>	<b>83.770</b>	<b>-4%</b>
<b>a</b>	<b>Salari e stipendi</b>	<b>1.488.276,00</b>	<b>1.530.000</b>	<b>1.428.383</b>	<b>8,6%</b>	<b>101.617</b>	<b>-7%</b>	<b>59.893</b>	<b>-4%</b>
<b>b</b>	<b>Oneri sociali</b>	<b>409.682</b>	<b>345.000</b>	<b>395.576</b>	<b>2,4%</b>	<b>50.576</b>	<b>15%</b>	<b>14.106</b>	<b>-3%</b>
<b>c</b>	<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>40.253</b>	<b>40.000</b>	<b>38.463</b>	<b>0,2%</b>	<b>1.537</b>	<b>-4%</b>	<b>1.790</b>	<b>-4%</b>
<b>e</b>	<b>Altri costi</b>	<b>190.500</b>	<b>185.000</b>	<b>182.519</b>	<b>1,1%</b>	<b>2.481</b>	<b>-1%</b>	<b>7.981</b>	<b>-4%</b>

	Descrizione	consuntivo 2012	preventivo 2013	consuntivo 2013	quota % voce di costo 2013 / totale costi 2013	scostamento consuntivo 2013 / preventivo 2013		scostamento consuntivo 2013 / consuntivo 2012	
						€	%	€	%
<b>10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>67.429</b>	<b>94.000</b>	<b>79.797</b>	<b>0,5%</b>	<b>-14.203</b>	<b>-15%</b>	<b>12.368</b>	<b>18%</b>
	<i>a</i> <i>ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	22.646	40.000	29.929	0,2%	-10.071	-25%	7.283	32%
	<i>b</i> <i>ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	42.418	52.000	34.028	0,2%	-17.972	-35%	8.390	-20%
	<i>d</i> <i>svalutazione crediti compresi nell'attivo</i>	2.365	2.000	15.840	0,1%	13.840	692%	13.475	570%
	<b>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>								
<b>11</b>	<b>Accontanamenti per rischi e oneri</b>	-	-	<b>132.412</b>	<b>0,8%</b>	<b>132.412</b>	-	<b>132.412</b>	-
<b>13</b>	<b>Altri accantonamenti</b>								
<b>14</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>89.605</b>	<b>30.600</b>	<b>12.492</b>	<b>0,08%</b>	<b>-18.108</b>	<b>-59%</b>	<b>77.113</b>	<b>-86%</b>
	<i>spese di ospitalità e accoglienza</i>	159	200	150	0,00%	50	-25%	9	-6%
	<i>spese rappresentanza</i>	116	400	176	0,00%	224	-56%	60	52%
	<i>imposte e tasse</i>	5.763	6.000	4.300	0,03%	1.700	-28%	1.463	-25%
	<i>spese diverse di gestione</i>	17.257	24.000	7.866	0,05%	16.134	-67%	9.391	-54%
	<i>perdite su crediti</i>	66.310	-	-	-	-	-	66.310	-100%
	<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	<b>16.734.442</b>	<b>14.993.788</b>	<b>16.605.776</b>	<b>100%</b>	<b>1.611.988</b>	<b>11%</b>	<b>-128.666</b>	<b>-1%</b>

## **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore delle produzioni al 31/12/2013 è così composto:

- a) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale;
- b) Contributi in conto esercizio da Regione Toscana e altri Enti Pubblici (Unioncamere Toscana e Comunità Europea).

I ricavi per prestazioni dell'attività commerciali sono afferenti le attività di promozione economica che realizza l'Agenzia sulla base di quanto previsto dalla programmazione operativa (partecipazione a fiere, seminari, workshop, incoming). Tuttavia, nonostante il contesto economico nazionale e internazionale di crisi e le reali difficoltà in cui versano le nostre imprese, tale voce ha subito un incremento di circa il 33% rispetto all'esercizio precedente e un incremento del 39% rispetto a quanto preventivato. L'incremento più rilevante si registra nel settore dell'agricoltura e delle piccole-medie imprese. Per un maggiore dettaglio si veda al riguardo la Nota Integrativa.

I contributi in conto esercizio da Regione Toscana e Unioncamere Toscana ammontano complessivamente a Euro 14.321.403, di cui Euro 13.041.820 da Regione Toscana e Euro 1.279.583 da Unioncamere. Occorre sottolineare che tale voce accoglie anche i contributi erogati in esercizi precedenti e utilizzati per lo svolgimento di attività nel corso dell'esercizio 2013..

I contributi in conto esercizio erogati dalla Regione Toscana sono trasferiti sulla base di quanto previsto dal quadro finanziario approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1244 del 28/12/2012, che accompagna il programma di attività di promozione economica. Nel corso dell'esercizio 2013 vi sono state alcune integrazioni al programma di attività, con conseguente attribuzione di risorse.

Nella tabella di seguito riportata è espresso il dettaglio dei contributi assegnati all'Agenzia, evidenziando la deliberazione di Giunta Regionale inerente l'approvazione delle attività di promozione e le successive modifiche ed integrazioni, il decreto di trasferimento delle risorse, e, infine, l'importo dei contributi riscontati e rimandati all'esercizio successivo:

<i>Atto</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Importo assegnato</i>	<i>Importo riscontato</i>	<i>Importo utilizzato</i>
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 – decreto 1071/2013-1591/2013-3468/2013-4521/2013	Attività di promozione economica – annualità 2013 – approvazione quadro finanziario – (al netto della quota destinata alle attività Por Cre)	5.576.000	1.290.613	4.285.387
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 – decreto 1071/2013-1591/2013-3468/2013-4521/2013 – quota destinata alle attività Por Cre -	Attività di promozione economica – annualità 2013 – approvazione quadro finanziario -	1.174.000	123.438	1.050.562
Deliberazione G.R. n. 582/2013 – decreto 5262/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	150.000	-	150.000
Deliberazione G.R. n. 610/2013 – decreto 3900/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	350.000	350.000	0
Deliberazione G.R. n. 780/2013 – decreto 4903/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	150.000	47.041	102.959
Deliberazione G.R. n. 887/2013 – decreto 4684/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	250.000	250.000	0
Deliberazione G.R. n. 958/2013 – decreto 5068/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	300.000	300.000	0
Deliberazione G.R. n. 488/2012 – decreto 5426/2013	Attività di promozione economica – modifiche e integrazioni	150.000	150.000	0
Decreto dirigenziale n. 1072/2013-1592/2013-3489/2013-4532/2013	Liquidazione contributo per spese di funzionamento per l'anno 2013	2.736.000	-	2.736.000
Deliberazione G.R. n. 1244/2012 (risorse Unioncamere Toscana) - Comunicazione Unioncamere Toscana prot.n. 004296/10.06.03 del 14/12/2012 (ns. prot. n. 11911/2012)	Attività di promozione economica – annualità 2013 – approvazione quadro finanziario	975.000	238.477	736.523

<i>Atto</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Importo assegnato</i>	<i>Importo riscontato</i>	<i>Importo utilizzato</i>
Comunicazione Unioncamere Toscana prot.n. 004296/10.06.03 del 14/12/2012 (ns. prot. n. 11911/2012)	Liquidazione contributo per spese di funzionamento per l'anno 2013	383.000	-	383.000
Comunità Europea – lettera ns. prot. 12011 del 17/12/12 – Progetto Create -	Quota parte di competenza 2013	160.060	-	160.060
Progetto DAR – decreto n. 3579/2012	Quota parte di competenza 2013	566.564	-	566.564
Decreto 3128/2009 – Progetto Por Creo	Quota parte di competenza 2013	491.505	-	491.505
<b>Totale</b>		<b>13.412.129</b>	<b>2.749.569</b>	<b>10.662.560</b>

Come si evince dalle tabelle di comparazione, i contributi in c/esercizio da Regione Toscana rilevano un trend maggiore del 2% rispetto a quanto preventivato, mentre registrano una diminuzione del 11% rispetto al consuntivo 2012.

La motivazione del primo scostamento sta nel fatto che i valori inseriti nel preventivo 2013, tengono conto dei risconti passivi che presumibilmente verranno iscritti in bilancio, a differenza del consuntivo nel quale sono iscritti i valori effettivamente riscontati.

La motivazione del secondo scostamento sta nel fatto che l'Agenzia ha ricevuto in conto esercizio un minor contributo per il funzionamento e personale e ha portato a risconto all'esercizio successivo un maggior importo rispetto all'esercizio precedente.

Per maggiori dettagli sull'articolazione delle risorse si veda quanto già ampiamente descritto in Nota Integrativa.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quanto riguarda i costi della produzione si rimanda a quanto descritto nella Nota Integrativa dove si evidenzia la composizione di ciascuna grandezza economica iscritta nel conto economico.

Possiamo comunque affermare che i costi della produzione registrano complessivamente una diminuzione dell'1% rispetto al consuntivo 2012, indice di un'accurata politica di riduzione dei costi richiesta dalla normativa vigente; in particolar modo si evidenzia una riduzione del costo del personale del

4% in linea con quanto disposto dagli obiettivi di finanza pubblica imposti dalla LR. n. 65/2010 “Legge finanziaria per l’anno 2011” e dalla LR. n. 66/2011 “Legge finanziaria per l’anno 2012”

Di seguito diamo atto degli scostamenti più significativi rispetto all’esercizio precedente.

#### *Acquisti di beni*

Tale grandezza economica grava per lo 0,037% sul totale dei costi di produzione; è quindi una grandezza marginale. Come si evince dalla tabella, si registra una diminuzione del 43% rispetto all’esercizio precedente e del 52% rispetto al preventivo.

#### *Acquisto di servizi*

I costi per servizi, rispetto all’esercizio precedente, rimangono invariati e registrano un aumento di circa 12,6% rispetto a quanto preventivato.

Per fare una corretta analisi di tale voce, occorre sottolineare che in questa grandezza sono presenti anche i costi afferenti il programma promozionale che meritano un’analisi distinta.

Per quanto riguarda gli acquisti di servizi, escluso le spese di cui sopra, si registra una notevole diminuzione di circa il 21,5% rispetto al consuntivo 2012 e di circa il 15,7% rispetto al preventivo 2013. Tale grandezza grava sul conto economico per circa il 19% sul totale dei costi di produzione.

Di seguito gli scostamenti più rilevanti.

Una riduzione consistente, rispetto al preventivo e al consuntivo, riguarda le “energia elettrica, acqua e gas” e le “spese per consulenze”; rimangono invece pressoché stabili le “spese telefoniche”, le “spese postali” e le spese afferenti l’assistenza informatica. Ciò è stato possibile grazie ad una maggiore attenzione da parte dell’Ente, che ha consentito di mettere in atto misure di razionalizzazione delle risorse a fronte degli stessi risultati.

Da sottolineare come l’Ente, nell’ottica della spending review e nel rispetto delle norme vigenti regionali, abbia puntato a ridurre la spesa per missioni, estero e Italia, per i dipendenti e per il Direttore. Evidenziamo i seguenti dati:

- rispetto al bilancio preventivo 2013, a consuntivo si registra una riduzione dei costi per le missioni, estero e Italia, dei dipendenti di oltre il 55%; i costi per le missioni del Direttore sono invece in linea con quanto preventivato;
- rispetto al bilancio consuntivo 2012, si registra una riduzione dei costi per le missioni, estero e Italia, dei dipendenti del 62%; i costi per le missioni del Direttore sono invece in linea con quanto preventivato.

Diminuiscono notevolmente le spese per buoni mensa, con una riduzione del 29% rispetto al preventivo e del 32% rispetto al consuntivo 2012. Inoltre i servizi appaltati (servizi di pulizie, portierato, servizio di vigilanza e collegamento radio sistema d'allarme, servizio di housing e back-up dei server presso Tix) diminuiscono notevolmente sia rispetto al consuntivo 2012 che al preventivo 2013, grazie al ricorso ai contratti aperti di cui all'art. 53 della L.R. 38/2007.

Per quanto riguarda i costi per manutenzioni e riparazioni si evidenzia una diminuzione complessiva del 61% rispetto al preventivo 2013 e dell'85% rispetto al consuntivo 2012. Questa forte diminuzione è dovuta principalmente al fatto che la voce "manutenzione ordinaria immobili" è stata notevolmente ridotta, in quanto nell'esercizio 2012 erano state sostenute dall'Agenzia spese inerenti i lavori di ristrutturazione del piano terra, non effettuate nell'esercizio 2013. Inoltre, a seguito della cessione dei locali siti al secondo piano a favore del settore "Affari Internazionali" della Regione Toscana, le spese comuni, come la manutenzione degli impianti elettrici, vengono suddivise con la Regione stessa.

Per quanto riguarda le spese afferenti il programma promozionale, rimandiamo innanzitutto alla Nota Integrativa la loro composizione per natura. Tale grandezza economica grava per oltre l'81,7% sul totale dei costi di produzione; rispetto al consuntivo 2012 non si registrano scostamenti, mentre rispetto al preventivo 2013 si registra un aumento di circa il 14%, in analogia a quanto già detto per i contributi in conto esercizio.

#### *Godimento beni di terzi*

Si registra una netta diminuzione della voce di costo "godimento beni di terzi", sia rispetto al preventivo (3%), sia rispetto al consuntivo (32%). Tale diminuzione è dovuta a seguito della cessazione dei locali siti al secondo piano a favore del settore "Affari Internazionali" della Regione Toscana, comportando una riduzione del canone di concessione della sede Villa Fabbricotti.

#### *Costo per il personale*

Il costo del personale è diminuito del 4% rispetto al consuntivo 2012 e del 3% rispetto al preventivo 2013; tale voce, insieme alle spese per il programma promozionale, è la più consistente che grava sul conto economico.

Il costo complessivo per il personale, comprensivo, oltre del trattamento retributivo fisso e accessorio e dei contributi previdenziali e assistenziali, anche dei costi di missioni e dei buoni mensa, ha avuto il seguente andamento, così come esplicitato nella seguente tabella:

	<i>Consuntivo 2010</i>	<i>Consuntivo 2011</i>	<i>Consuntivo 2012</i>	<i>Consuntivo 2013</i>
Costo del personale	2.397.901	2.241.874	2.128.711	2.044.941
Spese per buoni mensa	36.400	38.785	39.128	26.700
Spese per missioni estero e Italia	109.100	147.256	108.995	79.300
<b>Totale</b>	<b>2.543.401</b>	<b>2.427.915</b>	<b>2.276.834</b>	<b>2.150.941</b>

Come si evince dalla tabella, si registra, nel corso degli anni, una notevole diminuzione di tale costi.

Il trend è dovuto principalmente al blocco delle assunzioni a tempo determinato e al blocco del turn-over, per cui il personale dimissionario per mobilità volontaria presso altri enti non è stato sostituito.

La situazione del personale in servizio al 31/12/2013 risulta di 53 unità, di cui n. 6 unità a tempo determinato, pagate tuttavia sui progetti per le quali sono state assunte. Per maggiori informazioni in merito, si rimanda a quanto ampiamente illustrato nella Nota Integrativa, alla sezione "Dati sull'occupazione".

