

SCHEMA N.....NP/14416
DEL PROT. ANNO 2019



REGIONE LIGURIA - Giunta Regionale

Segreteria Generale
Staff affari Giunta - Settore

SEDUTA DELLA GIUNTA REGIONALE : N 3556 del 27/05/2019

N. 414

IN DATA 27/05/2019

OGGETTO : I.R.E. SPA: PROGETTO DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018 E RELAZIONE PREVISIONALE 2019 - INDIRIZZI ALLA F.LL.S.E. SPA IN RELAZIONE ALL'ASSEMBLEA DI COORDINAMENTO DEI SOCI ED ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

CERTIFICAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ESAME DELL'ATTO

Si **ATTESTA** che nel corso dell'odierna seduta della Giunta Regionale, **PRESIDENTE** Giovanni Toti , con la partecipazione dei seguenti Componenti, che si sono espressi in conformità di quanto a fianco di ciascuno indicato:

PRESENTI	ASSENTI	I COMPONENTI DELLA GIUNTA - SIGNORI	VOTI ESPRESSI		
			FAVOR.	ASTEN.	CONTR.
X		Giovanni Toti - Presidente	X		
X		Sonia Viale - Vice Presidente	X		
X		Andrea Benveduti - Assessore	X		
X		Giovanni Berrino - Assessore	X		
X		Ilaria Cavo - Assessore	X		
X		Giacomo Raul Giampedrone - Assessore	X		
X		Stefano Mai - Assessore	X		
X		Marco Scajola - Assessore	X		
8			8		

RELATORE alla Giunta Giovanni Toti e con l'assistenza del Segretario Generale e del Dott. Roberta Rossi, che ha svolto le funzioni di **SEGRETARIO**

LA GIUNTA REGIONALE

all'unanimità **HA APPROVATO** il provvedimento proposto secondo lo schema il cui testo integrale è riportato in originale da pag. 1 a pag. 13 della presente cartella, autenticato dal Segretario della Giunta Regionale.

Data - **IL SEGRETARIO**
27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

Il presente **ATTO** viene contraddistinto col numero, a margine indicato, del **REGISTRO ATTI DELLA GIUNTA REGIONALE - Parte I**

**RISULTANZE
DELL'ESAME**

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA :

irebil18

PAGINA : 1

COD. ATTO : DELIBERAZIONE

OGGETTO : I.R.E. SPA: PROGETTO DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018 E RELAZIONE PREVISIONALE 2019 - INDIRIZZI ALLA FIL.S.E. SPA IN RELAZIONE ALL'ASSEMBLEA DI COORDINAMENTO DEI SOCI ED ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DELIBERAZIONE	N.	414	IN	27/05/2019
		<small>del REGISTRO ATTI DELLA GIUNTA</small>	<small>DATA</small>	

LA GIUNTA REGIONALE

PREMESSO CHE:

- la legge regionale 12 aprile 2011, n. 6 “Riorganizzazione delle partecipazioni societarie in materia di infrastrutture, energia ed edilizia residenziale pubblica” ha previsto la fusione di Infrastrutture Liguria S.r.l., A.R.E. Liguria S.p.A. ed A.R.R.ED. S.p.A. in una nuova società a cui attribuire le funzioni di riqualificazione, gestione, valorizzazione e sviluppo della dotazione infrastrutturale della Liguria nonché di strumento operativo nell'ambito del settore energetico e dell'edilizia residenziale pubblica;
- la società “Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure – I.R.E. S.p.A.” è stata costituita in data 6 giugno 2014 con la fusione mediante incorporazione di cui alla citata L.r. n. 6/2011 ed è partecipata dalla FIL.S.E. S.p.A. (94,68%), ARTE Genova (1,84%), ARTE Savona (0,71%), Comune di Genova (0,59%), ARTE La Spezia (0,5%), ARTE Imperia (0,39%), Provincia di Savona (0,38%), Università degli Studi di Genova (0,34%), CCIAA di Genova (0,13%) ed altri enti locali con quote minori (Provincia La Spezia e Comune di La Spezia, Savona, Sanremo, Badalucco, Finale Ligure, Ospedaletti, Alassio, Ceriale, Montaldo Ligure, Riva Ligure, Quiliano, San Lorenzo al Mare, Balestrino, Bergeggi, Mezzanego, Bolano, Sarzana);
- la legge regionale 5 agosto 2014, n. 20 “Disposizioni in materia di partecipazioni societarie della Regione” ha confermato, all’articolo 4, il controllo indiretto della Regione su I.R.E. S.p.A., quale società in house, in coerenza con gli obiettivi perseguiti ai sensi dell’art. 1 della legge medesima definendo specifiche norme in merito agli organi ed al personale delle società;
- I.R.E. S.p.A. si configura quale società a totale partecipazione pubblica, in quanto il capitale apportato dalla FIL.S.E. S.p.A. a tale società è equiparato al capitale pubblico ai sensi della legge regionale 28 dicembre 1973, n. 48 “Costituzione della società finanziaria ligure per lo sviluppo economico - FIL.S.E. S.p.A.”;
- la legge regionale 28 aprile 2008, n. 10, all’articolo 38, prevede che la Giunta regionale debba approvare specifici indirizzi e direttive programmatiche cui la FIL.S.E. S.p.A. si attiene nella gestione delle società a capitale interamente pubblico dalla stessa controllate ai sensi dell’articolo 2359, comma 1, numeri 1) e 2), del Codice civile ed uno schema di convenzione da stipularsi con FILSE S.p.A. in riferimento ad ogni