In merito agli adempimenti previsti dalla legge e dalle ulteriori disposizioni dettate dalla Regione, emerge che l'Agenzia ha rispettato in pieno quanto previsto dall'art. 2, comma 5, lettera a) della L.R. 65/2010 e s.m.i., ovvero la riduzione del 5% della spese per il personale, avendo come base di calcolo l'importo del costo del personale iscritto nel bilancio consuntivo 2010. Il valore preso a riferimento, infatti, ammonta a Euro 2.416.231; la riduzione è stata ampiamente rispettata con uno scostamento di Euro 265.290.

#### *Oneri diversi di gestione*

Si registra una diminuzione della voce "oneri diversi di gestione" dell'86% rispetto all'esercizio 2012 e del 59% rispetto al preventivo 2013. Tale diminuzione è dovuta principalmente alla voce "perdite su crediti", non movimentata nell'esercizio 2013, in quanto non presenti crediti inesigibili non coperti dal fondo svalutazione crediti.

#### *Ammortamenti e svalutazioni*

Tale voce grava sul conto economico per lo 2,6% sul totale dei costi di produzione. Si registra una riduzione rispetto al preventivo del 15% e un incremento rispetto al consuntivo del 18%; tale aumento è dovuto principalmente al fatto che l'Agenzia ha effettuato una svalutazione crediti maggiore all'esercizio precedente, a seguito di un credito di dubbia esigibilità.

*Accantonamenti per rischi e oneri*

Tale grandezza appare nel consuntivo 2013 e deriva dal fatto che l'Agenzia ha provveduto ad effettuare tale accantonamento a seguito della sentenza della Commissione Tributaria Regionale della Toscana che ha condannato l'Agenzia al pagamento di una sanzione tributaria di Euro 132.412. Contestualmente l'Agenzia ha provveduto a costituire il relativo fondo nelle passività dello stato patrimoniale.

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI – PROVENTI E ONERI STRAORDIANRI – IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Come già anticipato, la gestione finanziaria ha concorso in maniera ridotta alla formazione del risultato d'esercizio.

La gestione straordinaria, invece, ha contribuito, rispetto all'esercizio precedente, in maniera positiva alla formazione del reddito; si sono verificate infatti nel corso dell'esercizio 2013 fatti di gestione straordinari, a titolo di sopravvenienze attive. In Nota Integrativa è stata data ampia spiegazione della ragione di tale poste.

Per quanto riguarda le imposte sul reddito, si registra che non sono stati rilevati fatti che abbiano comportato la rilevazione di fiscalità anticipato o differita.

**INVESTIMENTI**

Relativamente agli investimenti e alle variazioni intervenute, si rimanda a quanto ampiamente già descritto nella Nota Integrativa nella sezione "Immobilizzazioni".

Vengono richieste ulteriori informazioni rispetto al piano degli investimenti del bilancio preventivo 2013, rappresentate dal seguente prospetto:

<i>Descrizione investimento</i>	<i>Previsione da piano degli investimenti</i>	<i>Investimento realizzato</i>	<i>Fonti di finanziamento previste</i>	<i>Fonti di finanziamento utilizzate</i>	<i>Motivazioni dello scostamento</i>
Altre immobilizzazioni immateriali	15.000	23.317	Riserve destinate a investimenti e ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione sotto
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	6.701	Riserve destinate a investimenti e ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione sotto
Altri beni	10.000	3.673	Riserve destinate a investimenti e ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione sotto
Mobili e arredi		99	Riserve destinate a investimenti e ammortamenti	Ammortamenti	vedi motivazione sotto

Come si evince dalla tabella, l'Agenzia non effettua investimenti rilevanti. Riguardano principalmente investimenti di piccola entità inerenti software, attrezzature d'ufficio e acquisto di marchi. Non si evincono rilevanti scostamenti rispetto a quanto programmato.

### **DESTINAZIONE DELL'UTILE**

Il bilancio d'esercizio dell'Agenzia si chiude con un avanzo di Euro 263.528. La destinazione dell'utile di esercizio è disposta dall'art.15, comma 4, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, compatibilmente con le disposizioni di cui all'art. 7, comma 4 della L.R. 65/2010. La proposta quindi di destinare il 20% dell'utile a riserva indisponibile e il restante 80% a riserva destinata agli investimenti, rimane tale fino alla formale decisione del Consiglio Regionale che ne dispone la definitiva destinazione.

### **ATTIVITA' REALIZZATE**

Per l'anno 2013 l'operato dell'Agenzia si è sostanziato nella realizzazione degli interventi inseriti nel documento relativo alla programmazione operativa, documento adottato con decreto del Direttore n. 326/2012 e descritti nella successiva sezione "Relazione sulle attività".

Non ci sono stati significativi scostamenti tra le attività realizzate e la programmazione operativa. Peraltro, nel corso dell'anno, la programmazione operativa è stata integrata dalle attività, riportate nella tabella seguente, a seguito di specifiche delibere della Regione Toscana.

Attività	costi
Evento Classico è	70.000
OCM VINO Misura per la Promozione dei vini sui mercati dei paesi terzi 2013/2014	350.000
Fiera Biofach 2013	80.000
Promozione Toscana Arcobaleno	150.000
Progetto di comunicazione istituzionale e promozione turistica c/o aeroporto Pisa - annualità 2013	250.000
Attività di promoz. tur. per Arcobaleno Estate e Piano Italia 2014 - azioni di comunicazione mirata	300.000
Fiera BTC	150.000
Totale	1.350.000

Nella Tabella successiva si da conto dei costi pieni delle attività realizzate, distinte per settore e segmento di attività. I costi sono al netto dei costi del personale.

L'Agenzia sta predisponendo la procedura per la distribuzione dei costi del personale sulle singole attività.

Settore	Segmento	numero attività	costi
Agroalimentare	Comunicazione strategica settore agroalimentare	3	271.369
	Partecipazioni a fiere settore agroalimentare	11	1.430.322
	Attività di promozione delle produzioni agroalimentari	4	183.470
	Progetto per la promozione dei prodotti agroalimentari certificati	2	39.800
	Progetto per la promozione dell'olio toscano	2	101.853
	Progetti pilota per il rafforzamento della filiera agroalimentare	1	9.000
	Attività di promozione delle produzioni vitivinicole	3	440.000
	Altre attività Agro	3	126.544
	Attività di supporto	1	20.037
<b>Agroalimentare Totale</b>		<b>30</b>	<b>2.622.395</b>
PMI-Artigianato	Sistema Moda - Abbigliamento e accessori	13	1.062.704
	Sistema Moda - Tessile	2	111.895
	Sistema Moda - Conciario	3	511.687
	Sistema Moda - Oreficeria	3	152.885
	Sistema Moda - vari segmenti	4	69.520
	Sistema Casa - Mobile e complemento d'arredo	12	1.005.948
	Sistema Casa - Lapideo	2	118.394
	Nautica & Cantieristica	6	250.204
	Logistica Portuale	2	8.995
	Meccanica - Cartario	2	35.000
	Meccanica - Automotive	1	9.548
	Meccanica - Camperistica	1	36.038
	Meccanica di precisione	1	20.000
	Filiere scientifico-tecnologiche toscane - ICT	2	32.900
	Filiere scientifico-tecnologiche toscane - Life sciences	3	62.513
	Filiere scientifico-tecnologiche toscane - Medicale, farmaceutico e salute	3	180.360
	Filiere scientifico-tecnologiche toscane - Altri segmenti	5	76.192
	Vari segmenti pmi - artigianato	6	131.113
<b>PMI-Artigianato Totale</b>		<b>71</b>	<b>3.875.896</b>
Turismo	Comunicazione settore Turismo	2	190.891
	Interventi di supporto trasversale al Destination Marketing	2	331.381
	Progetti Paese Estero	18	416.215
	Progetto Paese Italia	1	188.596
	Progetto di Prodotto Arte Cultura Eventi	2	116.342
	Progetto di Prodotto Balneare	2	216.989
	Progetto di Prodotto Cicloturismo	2	78.989
	Progetto di Prodotto Congressuale	3	143.706
	Progetto di prodotto Crocierismo	1	30.000
	Progetto di Prodotto Golf	1	49.147
	Progetto di Prodotto Montagna	3	98.919
	Progetto di Prodotto Termale	1	40.000
	Progetto di Prodotto Turismo Enogastronomico	1	60.000
	Progetto di Prodotto Turismo Innovativo	1	15.486
	Progetto di Prodotto Turismo Naturalistico	1	27.500
	Progetto di Prodotto Via Francigena	2	96.500
Sostegno alle manifestazioni fieristiche e congressuali e Altre partecipazioni a fiere	15	693.302	
Altri interventi Turismo	3	727.357	
<b>Totale Turismo</b>		<b>61</b>	<b>3.521.319</b>
Intersectoriale	Orientamento all'internaz.ne e servizi	19	577.787
<b>Totale complessivo</b>		<b>181</b>	<b>10.597.397</b>

## **ATTIVITA' RISCONTATE**

La natura stessa dell'operatività dell'Agenzia ha generato negli anni dei risconti passivi.

Se infatti la maggior parte degli interventi contenuti all'interno del documento relativo alla programmazione operativa annuale di Toscana Promozione ha un ciclo di vita annuale, ovverosia l'attività di progettazione esecutiva dell'intervento, la sua realizzazione e gestione amministrativa si concludono nell'anno di competenza, ci sono delle iniziative che si sviluppano a cavallo di due annualità e che generano quindi risconti passivi. Si citano ad esempio gli eventi promozionali (es. fiere) la cui data di realizzazione è fissata nei primi mesi dell'anno successivo a quello in cui l'evento è inserito in programmazione. Per tali eventi è necessario dare avvio alle attività preparatorie e procedere a impegnare le risorse necessarie nell'anno precedente a quello di realizzazione. In questo caso quindi le attività e i costi necessari alla realizzazione dell'evento vengono indicati su due annualità differenti. Ci possono essere inoltre iniziative che, per imprevisti o per ragioni legate alla pianificazione delle attività dell'Agenzia, non riescono ad essere avviate e realizzate nell'anno di riferimento e vengono quindi cancellate o riportate negli anni successivi. Alcune iniziative possono per esempio aggiungersi in corso di anno su indicazione della stessa Regione Toscana, che provvede anche al trasferimento delle risorse necessarie con delibera, integrando quindi l'ammontare delle risorse a disposizione dell'Agenzia. Nel caso in cui tale trasferimento avvenga in prossimità della chiusura dell'anno, le iniziative in oggetto di trovano ad avere un ciclo di vita che si sviluppa a cavallo di due annualità differenti.

Alcuni interventi inseriti nella programmazione operativa hanno invece per loro natura un ciclo di vita che si articola su più annualità (es. progetti finanziati dalla Commissione Europea o da altri donors pubblici, progetti complessi che si articolano in una serie di attività). Le risorse necessarie alla loro realizzazione vengono quindi impegnate nell'anno in cui hanno inizio le attività, ma parte delle attività, così come i relativi costi sono riportati anche negli anni successivi. I contributi destinati a questa tipologia di interventi sono quindi, per la parte relativa ad attività non ancora svolte, riportate nei bilanci degli anni successivi a quello di riferimento con l'istituto dei risconti.

Attraverso il sistema di monitoraggio interno all'Agenzia è effettuata ogni anno la verifica delle azioni non realizzate o non ancora concluse. Si precisa che il risconto passivo, pari a Euro 1.165.587, relativo a contributi derivanti da attività economiche, dovrà essere rimodulato o restituito come da comunicazione inviata via PEC alla Regione Toscana, nostro prot. n. 1985.1/2014 del 17/03/2014.

In applicazione del principio di competenza, i ricavi connessi all'attività ancora da svolgere sono sospesi con l'istituto del risconto.

Nel prospetto che segue viene riepilogato il totale dei risconti passivi relativi alle attività di promozione economica, distinti per settori, con evidenza di quelli derivanti da contributi relativi all'anno 2013 e quelli derivanti da contributi relativi agli anni precedenti al 2013.

RIEPILOGO RISCONTI PASSIVI PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE ECONOMICA

Settore	da anno 2013	da anni precedenti al 2013	Totale complessivo
Agroalimentare	869.206	1.770.131	2.639.337
Pmi - Artigianato	541.913	697.463	1.239.376
Turismo	1.099.973	113.473	1.213.446
Intersettoriale	238.477	1.054.870	1.293.347
Totale complessivo	2.749.569	3.635.937	6.385.506

Nelle schede di rendicontazione che seguono, viene riportato il dettaglio delle attività registrate come risconti passivi nel bilancio di esercizio, con evidenza del loro stato di avanzamento e del costo stimato (costi già sostenuti e costi da sostenere nell'esercizio successivo). Le attività sono divise in due prospetti uno relativo alle attività derivanti da contributi anno 2013, e l'altro da contributi da anni precedenti.

Tali schede sono redatte secondo lo schema richiesto a pag. 44 dell'allegato 1 della delibera di Giunta regionale n. 13 del 14-01-2013 "Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4 comma 1 della L.r. 29 dicembre 2010, n. 65 - Legge Finanziaria per l'anno 2011 - come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n.66".

*Tabelle riepilogative attività riscontate*

RISCONTI PASSIVI DERIVANTI DA CONTRIBUTI ANNO 2013

Atto Regionale	Descrizione attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
	SETTORE AGROALIMENTARE						
Delibera G.R. n. 1244/ 2012	Avviso pubblico per la formazione di un elenco di candidati idonei per il conferimento di incarichi professionali di consulenza per la penetrazione commerciale in mercati esteri nell'ambito del progetto Start Export	30%	-		attività in completamento entro anno 2014	9.000	
	Azioni preparatorie partecipazione a fiera Fruit Logistica 2014	70%	-		attività in completamento entro gennaio 2014	25.326	
	Azioni preparatorie realizzazione quarta edizione evento Buy Wine 2014	70%	3.881		attività in completamento entro febbraio 2014	116.119	

Atto Regionale	Descrizione attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
	Attività di comunicazione in occasione del Buy Wine	10%	2.000		attività in completamento entro febbraio 2014	20.500	
	Brand identity e attività di comunicazione produzioni vitivinicole: Redazione del Manifesto della Regione Toscana per la partecipazione a Expo Milano 2015 (con Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa)	10%	-		attività in completamento entro anno 2014	14.890	
	Brand identity e attività di comunicazione produzioni vitivinicole: Servizio di assistenza e collaborazione alla definizione delle linee strategiche relative alla promozione del settore viticolo e del brand Toscana	10%	-		attività in completamento entro anno 2014	36.000	
	Brand identity e attività di comunicazione produzioni vitivinicole: Servizio di ufficio stampa, media e public relation in occasione di Buy Wine 2014	80%	5.970		attività in completamento entro febbraio 2014	13.930	
	Brand identity e attività di comunicazione produzioni vitivinicole: Tuscanomics - realizzazione di tirature grafiche	70%	-		attività in completamento entro marzo 2014	27.500	
	Progetto pilota per il riposizionamento dell'olio toscano: Svolgimento selezione olii di Toscana 2014	10%	-		attività in completamento entro maggio 2014	21.000	
	Azione in compartecipazione con il Consorzio dell'olio extravergine toscano IGP "Tuscany, l'olio toscano sbraca a New York"	5%	-		attività in completamento entro anno 2014	30.000	
	Follow up Progetto GDO settore agroalimentare anno 2013: "Incoming GDO STOCKMANN"	70%	19.900		attività in completamento entro giugno 2014	19.900	
	Servizio di ideazione, realizzazione e adattamento delle elaborazioni grafiche - su supporti cartacei e informatici - a sostegno delle attività di comunicazione istituzionale e promozionale dell'Agenzia di Promozione Economica della Toscana in particolare per evento "Buy Wine" 2014	80%	3.000		attività in completamento entro febbraio 2014	7.000	
Delibera G.R. n. 1244/ 2012 & integrazione con delib. GR n. 356 del 20/05/2013	OCM Vino - Promozione del vino nei paesi terzi OCM. bando 2013 Liquidazione risorse ad AGEA (Ente Pagatore) per il finanziamento dei progetti approvati a seguito di approvazione graduatoria bando 2013	80%	-		attività in completamento entro anno 2014	350.000	
Delibera G.R. n. 1244/ 2012 & integrazione con delib. GR n. 780 del 23/09/2013	Azioni preparatorie partecipazione aziende biologiche alla fiera Cibus 2014	30%	-		attività in completamento entro maggio 2014	47.041	

Atto Regionale	Descrizione attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
Delibera G.R. n. 1244/ 2012	Economie / residui settore Agroalimentare non impegnati	0%	-		risorse riprogrammabili	131.000	
	<b>Totale Attività riscontate AGROALIMENTARE</b>					<b>869.206</b>	
	<u>SETTORE PMI - ARTIGIANATO</u>						
Delibera G.R. n. 1244/ 2012	Analisi dei fabbisogni della filiera nautica e di ricerca clienti esteri Paesi nord europa e successivo evento BtoB con incoming operatori previsto entro 2014	75%	1.224		attività in completamento entro anno 2014	6.696	
	Analisi marketing promo-pubblicitaria media cinesi e media trip nautica	50%	5.272		attività in completamento entro febbraio 2014	50.567	
	Azioni di anticipazione incoming Pitti Immagine 2014. Acquisizione servizi per organizzare ospitalità buyer e giornalisti	50%	-		attività in completamento entro giugno 2014	94.000	
	Azioni di comunicazione per il sistema toscano del marmo in preparazione a Carrara Marmotec 2014	84%	62.916		attività in completamento entro giugno 2014	12.028	
	Azioni promozionali settore mobile imbottito complementi di arredo e biancheria per la casa su Area Golfo - Analisi di Mercato e successivo evento BtoB con incoming operatori previsto nel 2014	70%	-		attività in completamento entro maggio 2014	12.000	
	Costruzione di matrici di monitoraggio di prodotti, processi, tecnologie e servizi innovativi sviluppate da realtà toscane nel settore scienze della vita: completamento analisi e mappatura nel 2014	10%	-		attività in completamento entro giugno 2014	33.000	
	Erogazione servizi di strategia commerciale sui mercati esteri a favore delle aziende toscane - continuazione erogazione servizi per enti istituzionali, ICE e CCIAA contratto pluriennale - servizio a consumo	5%	-		attività in completamento entro anno 2014	7.000	
	Organizzazione di un progetto relativo ad azioni di promozione e networking internazionale tra attori delle filiere tessili	30%	-		attività in completamento entro luglio 2014	25.000	
	Predisposizione B2B Pitti Bimbo con operatori russi presso Pitti Immagine Bimbo 2014	80%			attività in completamento entro gennaio 2014	18.078	
	Predisposizione partecipazione alla manifestazione La Moda Italiana a Seoul 2014	60%	-		attività in completamento entro febbraio 2014	14.000	
	Predisposizione partecipazione alla manifestazione CPM Mosca 2014	50%	-		attività in completamento entro febbraio 2014	38.000	
	Predisposizione partecipazione alla manifestazione Moda Italia Tokyo 2014	50%	-		attività in completamento entro febbraio 2014	83.300	
	Realizzazione di un progetto di promozione delle aziende toscane settore meccanica di precisione nei paesi del Nord Africa da completare con missione imprenditoriale prevista nel 2014	70%	-		attività in completamento entro marzo 2014	20.000	

Atto Regionale	Descrizione attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
	Redazione del Manifesto della Regione Toscana per la partecipazione a Expo Milano 2015 (con Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa)	10%	-		attività in completamento entro anno 2014	25.000	
	Restauro e valorizzazione dei beni culturali - Follow up progetto con MAE 2011-2012: in programma attività con musei a Shanghai da concludersi entro il 2014	5%	-		attività in completamento entro anno 2014	20.000	
	Servizio di ideazione, realizzazione e adattamento delle elaborazioni grafiche - su supporti cartacei e informatici - a sostegno delle attività di comunicazione istituzionale e promozionale dell'Agenzia di Promozione Economica della Toscana in particolare per evento "Buy Wine" 2014	80%	-		attività in completamento entro febbraio 2014	9.800	
	Personale a Stage presso Servizi Promozionali fino al 15/03/2014	50%	2.056		attività in completamento entro marzo 2014	944	
	Studio di fattibilità volto a verificare le diverse modalità operative di esportazione nella federazione russa con approfondimento della figura del broker doganale russo e delle procedure a carico della parte russa ed italiana esportatrice	15%	-		attività in completamento entro giugno 2014	8.500	
	Economie / residui settore Pmi - Artigianato non impegnati	0%	-		risorse riprogrammabili	64.000	
	<b>Totale Attività riscontate PMI - ARTIGIANATO</b>					<b>541.913</b>	
	<b>SETTORE TURISMO</b>						
Delibera G.R. n. 1244/ 2012	Affidamento del servizio di facilitazione e coaching individuale (executive) nell'ambito di progetti a supporto del processo di internazionalizzazione delle imprese toscane	20%	-		attività in completamento entro anno 2014	25.000	
	Attività di supporto al Buy Tuscany 365: attività di implementazione piattaforma Trade 365 e attività di selezione e gestione ufficio buyer.	5%	-		attività in completamento entro ottobre 2014	40.000	
	Attività di supporto alla governance turistica per il monitoraggio e analisi dei flussi turistici, controllo e valutazione risultati e sviluppo di un modello organizzativo territoriale di offerta MICE regionale	5%	-		attività in completamento entro anno 2014	39.500	
	Comunicazione strategica settore Turismo - Studio, progettazione e produzione delle nuove linee strategiche di comunicazione dell'offerta turistica toscana articolate secondo i prodotti turistici tematici - realizzazioni grafiche previste per il 2014	80%	17.553		attività in completamento entro anno 2014	133.417	
	POR CREO 2007-2013 - Azioni di informazione e comunicazione: promozione della destinazione Toscana sui mercati internazionali - progetto editoriale guida e carta Via Francigena - versione tedesca	40%	-		attività in completamento entro giugno 2014	11.800	
	POR CREO 2007-2013 - Linea di intervento 5.5 a - Attivazione di iniziative di marketing di destinazione ai fini del turismo sostenibile - personale a progetto fino al 31/05/2014	76%	68.557		personale a progetto fino al 31/05/2014	21.443	
	POR CREO 2007-2013 - Progetto editoriale Voci di Toscana di De Agostini Libri - versione tedesca	40%	-		attività in completamento entro giugno 2014	14.600	

Atto Regionale	Descrizione attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
	POR CREO 2007-2013 - Redazione di contenuti specialistici e promozione on e off-line - progetti editoriali speciali e supporti on-line per il turismo sostenibile	33%	15.000		attività in completamento entro giugno 2014	30.250	
	POR CREO 2007-2013 - Residui varie attività Por Creo	10%	-		attività in completamento entro giugno 2014	45.344	
	Predisposizione contenuti e materiali per campagna a favore del turismo relativo alla montagna invernale toscana su emittenti radio e quotidiani per il mercato italiano nel periodo gennaio-marzo 2014	5%	-		attività in completamento entro marzo 2014	38.619	
Delibera G.R. n. 1244/ 2012 & integrazione con delib. GR n. 887 del 29/10/2013	Progetto di comunicazione istituzionale e promozione turistica c/o aeroporto Pisa: effettuato affidamento a seguito gara	5%	-		attività in completamento entro anno 2014	250.000	
Delibera G.R. n. 1244/ 2012 & integrazione con delib. GR n. 958 del 19/11/2013	Attività di promozione turistica per Arcobaleno d'estate e Piano Italia 2014	10%	-		attività in completamento entro anno 2014	300.000	
Delibera G.R. n. 1244/ 2012 & integrazione con decreto dir. n. 5426 del 04/12/2013 da delib. GR n. 488 del 04/06/2012	BTC 2014	10%	-		attività in completamento entro anno 2014	150.000	
	<b>Totale Attività riscontate TURISMO</b>					<b>1.099.973</b>	
	<b>SETTORE INTERSETTORIALE</b>						
Delibera G.R. n. 1244/ 2012	Affidamento di un servizio di consulenza sul mercato cinese rivolto a supportare l'Agenzia nei suoi compiti istituzionali e nelle attività volte a favorire l'attrazione di investimenti in Toscana, nonché a sviluppare la penetrazione prom-commerciale di imprese toscane nel mercato cinese	63%	18.403		attività in completamento entro giugno 2014	11.000	
	Affidamento diretto per l'attivazione di servizi qualificati di consulenza legale e di assistenza in materia di diritto doganale e trasporti internazionale	53%	37.440		attività in completamento entro anno 2014	32.560	
	Affidamento incarico del servizio di realizzazione di ricerche di mercato settoriali di erogazione di servizi di ricerca partner-incontri sul mercato russo per le imprese toscane interessate	5%	-		attività in completamento entro anno 2014	20.000	

Atto Regionale	Descrizione attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
	Affidamento incarico consulenza sul mercato statunitense	97%	81.783		attività in completamento entro febbraio 2014	2.217	
	Attività formativa prevista nell'ambito del progetto Start Export e Cibus 2014	20%	-		attività in completamento entro giugno 2014	22.000	
	Avviso pubblico per la formazione di un elenco di candidati idonei per il conferimento di incarichi professionali di consulenza per la penetrazione commerciale in mercati esteri nell'ambito del progetto Start Export	30%	-		attività in completamento entro anno 2014	700	
	Servizio triennale di consulenza per la realizzazione e l'implementazione di piani marketing internazionale	35%	84.950		attività in completamento entro anno 2014	150.000	
	<b>Totale Attività riscontate INTERSETTORIALE</b>					<b>238.477</b>	
	<b>TOTALE COMPLESSIVO ATTIVITÀ RISCONTATE DA ANNO 2013</b>					<b>2.749.569</b>	

RISCONTI PASSIVI DERIVANTI DA CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI AL 2013

Atto Regionale	Descrizione attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
	<u>SETTORE AGROALIMENTARE</u>						
Delibera G.R. n. 1039/ 2010	Comunicazione progetto di promozione visibilità delle politiche regionali a favore di marchi di qualità (Bio, Agriqualità, DOP e IGP)	50%	-		attività in completamento entro anno 2015	5.749	
Delibera G.R. n. 863/ 2010	OCM Vino - Promozione del vino nei paesi terzi OCM. bando 2010 Liquidazione risorse ad AGEA (Ente Pagatore) per il finanziamento dei progetti approvati a seguito di approvazione graduatoria bando 2010	50%	-		attività in completamento entro anno 2015	500.000	
Delibera G.R. n. 510/ 2011	OCM Vino - Promozione del vino nei paesi terzi OCM. bando 2011 Liquidazione risorse ad AGEA (Ente Pagatore) per il finanziamento dei progetti approvati a seguito di approvazione graduatoria bando 2011	50%	-		attività in completamento entro anno 2015	500.000	
Delibera G.R. n. 1039/ 2010	Progetto integrato per la promozione dei prodotti DOP/IGP	50%	284.376		attività in completamento entro anno 2015	10.571	
Delibera G.R. n. 907/ 2012	Eventi di comunicazione a supporto delle certificazioni DOP IGP	25%	-		attività in completamento entro anno 2016	200.000	
Delibera G.R. n. 1235/ 2009	Interventi di valorizzazione delle produzioni certificate con il marchio Agriqualità	25%	-		attività in completamento entro anno 2016	91.013	
Delibera G.R. n. 567/ 2012	OCM Vino - Promozione del vino nei paesi terzi OCM. bando 2012 Liquidazione risorse ad AGEA (Ente Pagatore) per il finanziamento dei progetti approvati a seguito di approvazione graduatoria bando 2012	25%	-		attività in completamento entro anno 2016	400.000	
Delibera G.R. n. 70/ 2010 & n. 1039/ 2010	Economie / residui settore Agroalimentare non impegnati	0%	-		risorse riprogrammabili	62.798	
	<u>Totale Attività riscontate AGROALIMENTARE</u>					<u>1.770.131</u>	
	<u>SETTORE PMI - ARTIGIANATO</u>						
Delibera G.R. n. 1214/ 2011	Riprogettazione dell'Interior della sede dell'Agenzia	25%	-		attività in completamento entro anno 2016	78.200	
Delibera G.R. n. 907/ 2008	Affidamento incarico catering unico - gara	75%	5.070		attività in completamento entro anno 2014	34.930	
Delibera G.R. n. 1039/ 2010	Affidamento servizio di interpretariato, traduzione e altri servizi - gara	75%	8.440		attività in completamento entro anno 2014	16.014	
Delibera G.R. n. 1039/ 2010	Azioni di implementazioni di progetto "Studio Filiera S.T" (Convenzione con Scuola Superiore Sant'Anna)	75%	-		attività in completamento entro anno 2014	29.500	
Delibera G.R. n. 1039/ 2010	Consulenza per la penetrazione commerciale in mercati esteri nell'ambito del progetto Start Export	75%	-		attività in completamento entro anno 2014	43.300	
Delibera G.R. n. 1214/ 2011	Il settore della nautica Toscana in Cina - Affidamento di incarico per ricerca e prestazione di servizi	75%	23.074		attività in completamento entro anno 2014	1.656	
Delibera G.R. n. 1039/ 2010	Incoming operatori settore lapideo da mercati emergenti	75%	-		attività in completamento entro anno 2014	15.000	