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Data - IL SEGRETARIO
(Dott. Eugenio Pedretti)	27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

<div style="border: 2px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">ATTO</div>	AUTENTICAZIONE COPIE	CODICE PRATICA irebil18
PAGINA : 1	COD. ATTO : DELIBERAZIONE	



società al fine di garantire l'esercizio da parte della Regione, tramite FILSE S.p.A., di un controllo sulle stesse società analogo a quello esercitato sui propri servizi;

- con proprio provvedimento n. 1408 del 14 novembre 2014 è stato approvato lo schema di convenzione relativo ad I.R.E. S.p.A., da stipularsi con la F.I.L.S.E. S.p.A. ai sensi dell'articolo 38 della citata legge regionale n. 10/2008, in sostituzione delle convenzioni relative alle società incorporate;
- la citata convenzione Regione Liguria/F.I.L.S.E. S.p.A. prevede specifiche procedure ed adempimenti, tra i quali l'impegno della F.I.L.S.E. alla preventiva trasmissione del progetto di bilancio d'esercizio almeno 15 giorni prima della convocazione dell'Assemblea dei soci ai fini dell'esercizio del controllo da parte della Giunta regionale sullo stesso;
- l'articolo 3, comma 8, della legge regionale 27 dicembre 2016 n. 33 stabilisce che F.I.L.S.E. promuove, previa verifica delle condizioni di fattibilità, l'aggregazione di I.R.E. S.p.A. con I.P.S. S.c.p.A. nonché con altri soggetti aventi finalità analoghe o similari;
- la propria deliberazione n. 510 del 4 luglio 2017:
 - attribuisce ad I.R.E. S.p.A. il ruolo di stazione appaltante/centrale di committenza per gli interventi in materia di opere pubbliche ed infrastrutture di interesse strategico, per gli interventi sovvenzionati con fondi regionali, nazionali e/o europei, per gli interventi in ambito di strutture viarie e opere di tutela del territorio, per le attività di committenza ausiliarie nell'ambito degli appalti per i servizi energetici delle ASL, per gli affidamenti relativi alla pianificazione e certificazione europea;
 - ha definito linee di indirizzo alla F.I.L.S.E. S.p.A. in merito alla proposta di aggregazione tra I.R.E. S.p.A. ed I.P.S. S.c.p.A. di cui alla citata L.r. n. 33/2016;
- la DGR n. 828 del 12 ottobre 2018 ha deliberato: che l'operazione di aggregazione tra I.R.E. S.p.A. ed I.P.S. S.c.p.A., sarà articolata in due fasi formalmente distinte: (I) la prima consistente nel trasferimento da I.P.S. S.c.p.A. ad I.R.E. S.p.A. del solo ramo d'azienda relativo alle attività tecniche (con esclusione delle attività e passività immobiliari) e (II) la seconda consistente nel conferimento dai soci di I.P.S. S.c.p.A. ad I.R.E. S.p.A. delle azioni rappresentanti fino al 100% del capitale di I.P.S. S.c.p.A. (titolare del solo ramo d'azienda immobiliare);
- la DGR n. 899 del 31 ottobre 2018, di cui all'art.26 della L.R. n.15/2018, ha deliberato di autorizzare F.I.L.S.E. S.p.A. a sottoscrivere l'aumento di capitale della società I.R.E. S.p.A. da euro 372.972,00 a 1.472.972,00 che costituisce la prima fase delineata nella DGR 828/2018 e che permette di rafforzare il ruolo di I.R.E. S.p.A. quale centrale di committenza e stazione appaltante;
- la DGR n. 345 del 30 aprile 2019 ha deliberato di definire, l'indirizzo di approvazione dell'aumento di capitale di I.R.E. S.p.A., che costituisce la seconda fase del processo di aggregazione IRE-IPS consistente nel conferimento dai soci di I.P.S. S.c.p.A. ad I.R.E. S.p.A. delle azioni rappresentanti fino al 100% del capitale di I.P.S. S.c.p.A. che risulta titolare del solo ramo d'azienda immobiliare;