Atto Regionale	Descrizione attività	% Attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
Delibera G.R. n. 1039/ 2010	Servizio di supporto consulenziale relativo alla pianificazione pubblicitaria e alla valorizzazione economica di articoli redazionali relativi alla Toscana	75%	13.501		attività in completamento entro anno 2014	21.599	
Delibera G.R. n. 1214/ 2011	Economie / residui settore Pmi – Artigianato non impegnati (risorse riprogrammabili)	0%	-		risorse riprogrammabili	457.264	
<b>Totale Attività riscontate PMI - ARTIGIANATO</b>						<b>697.463</b>	
<u>SETTORE TURISMO</u>							
Delibera G.R. n. 907/ 2008	Economie / residui settore Turismo non impegnati (risorse riprogrammabili)	0%	-		risorse riprogrammabili	113.473	
<b>Totale Attività riscontate TURISMO</b>						<b>113.473</b>	
<u>SETTORE INTERSETTORIALE</u>							
Delibera G.R. n. 907/ 2008	Affidamento incarico catering unico - gara	75%	21.542		attività in completamento entro anno 2014	20.508	
Delibera G.R. n. 1039/ 2010	Affidamento servizio di interpretariato, traduzione e altri servizi - gara	75%	4.120		attività in completamento entro anno 2014	30.647	
Delibera G.R. n. 1214/ 2011	Consulenza per la penetrazione commerciale in mercati esteri nell'ambito del progetto Start Export	75%	-		attività in completamento entro anno 2014	25.000	
Delibera G.R. n. 68/ 2011	Progetto informazione e promozione prodotti sistemi di qualità (costo personale a progetto)	75%	8.096		attività in completamento entro anno 2014	20.621	
Delibera G.R. n. 1214/ 2011	Realizzazione del servizio di consulenza sul mercato statunitense rivolto a supportare l'Agenzia nei suoi compiti istituzionali e nelle attività volte a favorire l'attrazione di investimenti esteri in Toscana, nonché a sviluppare la penetrazione promo-commerciale di imprese toscane nel mercato Usa	75%	37.345		attività in completamento entro anno 2014	2.075	
Delibera G.R. n. 1235/ 2009	Servizio triennale di consulenza per la realizzazione e l'implementazione di piani marketing internazionale	75%	100.000		attività in completamento entro anno 2014	260.700	
Delibera G.R. n. 453/ 2006 & n. 907/ 2007	Azioni in collaborazione con la Presidenza della Regione Toscana - Servizio attività internazionali – Progetto "Health Management School"	50%	-		attività in completamento entro anno 2015	40.000	
Delibera G.R. n. 269/ 2010	Azioni in collaborazione con la Presidenza della Regione Toscana - Servizio attività internazionali – Progetto NET-IN	50%	-		attività in completamento entro anno 2015	180.100	
Delibera G.R. n. 907/ 2008	Studio di fattibilità per un fondo di garanzia crediti per la Tunisia	50%	17.000		attività in completamento entro anno 2015	35.167	
Delibera G.R. n. 907/ 2008 & n. 1235/ 2009	Magazzinaggio e trasporto	25%	-		attività in completamento entro anno 2016	103.000	
Delibera G.R. n. 907/ 2008 & n. 1235/ 2009	Economie / residui settore Intersectoriale non impegnati (risorse riprogrammabili)	0%	-		risorse riprogrammabili	337.052	
<b>Totale Attività riscontate INTERSETTORIALE</b>						<b>1.054.870</b>	
<b>TOTALE COMPLESSIVO ATTIVITÀ RISCANTATE DA ANNI PRECEDENTI AL 2013</b>						<b>3.635.937</b>	

ANALISI DELL'ANDAMENTO FINANZIARIO ECONOMICO E PATRIMONIALE  
DELL'AGENZIA DI PROMOZIONE ECONOMICA DELLA TOSCANA

*Premessa*

Con l'ottica di illustrare i risultati economico-finanziari ottenuti negli anni 2012 e 2013, in questa sezione si procede a:

- riclassificare lo Stato Patrimoniale secondo una logica finanziaria e gestionale ed il Conto Economico secondo il criterio del valore aggiunto;
- costruire ed analizzare una serie di indici di bilancio ritenuti maggiormente significativi in relazione all'attività svolta.

In aggiunta a ciò, si è ritenuto utile analizzare comunque il Rendiconto Finanziario predisposto dall'Agenzia.

Si precisa che ai fini del presente lavoro, relativamente alla voce dell'attivo dello Stato Patrimoniale B II 4 "Crediti verso l'erario", sono state considerate le grandezze economiche maggiormente dettagliate in nota integrativa.

RICLASSIFICAZIONE DEL BILANCIO ED ANALISI

Stato Patrimoniale Riclassificato secondo il Criterio Finanziario

ATTIVITA'	2012	%	2013	%
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>157.564</b>	<b>1,0%</b>	<b>127.397</b>	<b>0,8%</b>
Immobilizzazioni Immateriali	97.691	0,6%	97.780	0,6%
Immobilizzazioni Materiali nette	59.873	0,4%	29.617	0,2%
Immobilizzazioni Finanziarie	-			
<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.296.164</b>	<b>46,8%</b>	<b>3.558.937</b>	<b>22,6%</b>
Magazzino immobilizzato	-	0,0%	-	0,0%
Crediti immobilizzati	7.296.164	46,8%	3.558.937	22,6%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>8.130.639</b>	<b>52,2%</b>	<b>12.044.351</b>	<b>76,6%</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
Magazzino	-	0,0%	-	0,0%
Altri	-	0,0%	-	0,0%
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>7.404.730</b>	<b>47,5%</b>	<b>9.052.796</b>	<b>57,5%</b>
Crediti v/Clienti (netti)	358.862	2,3%	183.424	1,2%
Altri crediti breve termine	6.679.189	42,9%	8.248.098	52,4%
Ratei e risconti attivi	366.679	2,4%	621.274	3,9%
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>725.909</b>	<b>4,7%</b>	<b>2.991.555</b>	<b>19,0%</b>
Depositi bancari e postali	724.668	4,6%	2.990.622	19,0%
Cassa	1.241	0,0%	933	0,0%
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>15.584.367</b>	<b>100,0%</b>	<b>15.730.684</b>	<b>100,0%</b>
<b>PASSIVITA' E NETTO</b>				
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.221.509</b>	<b>14,3%</b>	<b>2.337.900</b>	<b>14,9%</b>
Fondo di dotazione iniziale	206.582	1,3%	206.582	1,3%
Riserva Rischi Generali	219.937	1,4%	219.937	1,4%
Riserva Statutaria Indisponibile	381.845	2,5%	418.628	2,7%
Riserva Statutaria Investimenti	1.229.225	7,9%	1.229.225	7,8%
Avanzo dell'esercizio	183.920	1,2%	263.528	1,7%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>8.730.493</b>	<b>56,0%</b>	<b>5.860.015</b>	<b>1,7%</b>
Debiti Vs. Banche/Mutui passivi	-	0,0%	-	0,0%
Fondi Rischi ed Oneri	8.730.493	56,0%	216.314	1,4%
Altri debiti	-	0,0%	43.738	0,3%
Fondo T.F.R.	-	0,0%	-	0,0%
Ratei e risc. passivi durata ultrannuale	-		5.599.963	35,6%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>4.632.365</b>	<b>29,7%</b>	<b>7.532.769</b>	<b>47,9%</b>
Debiti v/Fornitori	3.591.594	23,0%	3.676.867	23,4%
Altri debiti a breve termine	593.543	3,8%	612.782	3,9%
Debiti Tributari/Previdenziali	144.104	0,9%	167.001	1,1%
Acconti	-	0,0%	-	0,0%
Debiti verso Banche	-	0,0%	-	0,0%
Debiti verso altri finanziatori	-	0,0%	-	0,0%
Ratei e Risconti Passivi entro 12 mesi	303.124	1,9%	3.076.119	19,6%
<b>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</b>	<b>15.584.367</b>	<b>100,0%</b>	<b>15.730.684</b>	<b>64,4%</b>

Dall'analisi dello Stato Patrimoniale riclassificato secondo la logica finanziaria, è possibile notare immediatamente la conferma della particolare struttura patrimoniale dell'Ente.

Essa è caratterizzata dalla limitata presenza di immobilizzazioni fisse, costituite prevalentemente da mobili da ufficio, server, computer e software gestionali. A queste si aggiunga inoltre un consistente importo a titolo di crediti verso l'Erario che risulta essere a lunga scadenza. Questo determina una buona distribuzione degli impieghi, caratterizzata da elevata elasticità, come risulta dall'esame dei relativi indici:

<b>COMPOSIZIONE IMPIEGHI</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Rigidità (Imm/Ti)	47,83%	23,43%
Elasticità degli impieghi (Ac/Ti)	52,17%	76,57%
Elasticità totale (Ac/Imm)	1,09	3,27

Parallelamente, anche il passivo dello Stato Patrimoniale presenta una struttura omogenea, sebbene rispetto ai dati dell'esercizio precedente si evidenzia una profonda variazione dovuta alla significativa diminuzione del saldo dei debiti a medio/lungo termine, come risulta evidente dall'esame del seguente prospetto:

<b>COMPOSIZIONE FONTI</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Incidenza debiti a breve termine (Db/Ti)	29,72%	47,89%
Incidenza debiti a m/l termine (Dc/Ti)	56,02%	37,25%
Incidenza Capitale Proprio (Cp/Ti)	14,25%	14,86%

Si segnala come la notevole variazione rispetto agli indici riferiti all'esercizio precedente sia dovuta pressoché interamente alla diversa riclassificazione operata sui conti di bilancio avendo preferito in questa sede qualificare quali risconti attivi tutti quei valori che nel precedente bilancio di esercizio erano stati contabilizzati quali fondi rischi per impegni futuri.

<b>STATO PATRIMONIALE SECONDO IL CRITERIO GESTIONALE</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>CAPITALE INVESTITO/CAPITALE RACCOLTO</b>		
Capitale Circolante Lordo	7.404.730	9.052.796
Fonti operative	4.632.365	7.532.769
<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>2.772.365</b>	<b>1.520.027</b>
Impieghi strutturali	157.564	127.397
Fonti strutturali	8.730.493	5.860.015
Investimenti strutturali netti	- 8.572.929	- 5.732.618
<b>CAPITALE OPERATIVO INVESTITO NETTO</b>	<b>- 5.800.564</b>	<b>- 4.212.591</b>
Impieghi finanziari	725.909	2.991.555
Liquidità	725.909	2.991.555
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>- 5.074.655</b>	<b>- 1.221.037</b>
Fonti finanziarie (Posizione Finanziaria Lorda)	-	-
Fonti legale al capitale di rischio	2.221.509	2.337.900
<b>CAPITALE RACCOLTO (CR)</b>	<b>2.221.509</b>	<b>2.337.900</b>
<b>FONTI FINANZIARIE</b>		
<b>(POSIZIONE FINANZIARIA NETTA)</b>	<b>- 725.909</b>	<b>- 2.991.555</b>

Attraverso lo Stato Patrimoniale riclassificato secondo la logica gestionale, possiamo già evidenziare come sia fortemente modificata la composizione del capitale circolante commerciale (Crediti + Rimanenze - Debiti) fra il 2012 ed il 2013 in conseguenza di un incremento dei crediti ed un decremento dei debiti, cui si aggiunge un ulteriore, rispetto all'anno precedente, decremento delle fonti strutturali (pari all'importo complessivo dei fondi per rischi ed oneri) e, dall'altro lato, degli impieghi finanziari (depositi bancari, cassa e immobilizzazioni finanziarie).

La posizione finanziaria netta (Debiti Finanziari - Crediti Finanziari) è negativa: ciò significa che i crediti finanziari (cassa e banche) continuano ad essere superiori ai debiti finanziari. L'Agenzia è infatti priva di indebitamento bancario mentre, al contrario, dispone tuttora - proprio per il tipo di attività e per le modalità nelle quali viene svolta - di un buon grado di liquidità.

Come si vedrà nel conto economico riclassificato a Valore Aggiunto, la liquidità genera comunque un discreto importo a titolo di interessi attivi sui conti correnti.

Conto Economico A Valore Aggiunto

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO</b>				
	<b>2012</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>
Ricavi Netti	1.879.030	11,1%	2.493.162	14,8%
Variaz. rimanenze prodotti finiti e semil.	-	0,0%	-	0,0%
Altri proventi	15.114.991	88,9%	14.321.403	85,2%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>16.994.021</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.814.565</b>	<b>100,0%</b>
Spese per attuazione programma promozionale	13.423.110	79,0%	6.187	0,0%
Variazione rimanenze materie prime	-	0,0%	-	0,0%
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.019.559	6,0%	14.329.947	85,2%
Oneri diversi di gestione	95.633	0,6%	12.492	0,1%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.455.719</b>	<b>14,5%</b>	<b>2.465.939</b>	<b>14,7%</b>
Costi per il personale	2.128.711	12,5%	2.044.941	12,2%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>327.008</b>	<b>1,9%</b>	<b>420.998</b>	<b>2,5%</b>
Ammortamenti/Accantonamenti	67.429	0,4%	212.209	1,3%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>259.579</b>	<b>1,5%</b>	<b>208.789</b>	<b>1,2%</b>
Gestione Finanziaria	31.598	0,2%	39.673	0,2%
Oneri finanziari	- 465	0,0%	- 547	0,0%
Proventi finanziari	32.063	0,0%	40.220	0,2%
<b>RISULTATO GESTIONE CORRENTE</b>	<b>291.177</b>	<b>1,7%</b>	<b>248.462</b>	<b>1,5%</b>
Gestione Straordinaria	- 16.310	-0,1%	273.609	1,6%
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>274.867</b>	<b>1,6%</b>	<b>522.071</b>	<b>3,1%</b>
Oneri tributari diversi	-	0,0%	-	0,0%
Imposte dell'esercizio	- 90.947	0,5%	- 258.543	1,5%
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>183.920</b>	<b>1,1%</b>	<b>263.528</b>	<b>1,6%</b>

Si evidenzia che nell'esercizio 2013, rispetto al precedente, è stata operata una variazione nel metodo di contabilizzazione dei costi: in particolare rilevando i costi per natura rispetto alla contabilizzazione per destinazione. Il cambio del metodo di contabilizzazione comporta la parziale comparabilità dei costi dell'anno 2012 rispetto all'anno 2013.

Nel 2013, il Valore della Produzione è composto per circa il 15% da ricavi relativi allo svolgimento dell'attività promozionale mentre la restante parte, pari a circa 14 milioni di euro, è composta da contributi in conto esercizio.

Analizzando il Conto Economico a valore aggiunto si può notare rispetto al precedente esercizio un miglioramento, sia in valore assoluto che in percentuale, sia del margine EBITDA<sup>1</sup> che del margine EBIT<sup>2</sup>.

Il miglioramento dell'EBITDA (che nel caso di specie misura sostanzialmente i flussi di cassa operativi che vengono generati dalla gestione corrente) è dovuto quasi esclusivamente ad una sostanziale riduzione dei costi del personale, rispetto al 2012.

Il risultato netto di esercizio è sensibilmente aumentato rispetto al precedente esercizio, superando, in percentuale rispetto al totale dei ricavi, la soglia del 2%. Tale risultato appare ascrivibile al risultato della gestione straordinaria, mentre si sono mantenuti in linea con il precedente esercizio sia la gestione ordinaria, sia quella finanziaria, la quale non grava sul conto economico della società poiché gli interessi passivi sono assenti ma, al contrario, apporta un risultato positivo grazie alla generazione di interessi attivi legati alla elevata liquidità.

---

<sup>1</sup> Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization o Margine Operativo Lordo (MOL). Misura l'utile di un'azienda prima della gestione finanziaria (interest), delle imposte (taxes), delle componenti straordinarie, delle svalutazioni (depreciation) e degli ammortamenti (amortization). Questa voce di bilancio verifica la capacità dell'azienda di vendere i propri prodotti/servizi a un prezzo che consenta di coprire i costi operativi sostenuti; fornisce altresì una indicazione sulla generazione dei flussi di cassa operativi.

<sup>2</sup> Earnings Before Interest and Taxes o Risultato Operativo. Si ottiene sottraendo dal margine operativo lordo (EBITDA) gli ammortamenti e gli accantonamenti. Verifica la capacità dell'azienda di vendere i propri prodotti/servizi a un prezzo che consenta di coprire non solo i costi operativi sostenuti, ma anche il deprezzamento degli impianti o macchinari utilizzati e gli accantonamenti a fronte dei vari rischi aziendali.

## Analisi Per Indici

Per quanto riguarda l'analisi per indici, abbiamo ritenuto inutile costruire quelli legati alla redditività (ci si riferisce, in particolare, al ROE - redditività del capitale proprio, ROI - redditività dell' Attivo totale, ROA - redditività degli Impieghi e ROS - redditività delle Vendite) in quanto non sono molto significativi per analizzare l'andamento aziendale in ragione dell'attività svolta. Ricordiamo che l'Agenzia gestisce e coordina esclusivamente i fondi, trasferiti dai soci, da destinare alle varie iniziative di sviluppo economico.

<b>LIQUIDITA'</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Current Ratio (Ac/Db)	1,755	1,599
Acid Ratio (Df+DI)/Db	1,755	1,599
Quick Ratio (DI/Db)	0,157	0,397
Capitale Circolante Netto	2.772.365,000	1.520.026,70
Rotazione crediti v/Clienti (Rv/Cred)	5,24	7,97

Si osserva che nel capitale circolante netto è esclusa la componente dei ratei e dei risconti passivi di durata ultrannuale ai fini della comparabilità con l'esercizio precedente.

Dalla analisi degli indici di liquidità emerge un netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente, sia in termini assoluti di capitale circolante netto che in termini di rotazione dei crediti commerciali

L'indice di rotazione dei crediti commerciali è stato calcolato esclusivamente mettendo a confronto i crediti verso clienti ed i ricavi diversi dai contributi ricevuti dai soci.

La situazione appare notevolmente migliorata rispetto al 2012, passando in effetti, da un incasso medio di circa 70 giorni ad uno di circa 45. Questo sembra dovuto essenzialmente ad una maggiore attenzione posta nell'incasso dei crediti verso i clienti rispetto agli anni precedenti.

<b>COMPOSIZIONE IMPIEGHI</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Rigidità (Imm/Ti)	47,83%	23,43%
Elasticità degli impieghi (Ac/Ti)	52,17%	76,57%
Elasticità totale (Ac/Imm)	1,09	3,27

<b>COMPOSIZIONE FONTI</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Incidenza debiti a breve termine (Db/Ti)	29,72%	47,89%
Incidenza debiti a m/l termine (Dc/Ti)	56,02%	37,25%
Incidenza Capitale Proprio (Cp/Ti)	14,25%	14,86%

Come già anticipato in precedenza, analizzando anche gli indici di composizione, si ha un quadro ancora più chiaro di ciò che si è fin qui affermato.

L'Agenzia è caratterizzata da una struttura flessibile e poco immobilizzata; infatti l'incidenza delle immobilizzazioni sul totale degli investimenti è pari a circa il 23% (dato ulteriormente diminuito rispetto al 47% del precedente esercizio grazie anche all'incasso di gran parte dei crediti verso l'Erario a lunga scadenza) mentre l'indice di elasticità dell'attivo circolante (che misura l'incidenza delle attività correnti su totale degli investimenti) è pari a circa il 76%.

Sul lato delle fonti, rispetto al precedente esercizio risulta notevolmente aumentata l'incidenza dei debiti a breve termine, anche e soprattutto a causa della diversa contabilizzazione di alcune poste di notevole entità rispetto al precedente esercizio.

RENDICONTO FINANZIARIO

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	
<b>31/12/2013</b>	
- Avanzo dell'esercizio	263.528
- Ammortamenti e svalutazioni	79.797
- TFR	-
<b>LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE (1)</b>	<b>343.325</b>
<b>FONTI</b>	
- Riduzione Fondi Rischi e Oneri	123.933
- Riduzione debiti a breve termine	- 94.007
- Incremento crediti a breve	2.089.161
<b>TOTALE FONTI (2)</b>	<b>2.119.087</b>
<b>TOTALE (1+2)</b>	<b>2.462.412</b>
<b>IMPIEGHI</b>	
- Acquisto di immobilizzazioni	196.767
- Decremento patrimonio netto	-
<b>TOTALE IMPIEGHI (3)</b>	<b>196.767</b>
<b>TOTALE (1+2-3)</b>	<b>2.265.646</b>
Liquidità al 01/01/2013	725.909
Liquidità al 31/12/2013	2.991.555
<b>Incremento liquidità</b>	<b>2.265.646</b>

Si noti come nell'esercizio si sia realizzato un notevole aumento di liquidità, generato soprattutto ad una notevole riduzione di crediti sia a breve, sia a medio/lungo termine.

## **RELAZIONE SULLE ATTIVITA'**

## Il contesto internazionale

Con il 2013 si chiude un periodo di prolungata e profonda recessione, che ha interessato in modo significativo anche l'economia toscana. Nella parte finale dell'anno si sono manifestati i primi segnali di miglioramento, che sono però troppo deboli per testimoniare la definitiva uscita dalle difficoltà che ancora oggi caratterizzano il quadro economico e sociale. In questo contesto di grande depressione, la Toscana sembrerebbe aver mostrato, sulla base degli indicatori disponibili, una tenuta superiore a quella delle altre regioni del paese (Fonte: Irpet "La Toscana Oltre la crisi", febbraio 2014).

Per ciò che riguarda il commercio mondiale, il 2013 mostra nel complesso un ritorno alla crescita (+2,7%), grazie alla progressiva accelerazione degli scambi nella seconda metà dell'anno. Tale rapida evoluzione è caratterizzata da uno spostamento della domanda per importazioni verso le economie emergenti, il cui peso sui volumi di commercio internazionale si mostra in crescita, a fronte di perdite progressive di posizione da parte dei paesi europei e in generale delle economie avanzate.

L'andamento complessivo delle vendite regionali nel 2013, al netto dell' «effetto metalli preziosi» è positivo (+4,7%) e migliore sia rispetto alla media nazionale (+0,9%), che a quello di molte tra le principali regioni esportatrici (Lombardia, +0,6%; Veneto, +3%; Emilia Romagna, +2,7%; Friuli Venezia Giulia, -0,2%) superata solo da Piemonte (+4,9%) e Marche (+12,6%). Fonte: Dati Istat-Coeweb - Elaborazione Ufficio Studi Unioncamere Toscana.

Il permanere della crisi economica internazionale ha inciso anche per il 2013 sui dati relativi ai flussi turistici, anche se si sono già intravisti i primi segnali di ripresa già nel corso dell'anno. Già nel 2012 - anno difficile - la Toscana aveva evidenziato comunque una buona tenuta, con una flessione abbastanza contenuta (- 2,2%) ed inferiore a quella italiana (- 6,4%) rispetto ai dati del 2011.

I dati 2013 provvisori, ad oggi disponibili, disegnano una leggera crescita (+ 0,5 rispetto all'anno precedente) e un maggior livello di internazionalizzazione della domanda turistica regionale, che sale dal 52,3% al 54,5%. Segnali che dimostrano una uscita dalla situazione di crisi prima del previsto e in anticipo rispetto ai competitors. Al calo di presenze previsto sul fronte della domanda italiana (-4,2%), si contrappone infatti anche per il 2013 la crescita della domanda straniera (+4,7%). Fonte: Centro Studi Turistici anno 2013 provvisorio su dati forniti dalle Provincie. Tali dati sono comunque decisamente migliori rispetto alla performance nazionale - 4,3%. Fonte: Dati Istat anno 2013 provvisorio - Elaborazione Osservatorio Nazionale del Turismo.

## **Le dimensioni di rilevanza strategica**

In continuità con il percorso avviato negli anni precedenti, nel corso del 2013 l'operato dell'Agenzia è stato connotato da alcuni filoni di lavoro di rilevanza strategica, declinati per settore e diretti a garantire il presidio dei mercati tradizionali e lo sviluppo dei mercati emergenti. Tali interventi sono stati sviluppati in maniera coerente e strumentale alla comunicazione dell'immagine del sistema economico toscano nel mondo, così da rafforzarne il posizionamento.

Oltre a sviluppare le azioni di promozione previste dalla programmazione operativa 2013, l'Agenzia ha supportato la Regione Toscana nello sviluppo di azioni di particolare rilievo, tra le quali si evidenziano le azioni preparatorie alla partecipazione all'Expo 2015, le azioni di promozione degli investimenti esteri in Toscana in attuazione al Piano adottato dalla Regione Toscana, la progettazione del Toscana Convention Bureau, struttura con la finalità di raccordo e coordinamento regionale per la promozione dell'offerta turistica congressuale e, infine, sul fronte delle relazioni internazionali, la missione in Vietnam organizzata in collaborazione con la Presidenza della Regione Toscana e con il coinvolgimento di Confindustria e dell'Ambasciata italiana ad Hanoi, realizzata con la finalità di rafforzare le relazioni economiche tra Toscana e Vietnam e promuovere le eccellenze del sistema, ciò sulla scia dell'esperienza di collaborazione avviata negli anni passati con la Cina, che ha portato a proficue collaborazioni sul tema sanitario e delle ricerca e innovazione tecnologica.

Al tempo stesso, in linea con indirizzi espressi dalla Regione Toscana circa il percorso di revisione delle funzioni e dell'assetto organizzativo di Toscana Promozione, l'Agenzia ha operato nella direzione di favorire un più stretto raccordo tra i soggetti del sistema della promozione economica toscana nelle fasi di programmazione sia strategica, che operativa, con la finalità di addivenire ad una più forte integrazione con le Camere di Commercio toscane e a un più efficace coordinamento con gli altri attori della promozione economica. Il percorso tracciato dalla delibera G.R. n° 208/2012 relativa all'iter per l'adozione della programmazione operativa annuale di Toscana Promozione prevede vari momenti di confronto con le associazioni di categoria regionali e la realizzazione di un roadshow sul territorio regionale in collaborazione con le CCIAA e, per il settore turismo, con le Provincie. Il roadshow è finalizzato alla presentazione delle linee strategiche per la promozione economica e alla raccolta delle proposte dal territorio. Va evidenziato, che, diversamente dagli anni precedenti, nel corso del 2013 si sono aggiunti vari momenti di confronto con il sistema camerale, che hanno portato alla definizione di un quadro di interventi condiviso per la promozione economica 2014, articolato in 52 iniziative realizzate in collaborazione con le CCIAA (oltre il 30% delle iniziative contenute nella programmazione operativa di

Toscana Promozione – nell'anno precedente all'atto dell'adozione del documento di programmazione operativa 2013 le iniziative condivise con il sistema camerale erano il 7%).

### ***La Dimensione esterna dell'operato dell'Agenzia***

Rispetto alla **“Dimensione esterna dell'operato dell'Agenzia”**, in linea con le indicazioni contenute nella Relazione Previsionale e Programmatica 2013 e nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa 2013 di Toscana Promozione, si evidenziano di seguito le principali attività svolte nel corso dell'anno.

#### **A. Azioni dirette a valorizzare le componenti immateriali dei prodotti regionali con la finalità di rafforzare il posizionamento della marca toscana sui mercati strategici**

Nel corso del 2013 sono state sviluppate diverse azioni di comunicazione strategica, dirette a favorire l'affermazione della identità competitiva dell'offerta toscana e il suo posizionamento sui mercati esteri. Oltre alle azioni di comunicazione dirette a valorizzare e promuovere il nuovo brand “Tuscany taste” come immagine distintiva delle aziende vitivinicole toscane, azioni che hanno accompagnato i principali eventi per il settore agroalimentare (Buy Wine, Vinitaly e altri eventi fieristici), sono state sviluppate anche azioni per la valorizzazione delle altre produzioni agroalimentari, in particolare le produzioni DOP – IGP (Campagna “Segni particolari Toscana”). L'Agenzia ha inoltre avviato i percorsi diretti ad affermare i caratteri distintivi di altri sistemi di eccellenza:

- nautica (creazione immagine distintiva in collaborazione con il Polo regionale di innovazione, azioni di comunicazione e promozione in occasione dei principali eventi quali Yare, la fiera del lusso a Sanya – Cina, la rivista on line Tuscanity);
- alta tecnologia (comunicazione di Toscana Tomorrow Lab nei principali eventi relativi al settore);
- artigianato (avvio del confronto con i principali stakeholders per la costruzione del brand);
- l'attrazione investimenti esteri (diffusione di “Invest in Tuscany” ai principali eventi in attuazione del PMU e realizzazione di materiale di comunicazione);
- Expo 2015 (supporto tecnico alla RT nel percorso di affermazione dell'immagine distintiva della Toscana all'Expo 2015)
- turismo (sviluppo nuova immagine della Toscana per la campagna del turismo)

Per ciò che riguarda le modalità di intervento, si evidenzia che in aggiunta ai canali comunicativi più tradizionali, l'Agenzia ha messo in campo anche strumenti innovativi (sviluppata e promossa una App per

la valorizzazione delle produzioni agricole toscane in co-marketing con un partner privato - azione che non ha comportato costi per l'Agenzia proprio grazie al coinvolgimento di un partner privato; sviluppo di cataloghi on line per la promozione delle eccellenze toscane dei settori agroalimentare e manifatturiero - casa, moda, automotive, nautica; promozione della piattaforma *taste.it* per il mercato cinese).

## **B. Azioni dirette a migliorare la capacità di internazionalizzazione delle imprese toscane**

Nel corso dell'anno sono state sviluppate azioni di promozione, formazione e servizi, dirette a favorire la capacità di esportazione e di internazionalizzazione delle imprese agroalimentari e manifatturiere toscane, così come previsto nella programmazione operativa 2013. Oltre alle attività tradizionali, l'Agenzia ha sviluppato alcuni progetti pilota diretti a rafforzare le filiere interessate e a favorire la creazione di reti e l'utilizzo di nuovi approcci e modalità di internazionalizzazione, anche attraverso l'utilizzo di strumenti di promozione innovativi e l'erogazione di servizi ad alto valore aggiunto.

In particolare per quanto riguarda il tema delle reti, l'Agenzia ha attivato un percorso per la costituzione di una rete di imprese della Garfagnana e Media Valle, con il fine di rafforzarne le capacità, avvicinarle ai concetti di prodotto turistico sostenibile ed esperienziale, favorire la promozione del territorio.

Per ciò che attiene alle modalità realizzative, una maggiore efficacia degli interventi è stata garantita attraverso l'integrazione di vari strumenti promozionali (comunicazione, eventi promozionali, formazione e accompagnamento consulenziale) e dall'attivazione di percorsi mirati per dimensione di impresa, così da contribuire al miglioramento delle capacità di internazionalizzazione del sistema.

L'Agenzia ha operato nella direzione non solo di coinvolgere un maggior numero di operatori nelle azioni, ma anche di ampliare il bacino degli utenti. Si cita ad esempio che, rispetto agli oltre 1.000 nuovi contatti effettuati per promuovere le iniziative dei settori agroalimentare e manifatturiero nel 2013, 246 sono le aziende che per la prima volta hanno partecipato ad iniziative con Toscana Promozione. In aggiunta a ciò, in collaborazione con il sistema camerale l'Agenzia ha inoltre avviato un progetto pilota finalizzato a rafforzare le capacità delle imprese del comparto agroalimentare che non hanno mai operato sui mercati esteri o che non sono esportatrici abituali. Tale percorso ha abbinato attività formativa a consulenze mirate, così da consentire alle imprese partecipanti di aprirsi in maniera strutturata ai mercati esteri. Il progetto è stato sviluppato in collaborazione con le Camere di Commercio di Arezzo, Firenze, Grosseto e Livorno.

## **C. Azioni strategiche mirate per settori e per mercati:**

### **C.1 Azioni dirette a sviluppare la rete commerciale turismo per i paesi di area BRIC**

Nel corso del 2013, l'Agenzia ha messo in campo diversi strumenti promozionali (formazione buyers e sellers, accompagnamento consulenziale, attività di promotion classica, attività di promo-comunicazione), con la finalità di rendere l'azione più efficace.

Evento chiave per il settore turismo è stata l'organizzazione del Buy Tuscany 2013, evento internazionale *business to business* organizzato per favorire, direttamente sul territorio, l'incontro tra l'offerta toscana e la domanda internazionale: un'opportunità unica per gli imprenditori del turismo toscano di incontrare una selezione di operatori esteri invitati da Toscana Promozione e di presentare loro le proprie proposte. Nel 2013 sono arrivati in Toscana 135 buyer in rappresentanza di 34 mercati, inclusi i paesi dell'area BRIC.

Quale nuovo strumento per raggiungere in maniera più incisiva i mercati emergenti, per conto della Regione Toscana è stata gestita la campagna di comunicazione dell'offerta toscana presso gli aeroporti.

I paesi dell'area BRIC sono stati inoltre oggetto di progetti specifici (formazione, workshop, fiere, incoming, azioni di comunicazione attraverso canali mirati ecc.), che hanno riscosso un grande interesse da parte degli operatori toscani.

### **C.2. Progetto regionale sul turismo congressuale**

E' stato sviluppato il progetto Toscana Convention Bureau, modello organizzativo strategico per la promo-commercializzazione dell'offerta congressuale regionale, con registrazione dell'apposito marchio. Per l'avvio delle attività siamo in attesa del trasferimento da parte della Regione Toscana delle risorse necessarie.

## **D. Azioni dirette a promuovere la competitività complessiva e l'attrattività del sistema toscano nei confronti di investitori esteri in attuazione della Linea A della misura 5.3 del DAR**

Toscana Promozione ha supportato l'attività di attrazione di nuovi investimenti e il mantenimento di quelli già presenti sul territorio della Regione Toscana, attraverso la realizzazione di azioni di scouting e di promozione del sistema toscano nei confronti di investitori esteri.

Con decreto n. 1136 del 26 marzo 2013 il Settore Politiche Regionali per l'Attrazione degli investimenti ha approvato il Progetto di Marketing Unitario (PMU) ("Linea A." della misura 5.3 del DAR - Attivazione di

iniziative mirate di marketing finalizzate a promuovere le risorse endogene e ad attrarre investimenti esteri nei settori avanzati), che è stato alla base del programma di lavoro dell'Agenzia sul tema. Tra le varie attività realizzate dall'Agenzia in attuazione del PMU - Piano Operativo è da segnalare in particolare la partecipazione alle principali fiere dell'immobiliare internazionale MIPIM 2013 (Cannes, Francia) ed Expo Real 2013 (Monaco di Baviera, Germania) per la promozione di progetti di riqualificazione urbana compresi nel progetto di marketing unitario, con particolare attenzione alle specializzazioni territoriali su settori avanzati. Si è proceduto altresì a svolgere attività di promozione e presentazione del "Why invest in Tuscany" nell'ambito di missioni di sistema su Canada, Usa e Cina.

E' stata realizzata la mappatura e l'analisi dei fabbisogni di servizio presso delle multinazionali presenti sul territorio ed è stata strutturata una proposta di pacchetto di servizi after care funzionali al mantenimento e all'ampliamento degli investimenti delle multinazionali estere in Toscana.

### ***La Dimensione economico-finanziaria dell'operato dell'Agenzia***

Per ciò che attiene alla "**Dimensione economico-finanziaria**" si rimanda a quanto illustrato più in dettaglio nella sezione relativa alla "Relazione sulla gestione", oltre alle informazioni contenute negli schemi di bilancio e nella nota integrativa.

Si evidenzia comunque che anche nel corso del 2013 l'azione dell'Agenzia è andata nella direzione di garantire un contenimento della spesa attraverso il riordino, la razionalizzazione e la gestione efficiente delle risorse assegnate dalla Regione. In particolare, tenendo conto degli obiettivi di finanza pubblica imposti dalla LR. n. 65/2010 "Legge finanziaria per l'anno 2011" e dalla LR. n. 66/2011 "Legge finanziaria per l'anno 2012", così come illustrato nella Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2013, si riassume di seguito quanto attuato:

- Adempimento degli obblighi previsti dalla L.R. n. 65/2010 e s.m.i

a. *riduzione 50% della spesa per formazione del personale, dell'80% delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza - vedi art. 2, comma 5, lett. b) e c):*

	Consuntivo 2010 (A)	Consuntivo 2013 (B)	Riduzione % (B-A)/A
Spese formazione del personale	4.659	-	100%
Spese di ospitalità e accoglienza	1.443	150	89,60%
Spese per pubbliche relazioni, seminari e convegni	-	-	-
Spese di rappresentanza	2.318	176	89,40%
Spese per attività editoriali, pubblicitarie e promozionali	-	-	-

b. *costo sostenuto per gli organi, tenuto conto di quanto disposto dall'art. 69 della L.R. 65/2010, il quale stabilisce che la riduzione dei compensi decorre dal primo rinnovo successivo all'entrata in vigore della legge:*

- Direttore: nominato con Decreto del Presidente di Giunta Regionale n. 75 del 02/04/2009; durata dell'incarico 5 anni (dal 03/06/2009 al 02/06/2014). Il costo complessivo sostenuto nell'esercizio 2013, comprensivo del premio di risultato e degli oneri riflessi, ammonta a Euro 116.942.
- Collegio dei Revisori: quattro membri nominati con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 1 del 05/02/2010, l'altro membro con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 8 del 22/04/2010; durata dell'incarico 5 anni. Il costo complessivo sostenuto nell'esercizio 2013, comprensivo degli oneri riflessi, ammonta a Euro 50.138.

c. *riduzione del 5% della spesa per il personale (vedi art. 2, comma 5, lett. a):*

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2013
Costo del personale (B9)	2.397.901	2.044.941
Spese per buoni mensa	36.400	26.700
Spese per missioni estero e Italia	109.100	79.300
<b>Totale</b>	<b>2.543.401</b>	<b>2.150.941</b>

Il valore target è pari a Euro 2.416.231; la riduzione quindi è stata ampiamente rispettata con uno scostamento, rispetto al target, di Euro 265.290.

Per ciò che attiene invece all'obiettivo di attivare risorse aggiuntive per la realizzazione delle attività di promozione, è stata cercata una maggiore integrazione con le Camere di commercio toscane, così come evidenziato nelle pagine iniziali della presente relazione, e con ICE – Agenzia, con cui sono stati ri-programmate e utilizzate le risorse residue relative all'Accordo di Programma 2010 in collaborazione con la Regione Toscana.

### *La Dimensione dei processi interni*

Infine, in riferimento alla “**Dimensione dei processi interni**”, con la finalità di garantire una più efficace programmazione degli interventi e un maggior coordinamento operativo nello sviluppo delle attività, è stato valorizzato il ruolo dei “tavoli interni”, specializzati per settore, costituiti all'interno di Toscana Promozione. L'operato dei tavoli è stato facilitato da un “kit a supporto”, composto da schede contenenti gli indicatori economici maggiormente rilevanti per il settore e i piani marketing settoriali.

In continuità con quanto sperimentato negli anni precedenti, è stata ulteriormente sviluppata la strumentazione informatica di cui si è dotata l'agenzia (sistema ERP), che garantisce il complessivo governo delle procedure interne alla struttura. Nello specifico nel corso del 2013 le funzionalità del sistema ERP sono state ulteriormente incrementate attraverso il miglioramento delle procedure con firma digitale. In particolare è stato realizzato il collegamento diretto tra il sistema per la PEC e il protocollo, è stato completamente informatizzato il flusso dei decreti con firma digitale degli atti e il sistema di archiviazione dei documenti con conversione dei fax in arrivo in e-mail.

## La dimensione operativa

Per l'anno 2013 l'operato dell'Agenzia si è sostanziato nella realizzazione degli interventi inseriti nel documento relativo alla programmazione operativa, documento adottato con decreto del Direttore n. 326/2012. Nel corso dell'esercizio 2013 vi sono state alcune integrazioni al programma di attività, con conseguente attribuzione di risorse attraverso delibera di giunta regionale, così come riepilogato nella sezione "Relazione sulla gestione".

### - Sintesi delle attività realizzate

Per quanto riguarda le attività settoriali riportiamo di seguito un breve riepilogo degli interventi promozionali di maggior rilievo effettuati nel corso del 2013:

#### - Agroalimentare:

##### *Manifestazioni fieristiche:*

- Agri&Tour
- Anuga
- Biofach
- Buy Wine
- Prowein
- Specialty Fine and Food fair
- Summer Fancy Food
- Tuttofood
- Vinexpo
- Vinitaly
- Altre attività:
  - Eventi
  - Incoming operatori
  - Workshop

#### - PMI & Artigianato:

##### *Manifestazioni fieristiche:*

- Ambiente
- Arab Health
- BIO International Convention Chicago - Usa
- BIO Spring Europe
- CEBIT
- Chic
- China Xiamen International Stone Fair
- Convention BIO Europe
- CPM Collection Premiere Moscow

- I Saloni World Wide - Moscow
- Intermodal Transport Logistic - Monaco
- La Moda Italiana a Seul
- Laser - World of Photonics
- Le Cuir à Paris
- Maison & Objet
- MICAM Shanghai
- Moda Italia a Tokyo
- SMAU

*Altre attività:*

- Eventi
- Incoming operatori
- Workshop

- Turismo:

*Manifestazioni fieristiche:*

- BCIFI
- BIT
- EIBTM (Italia for Events)
- EUROBIKE
- Feiras de Las Americas - ABAV
- IGTM
- ILTM Fiera del Lusso
- IMEX (Italia for Events)
- ITB
- MITT
- SeaTrade
- SKI SHOW
- SKIPASS
- TTI - TRAVEL TRADE ITALIA
- Vakantiebeurs
- WTM

*Altre attività:*

- Eventi
- Incoming operatori
- Workshop

- Sostegno manifestazioni fieristiche:

Nel 2013 sono stati inoltre supportati specifici progetti per valorizzazione delle manifestazioni fieristiche toscane di rilevanza internazionale. In particolare, per il comparto della piccola e media impresa industriale ed artigiana: "On the way to Carrara Marmotec." attività preparatorie all'edizione 2014, Oro Arezzo, Pitti Filati e Immagine Uomo, e, per il settore turismo, le manifestazioni BTC, BTO e BTS ed Eventi BtoB per il turismo culturale e congressuale.

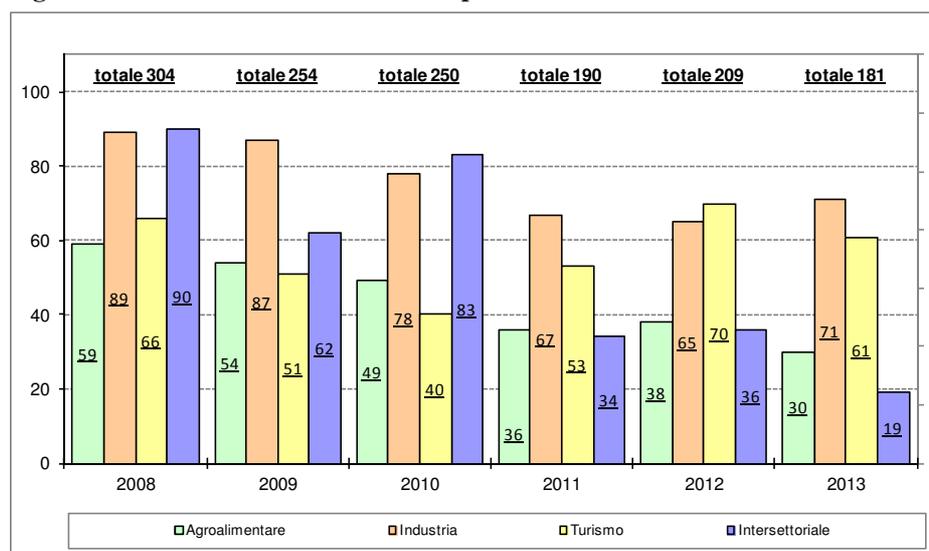
Di seguito l'analisi delle attività articolate negli ambiti:

1. Attività promozionali;
2. Servizi avanzati per le imprese.

## 1. Attività promozionali

### *L'analisi delle iniziative promozionali realizzate*

Figura 1 – Distribuzione delle iniziative per area settoriale - anni 2008-2013



Nel corso del 2013 Toscana Promozione ha attuato 181 iniziative promozionali.

Preme sottolineare che la diminuzione del numero di iniziative attuate – a fronte di un livello praticamente invariato dell'investimento complessivo - risponde all'obiettivo strategico di maggiore qualificazione e concentrazione di risorse su un minor numero di interventi.

Nella presente sezione riepilogativa delle attività svolte si fa riferimento – per la dimensione economica – alle “risorse investite”, che corrispondono alle risorse stanziare, a prescindere dall'eventuale slittamento della mera rendicontazione contabile. Le risorse investite per le azioni promozionali attuate nel 2013 sono considerate al netto del reimpiego di eventuali economie emerse in corso di anno su singole attività e reimpiegate nel rispetto dei vincoli per Asse/Linea di intervento e Settore indicati nel quadro finanziario per le *Attività di promozione economica per le risorse dell'agricoltura, dell'artigianato, della PMI industriale e del turismo per l'anno 2013* (delibera dalla Giunta Regionale n. 1244/ 2012 e successive modificazioni).

L'investimento di risorse a carico dell'Agenzia per attuazione attività promozionali previste dal piano 2013, è stato pari a 8.114.235 euro.

**Tabella 1 – Distribuzione delle iniziative per area settoriale. - anno 2013**

Area settoriale	Numero	Comp. % numero	Valore	Comp. % valore
Agroalimentare	30	16,6%	1.891.272	23,3%
PMI-Artigianato	71	39,2%	2.382.863	29,4%
Turismo	61	33,7%	3.291.191	40,6%
Intersettoriale	19	10,5%	548.908	6,8%
<b>TOTALE</b>	<b>181</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.114.235</b>	<b>100,0%</b>

I contributi privati attivati dalle iniziative promozionali svolte nel periodo in esame sono risultati pari a 2.483.162 euro Il valore complessivo delle risorse gestite è stato pari a 10.630.009 euro.

La seguente tabella mostra la distribuzione e l'apporto percentuale dei contributi privati sul totale del valore degli impegni; tali contributi – che risultano essere pari al 23,4% delle risorse complessivamente impegnate – si riferiscono alle quote a carico degli operatori finali per la partecipazione alle attività promozionali organizzate da Toscana Promozione (prevalentemente eventi fieristici e workshop). Nel 2012 tale quota ammontava al 17,3%.

**Tabella 2 – Composizione del valore complessivo delle attività promozionali per area settoriale - anno 2013**

Area settoriale	Valore Totale	Valore a carico di Tosc Prom	Valore Contributi Privati	Composizione % Contributi Privati	quota % Contributi Privati su Totale
Agroalimentare	2.622.395	1.891.272	731.123	29,4%	27,9%
PMI-Artigianato	3.875.896	2.382.863	1.493.033	60,1%	38,5%
Turismo	3.521.319	3.291.191	230.128	9,3%	6,5%
Intersettoriale	577.787	548.908	28.879	1,2%	5,0%
<b>Totale</b>	<b>10.597.397</b>	<b>8.114.235</b>	<b>2.483.162</b>	<b>100,0%</b>	<b>23,4%</b>

La tabella successiva mostra come si sono articolate, per tipologia di azione intrapresa, le iniziative svolte nel 2013:

**Tabella 3 – Distribuzione delle iniziative per tipologia - anno 2013**

Tipo iniziativa	Numero	Comp. % numero	Valore	Comp. % valore
Comunicazione strategica ed eventi comunicativi di prodotto	21	11,6%	1.153.479	10,9%
Attività promozionali	133	73,5%	8.321.389	78,5%
<i>Partecipazione a fiere</i>	46	25,4%	4.169.292	39,3%
<i>Incoming e formazione di operatori esteri</i>	11	6,1%	447.998	4,2%
<i>Seminari e workshop (outgoing)</i>	24	13,3%	1.259.546	11,9%
<i>Eventi settoriali</i>	52	28,7%	2.444.553	23,1%
Sostegno manif. fieristiche e congressuali	7	3,9%	524.705	5,0%
Servizi per le imprese e attività di formazione	19	10,5%	577.787	5,5%
Attività di supporto	1	0,6%	20.037	0,2%
<b>Totale</b>	<b>181</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.597.397</b>	<b>100,0%</b>

Nelle tabelle seguenti vediamo l'articolazione delle iniziative effettuate nei vari settori per tipologia di azione, sia con riferimento al numero che al relativo impegno di spesa.

**Tabella 4 – Distribuzione delle iniziative per settore e tipologia - anno 2013 (numero)**

Tipo iniziativa	Agroalimentare	PMI-Artig.	Turismo	Intersettoriale	Totale
Comunicazione strategica ed eventi comunicativi di prodotto	4	5	12	0	21
Attività promozionali	25	63	45	0	133
<i>Partecipazione a fiere</i>	11	18	17		46
<i>Incoming e formazione di operatori esteri</i>	1	7	3		11
<i>Seminari e workshop (outgoing)</i>	4	13	7		24
<i>Eventi settoriali</i>	9	25	18		52
Sostegno manif. fieristiche e congressuali		3	4		7
Servizi per le imprese e attività di formazione	0	0	0	19	19
Attività di supporto	1				1
<b>Totale</b>	<b>30</b>	<b>71</b>	<b>61</b>	<b>19</b>	<b>181</b>

**Tabella 5 – Distribuzione delle iniziative per settore e tipologia - anno 2013 (valori in euro)**

Tipo iniziativa	Agroalimentare	PMI-Artig.	Turismo	Intersettoriale	Totale
Comunicazione strategica ed eventi comunicativi di prodotto	341.369	137.082	675.028	0	1.153.479
Attività promozionali	2.260.989	3.356.384	2.704.016	0	8.321.389
<i>Partecipazione a fiere</i>	1.430.322	2.040.948	698.022		4.169.292
<i>Incoming e formazione di operatori esteri</i>	39.800	298.663	109.534		447.998
<i>Seminari e workshop (outgoing)</i>	172.826	326.119	760.601		1.259.546
<i>Eventi settoriali</i>	618.040	690.655	1.135.858		2.444.553
Sostegno manif. fieristiche e congressuali		382.430	142.275		524.705
Servizi per le imprese e attività di formazione	0	0	0	577.787	577.787
Attività di supporto	20.037				20.037
<b>Totale</b>	<b>2.622.395</b>	<b>3.875.896</b>	<b>3.521.319</b>	<b>597.519</b>	<b>10.597.397</b>

Il valore medio degli impegni relativi alle iniziative effettuate nel 2013 complessivamente considerate è di circa 59.000 a fronte di un dato medio nel 2012 pari a 50.000 euro. L'incremento del valore medio delle risorse impegnate per singolo evento è collegato con l'obiettivo di maggiore qualificazione e concentrazione di risorse su un minor numero di interventi attuati.

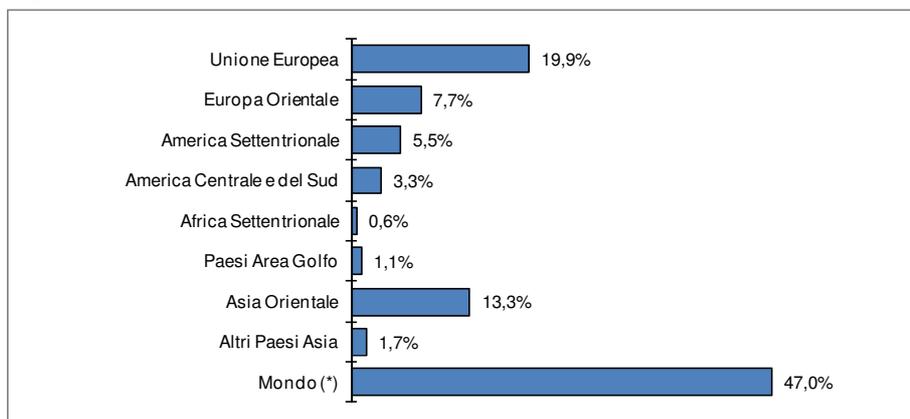
L'articolazione settoriale è riepilogata nella seguente tabella:

**Tabella 6 – Valore medio delle iniziative per settore attività - anno 2013**

Area settoriale	Totale	a carico di Tosc Prom	Contrib. Privati
Agroalimentare	87.413	63.042	24.371
PMI-Artigianato	54.590	33.561	21.029
Turismo	57.727	53.954	3.773
Intersettoriale	30.410	28.890	1.520
<b>Media complessiva.</b>	<b>58.549</b>	<b>44.830</b>	<b>13.719</b>

Di seguito riportiamo l'articolazione delle attività svolte sugli specifici mercati esteri ed il dettaglio dell'incrocio mercato di destinazione degli interventi e settore coinvolto:

**Figura 2 – Mercati di riferimento delle iniziative svolte nel 2013**



**Tabella 7 – Distribuzione delle iniziative per mercato di riferimento - anno 2013**

Mercato	Numero	Comp. % numero	Valore	Comp. % valore
Unione Europea	36	19,9%	2.623.042	24,8%
Europa Orientale	14	7,7%	1.264.584	11,9%
America Settentrionale	10	5,5%	404.072	3,8%
America Centrale e del Sud	6	3,3%	146.813	1,4%
Africa Settentrionale	1	0,6%	20.000	0,2%
Paesi Area Golfo	2	1,1%	112.419	1,1%
Asia Orientale	24	13,3%	837.277	7,9%
Altri Paesi Asia	3	1,7%	75.320	0,7%
Mondo (*)	85	47,0%	5.113.870	48,3%
<b>Totale</b>	<b>181</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.597.397</b>	<b>100,0%</b>

(\*) il mercato "Mondo" è collegato ad iniziative promo-pubblicitarie generiche, non ascrivibili ad un mercato con una localizzazione specifica.

**Tabella 8 – Distribuzione delle iniziative nell'incrocio settori mercati - anno 2013 (numero)**

Settore \ Mercato	Unione Europea	Europa Est	America Sett.	America Centrale e del Sud	Africa Sett.	Asia Orientale	Paesi Area Golfo	Altri Paesi Asia	Mondo (*)	Totale
Agroalimentare	7	2	2	1	0	1	0	0	17	30
PMI-Artigianato	12	10	4	2	1	20	2	0	20	71
Turismo	16	2	3	3	0	3	0	3	31	61
Intersettoriale	1	0	1	0	0	0	0	0	17	19
<b>Totale</b>	<b>36</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>24</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>85</b>	<b>181</b>

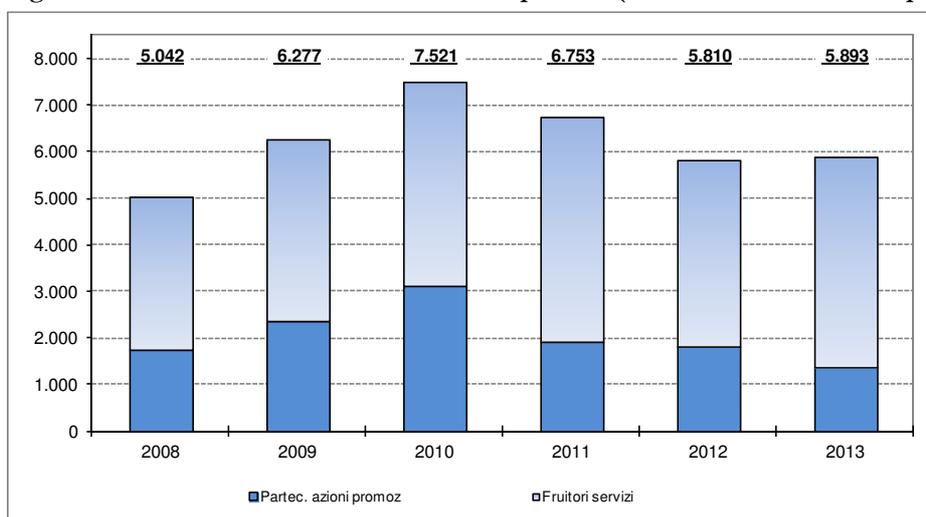
**Tabella 9 – Distribuzione delle iniziative nell'incrocio settori mercati - anno 2013 (valori in euro)**

Settore \ Mercato	Unione Europea	Europa Est	America Sett.	America Centrale e del Sud	Africa Sett.	Asia Orientale	Paesi Area Golfo	Altri Paesi Asia	Mondo (*)	Totale
Agroalimentare	898121,41	86.777	103.290	0	0	30.000	0	0	1.504.206	2.622.395
PMI-Artigianato	700.910	1.137.167	126.627	49.045	20.000	757.483	112.419	0	972.244	3.875.896
Turismo	994.636	40.640	90.154	97.767	0	49.794	0	75.320	2.173.008	3.521.319
Intersettoriale	29.375	0	84.000	0	0	0	0	0	464.412	577.787
<b>Totale</b>	<b>2.623.042</b>	<b>1.264.584</b>	<b>404.072</b>	<b>146.813</b>	<b>20.000</b>	<b>837.277</b>	<b>112.419</b>	<b>75.320</b>	<b>5.113.870</b>	<b>10.597.397</b>

L'analisi degli operatori coinvolti.

Le iniziative promozionali realizzate da Toscana Promozione nel 2013 hanno coinvolto 1.375 operatori. Se aggiungiamo i 4.121 operatori che hanno fruito dei servizi di orientamento, consulenza e formazione alle imprese ed i 397 contatti diretti in azienda<sup>3</sup>, il numero dei soggetti raggiunti nel 2013 attraverso le varie tipologie di attività di supporto all'internazionalizzazione messe in atto dall'Agenzia si attesta su di un totale di 5.893 contatti diretti.

**Figura 3 – Distribuzione contatti diretti con operatori (Toscana Promozione e Sprintoscana) anni 2008-2013**



Rispetto all'anno precedente il dato complessivo dei contatti con operatori è sostanzialmente stabile.

E ciò nonostante una flessione della componente “partecipazione ad attività promozionali” legata a due ordini di motivazioni concomitanti: la contrazione e concentrazione già indicata sopra delle attività programmate e l'alternanza di azioni biennali a forte partecipazione, attuate nel 2012 e non previste o non riprogrammate per il 2013. Tale flessione è infatti più che compensata dal dato relativo ai servizi erogati alle imprese che risultano infatti in crescita di oltre il + 10%.

Analizzando il dato relativo alle **partecipazioni dirette**, queste ultime si sono così distribuite nei settori e fra le varie tipologie di azioni effettuate:

<sup>3</sup> Si sottolinea in proposito che nell'anno si sono contati 1.131 nuovi contatti attivati dal servizio “Referenti per le imprese” dai quali – a seguito anche delle visite aziendali effettuate - frequentemente è derivata l'erogazione di servizi promozionali o di consulenze (dettaglio settoriale dei nuovi contatti: 783 Agroalimentare, 208 Pmi, 140 Turismo).

**Tabella 10 – Distribuzione delle partecipazioni per settore azione - anno 2013**

Settore	N. partecipazioni	Composizione %
Agroalimentare	627	45,6%
PMI-Artigianato	416	30,3%
Turismo	332	24,1%
<b>Totale</b>	<b>1.375</b>	<b>100,0%</b>

La ripetitività media di partecipazione ad eventi organizzati nell'arco dell'anno è di 1,12 presenze per singolo operatore ed è così articolata: il 80% ha partecipato ad un solo evento, il 15% a due, il 5% a più di due.

Di seguito si riporta la distribuzione delle partecipazioni alle iniziative per tipologia di azione

**Tabella 11 – Distribuzione delle partecipazioni alle iniziative per tipologia di azione - anno 2013**

Tipologia di Azione	Numero Partec.	Comp. % partec.	Numero azioni con partec.	Media n° partec. per azione
Partecipazione a fiere	754	54,8%	33	22,8
Incoming e formazione di operatori esteri	18	1,3%	2	9,0
Seminari e workshop (outgoing)	233	16,9%	7	31,3
Eventi settoriali	338	24,6%	9	39,1
Altre attività promozionali	32	2,3%	2	
<b>Totale</b>	<b>1.375</b>	<b>100,0%</b>	<b>53</b>	<b>25,9</b>

**Tabella 11.1 – Risorse relative a iniziative con partecipazioni per tipologia di azione - anno 2013**

Tipologia di Azione	Valore azioni con partecipanti		Media valore a carico TP per partec.
	Valore Totale	Valore a carico di Tosc. Prom.	
Partecipazione a fiere	4.169.292	1.952.677	2.590
Incoming e formazione di operatori esteri	447.998	438.198	24.344
Seminari e workshop (outgoing)	1.259.546	1.124.950	5.137
Eventi settoriali	2.444.553	2.369.781	6.732
Altre attività promozionali	1.116.464	1.098.264	
<b>Totale</b>	<b>9.437.853</b>	<b>6.983.870</b>	<b>5.079</b>

Infine, la distribuzione delle singole partecipazioni per mercato di riferimento è risultata la seguente:

**Tabella 12 – Distribuzione delle partecipazioni per mercato di riferimento - anno 2013**

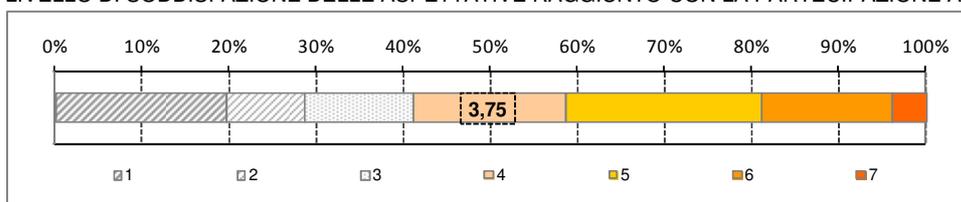
Mercato	N. partecipazioni	Composizione %
Unione Europea	189	13,7%
Europa Orientale	143	10,4%
America Settentrionale	39	2,8%
America Centrale e del Sud	55	4,0%
Asia Orientale	89	6,5%
Mondo (*)	860	62,5%
<b>Totale</b>	<b>1.375</b>	<b>100,0%</b>

(\*) il mercato "Mondo" è collegato ad iniziative promo-pubblicitarie generiche, non ascrivibili ad un mercato con una localizzazione specifica.

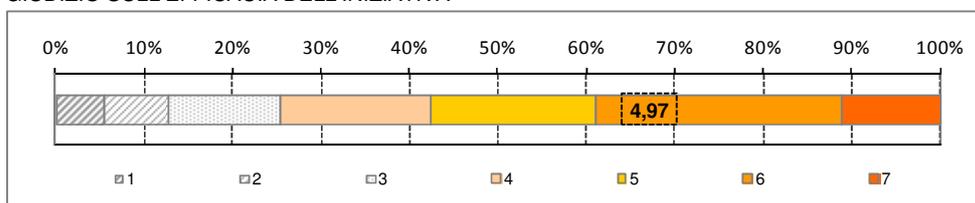
*L'esame dei questionari valutativi sulle attività 2013*

**Figura 4 – Valutazione attività da parte degli operatori partecipanti – anno 2013**

- LIVELLO DI SODDISFAZIONE DELLE ASPETTATIVE RAGGIUNTO CON LA PARTECIPAZIONE ALL'INIZIATIVA



- GIUDIZIO SULL'EFFICACIA DELL'INIZIATIVA



Nota: i giudizi di valutazione sono espressi mediante attribuzione di punteggio in una scala da 1 a 7 (1 indica "poco soddisfatto" e 7 indica "molto soddisfatto")

Il dato sintetico illustrato in figura, relativo alla valutazione da parte degli operatori partecipanti alle attività 2013, con un punteggio medio di 3,75 in termini di soddisfazione delle aspettative e di 4,97 come giudizio sull'efficacia dell'iniziativa, conferma la positiva valutazione conseguite negli ultimi anni.

Le presenti analisi si basano su 416 questionari relativi a eventi (manifestazioni fieristiche e workshop) che si sono svolti nel 2013; il numero di questionari raccolti fornisce una copertura di circa il 35 % dei partecipanti alle manifestazioni nell'ambito delle quali sono stati distribuiti i questionari.

**Tabella 13 – Soddisfazione relativa a specifici aspetti – punteggio medio risposte anno 2013**

<input type="checkbox"/> Informazioni preliminari sul mercato	4,18
<input type="checkbox"/> Numero dei contatti acquisiti	4,25
<input type="checkbox"/> Qualità dei contatti acquisiti	3,90
<input type="checkbox"/> Qualità allestimenti	5,31
<input type="checkbox"/> Tempistica preparazione evento	5,21
<input type="checkbox"/> Interazione con Toscana Promozione	5,71

**Tabella 14 – Motivazioni partecipazione attraverso Toscana Promozione - distribuzione risposte anno 2013 domanda: "Per quali motivi ha partecipato alla presente iniziativa attraverso Toscana Promozione?"**

<input type="checkbox"/> Per qualità del servizio	36,0%
<input type="checkbox"/> Per poter fruire del marchio di Toscana Promozione e della Regione Toscana	34,1%
<input type="checkbox"/> Perché conveniente	40,4%
<input type="checkbox"/> Perché informato da Toscana Promozione dell'evento	47,5%
<input type="checkbox"/> Perché è parte di un percorso di internazionalizzazione stabilito insieme a TP	15,9%

(\*) possibilità risposte multiple

**Tabella 15 – Obiettivi delle partecipazioni - distribuzione risposte anno 2013**

*domanda: "Quale obiettivo principale si proponeva di raggiungere partecipando all'iniziativa?"*

<input type="checkbox"/> Incontrare potenziali clienti	58,0%
<input type="checkbox"/> Acquisire nuovi ordini	11,8%
<input type="checkbox"/> Ricercare distributori	18,8%
<input type="checkbox"/> Incontrare potenziali partner per collaborazioni con altre imprese	9,9%
<input type="checkbox"/> Raccogliere informazioni su un mercato obiettivo	2,2%

Approfondimento di analisi sulla valutazione delle attività promozionali svolte - raccolta attraverso i questionari - in relazione alle caratteristiche dell'intervento:

**Tabella 16-1 – Soddisfazione complessiva dell'efficacia dell'intervento - punteggio medio risposte anno 2013**

**ARTICOLAZIONE PER SETTORE DELL'INTERVENTO**

*domanda: "Quanto è soddisfatto in generale dell'iniziativa?"*

Settore	punteggio medio
Agroalimentare	4,77
PMI-Artigianato	4,81
Turismo	5,44
Totale complessivo	4,97

**Tabella 16-2 – Soddisfazione complessiva dell'efficacia dell'intervento - punteggio medio risposte anno 2013**

**ARTICOLAZIONE PER TIPOLOGIA DI INTERVENTO**

*domanda: "Quanto è soddisfatto in generale dell'iniziativa?"*

Tipologia di Azione	punteggio medio
Partecipazione a fiere	5,13
Incoming e formazione di operatori esteri	5,33
Seminari e workshop (outgoing)	4,30
Eventi settoriali	5,14
Totale complessivo	4,97

**Tabella 16-3 – Soddisfazione complessiva dell'efficacia dell'intervento - punteggio medio risposte anno 2013**

**TIPOLOGIA DI INTERVENTO "SERVIZI PROMOZIONALI": ARTICOLAZIONE PER MERCATO DI RIFERIMENTO INTERVENTO**

*domanda: "Quanto è soddisfatto in generale dell'iniziativa?"*

Mercato	punteggio medio
Unione Europea	5,15
Europa Orientale	3,91
America settentrionale	5,73
Asia Orientale	4,54
Mondo (*)	5,22
Totale complessivo	4,97

(\*) il mercato "Mondo" è collegato ad iniziative promo-pubblicitarie generiche, non ascrivibili ad un mercato con una localizzazione specifica.

Valutazione impatto ex-post sulle attività 2012

Nel corso dell'anno 2013 è stato avviato il progetto pilota per la valutazione dell'impatto delle azioni promozionali svolte nei settori Agroalimentare e Pmi-Artigianato.

La valutazione è avvenuta tramite somministrazione di questionario (a distanza di 12 mesi dall'evento) ai partecipanti a 17 iniziative promozionali realizzate nell'anno 2012, selezionate fra quelle più significative.

Alla rilevazione ha risposto il 23% dei partecipanti.

Di seguito si riporta una sintesi delle informazioni più rilevanti raccolte:

- il 71% dei rispondenti dichiara che l'impresa ha acquisito ordini dal paese a cui è rivolto l'evento;
- il 52% dei rispondenti dichiara che l'impresa ha incrementato la quota di fatturato estero nel paese in cui si è svolto l'evento;
- il 34% dei rispondenti dichiara che attraverso la partecipazione all'evento si sono generati nuovi contatti.

## 2. Servizi avanzati per le imprese

### Lo Sportello regionale per l'internazionalizzazione delle imprese

Sul fronte dei servizi alle imprese, lo strumento principale di sostegno all'attività di internazionalizzazione delle imprese è rappresentato dall'attività della Rete per l'internazionalizzazione della Toscana con la sua articolazione territoriale interna costituita da Referenti per le imprese presso la sede di Toscana Promozione e terminali della rete presso Camere di Commercio ed Associazioni di categoria.

I servizi per l'internazionalizzazione delle imprese erogati nel periodo in esame sono stati 4.121. Si è trattato di 1.097 interventi consulenziali erogati su richiesta delle imprese toscane e di 3.024 partecipazioni ai corsi e seminari informativi organizzati sul territorio per le imprese.

Per completare il quadro, ai contatti sopra riepilogati si aggiungono inoltre 397 servizi di primo orientamento erogati dal servizio "Referenti per le imprese" in occasione di visite aziendali.

Gli interventi attuati nell'ambito dei servizi per l'internazionalizzazione delle imprese nel 2013 risultano complessivamente essere stati quindi un totale di 4.518 (+13,4% rispetto al 2012).

#### Servizi di consulenza erogati

Nella tabella seguente è riportata l'articolazione dei 1.097 servizi di consulenza erogati dalla rete nel corso del 2013, secondo la tipologia di servizio richiesto:

**Tabella 17 – Distribuzione dei quesiti per tipologia consulenza - anno 2013**

Tipologia consulenza	Composizione %
SERVIZI CONSULENZIALI (di base e avanzati): 41,6 %	
<i>servizi normativi</i>	40,2%
<i>servizi normativi - turismo</i>	1,4%
SERVIZI FINANZIARI (avanzati): 5,9%	5,7%
SUPPORTO COMMERCIALE: 52,7%	
<i>servizi per la comunicazione aziendale</i>	0,9%
<i>servizi per strategia commerciale</i>	37,5%
<i>servizi marketing - turismo</i>	9,2%
<i>servizi per la strategia commerciale - turismo</i>	5,1%
Totale	100,0%

Di seguito l'articolazione dei mercati esteri cui si riferiscono i quesiti rivolti alla rete:

**Tabella 18 – Mercati di riferimento delle consulenze - anno 2013**

Mercato	Composizione %
Unione Europea - UE15	26,5%
Unione Europea - nuovi aderenti	5,3%
Europa Orientale	12,5%
Altri Paesi Europei	5,0%
America Settentrionale	12,3%
America Centrale e del Sud	7,0%
Africa settentrionale	1,8%
Altri paesi africani	1,9%
Vicino e Medio Oriente	3,9%
Asia Centrale	3,8%
Asia Orientale	17,5%
Oceania	1,9%
Estero Generico	0,4%
Totale	100,0%

### Qualità dei servizi erogati nel 2013

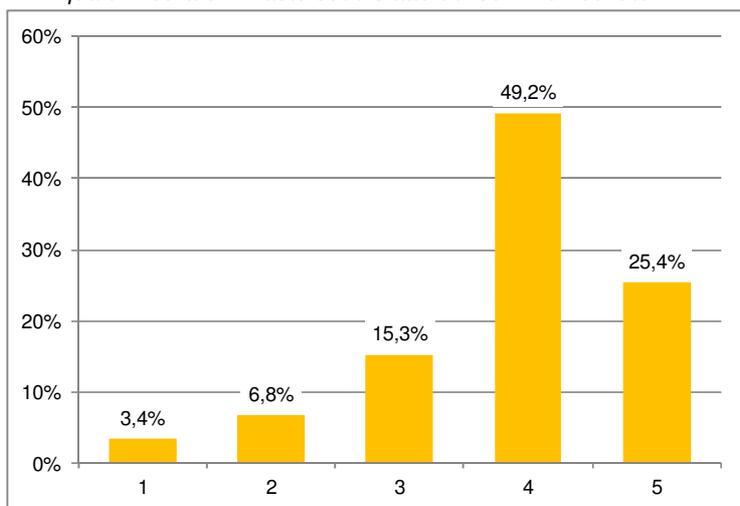
A chiusura dell'anno 2013 è stata condotta la campagna di rilevazione e misurazione del livello percepito della qualità dei servizi offerti dalla rete toscana di supporto all'internazionalizzazione.

A tal fine è stato distribuito – ad aziende che hanno fruito di servizi nel corso dell'anno - un invito via mail ad un questionario on-line da compilare in forma anonima.

Risultati della rilevazione: 59 questionari compilati; copertura risposte 15% circa delle aziende coinvolte.

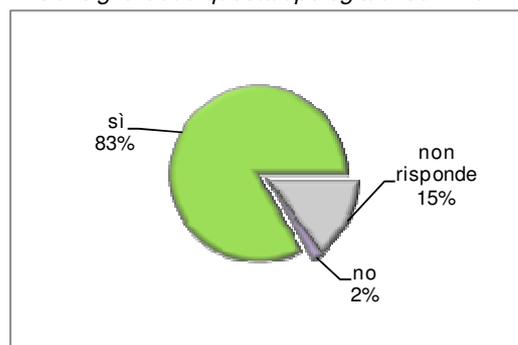
**Figura 5 – Valutazione servizi – anno 2013**

Articolazione risposte alla domanda  
"In quale misura e' rimasto soddisfatto del servizio ricevuto?"



risposte in scala da 1 a 5: 1 = poco soddisfatto, 5 = molto soddisfatto

Articolazione risposte alla domanda  
"Consiglierebbe questa tipologia di servizio?"



Attività dei referenti delle imprese

Obiettivi:

Far conoscere al tessuto imprenditoriale toscano i servizi che l'Agenzia può offrire per sostenere gli imprenditori locali che vogliono competere sui mercati esteri e verificare direttamente con l'impresa i bisogni connessi ad un processo di internazionalizzazione e di espansione sui mercati esteri per poi poter costruire un portafoglio servizi di alto valore aggiunto adeguato ai fabbisogni rilevati.

Di seguito un prospetto sintetico relativo alle attività svolte:

**Tabella 19 – Attività dei referenti delle imprese - anno 2013**

Settore	N° visite aziendali effettuate	N° nuovi contatti	di cui tradotti in visite aziendali
Agroalimentare	97	783	56
PMI-Artigianato	296	208	144
Turismo	4	140	2
<b>Totale</b>	<b>397</b>	<b>1.131</b>	<b>202</b>

Formazione

Riepilogo degli interventi formativi organizzati – 109 seminari/corsi , per un totale di 125 giornate - che hanno visto la partecipazione di 3.024 operatori:

**Tabella 20 – Distribuzione partecipanti ai seminari per tema trattato - anno 2013**

Tema seminario	N° giornate	N° partecipanti
Dogane e trasporti	38	1.295
Contrattualistica internazionale	27	717
Internazionalizzazione Focus paese/settore	14	256
Marketing internazionale	16	105
Marketing internazionale settore turismo	21	500
Web e Social media marketing	3	17
Formazione specialistica con ICE	6	134
<b>Totale complessivo</b>	<b>125</b>	<b>3.024</b>