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 2

COD. ATTO : DELIBERAZIONE



VISTA la propria deliberazione n. 1008 del 30.11.2017 sono state approvate le “Direttive relative al controllo analogo sulle società partecipate dalla Regione Liguria operanti in regime di in-house providing”, che recepiscono quanto indicato nelle linee guida definite dall’ANAC - Autorità Nazionale Anticorruzione con la delibera n. 951 del 20 settembre 2017 ai fini dell’attuazione dell’articolo 192 del D.Lgs. n. 50/2016;

VISTE le nota nn. 7179 del 19/04/2019 e 7276 del 23.04.2019, con le quali F.I.L.S.E. S.p.A. ha trasmesso le convocazioni dell’Assemblea ordinaria e del Comitato di coordinamento dei soci di I.R.E. S.p.A. per il giorno 30 aprile 2019 – 29 maggio 2019, rispettivamente in prima e seconda convocazione, per deliberare in merito al bilancio dell’esercizio 2018 ed alla Relazione previsionale 2019;

RICHIAMATE altresì:

- le Direttive relative al controllo analogo sulle società partecipate dalla Regione Liguria operanti in regime di “in house providing” di cui all’ Allegato A della citata DGR n. 1008/2017 ed in particolare gli articoli nn. 3 e 4 con specifico riferimento alla “Relazione previsionale e programmatica” ed alle “Modalità di esercizio del controllo”; l’articolo 4, tra l’altro, definisce gli atti sottoposti al controllo preventivo, contestuale e successivo che devono essere trasmessi dalle società ai fini del controllo effettuato dalle Direzioni competenti per materia; il Settore Presidenza deve predisporre, sulla base delle verifiche e dei controlli effettuati sui bilanci delle società dal competente settore della Direzione Finanza Bilancio e Controlli e dei pareri resi dalle altre Direzioni/Dipartimenti regionali competenti gli atti di indirizzo che vengono sottoposti all’approvazione della Giunta regionale;
- gli indirizzi e gli obiettivi in materia di spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate ai sensi dell’articolo 19, comma 5 del D.Lgs. n. 175/2016 definiti con DGR n. 293 del 4 maggio 2018;

CONSIDERATO CHE:

- il progetto di bilancio dell’esercizio 2018 di I.R.E. S.p.A., schematizzato nelle seguenti tabelle relative al conto economico ed allo stato patrimoniale, evidenzia un risultato d’esercizio di € 10.343, che l’Amministratore Unico propone di riportare a nuovo per € 9.825,94, al netto del 5% destinato alla riserva legale, pari a € 517,16; il valore della produzione ammonta a 3,87 milioni euro, registra una diminuzione del 10,4% rispetto all’esercizio precedente; la Nota Integrativa specifica che il valore della produzione si riferisce ai servizi e lavori svolti per conto dei Soci, di Enti appartenenti al settore regionale allargato (ASL) e di altri Committenti;
- i costi di produzione sono pari ad € 3,81 milioni, in diminuzione del 10,4% rispetto all’esercizio precedente; il costo del personale ammonta ad euro 2,24 milioni, in aumento del 4,7 % rispetto al 2017;

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 3

COD. ATTO : DELIBERAZIONE



- la differenza tra il valore ed i costi della produzione è di 65 mila euro, le imposte sono pari a 11 mila euro determinando il già citato risultato d'esercizio (€10.343);

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2018		2017		Variazioni	
					v.a.	%
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		3.874.164		4.324.386	- 450.222	-10,4%
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.328.227		4.544.428		- 216.201	-4,8%
- Variaz. rimanenze / lavori in corso	- 741.755		- 430.463		- 311.292	
- Altri ricavi e proventi di cui contributi in c/esercizio	287.692		210.421		77.271	36,7%
					-	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		3.808.722		4.250.557	- 441.835	-10,4%
- Materie	4.002		3.933		69	1,8%
- Servizi	1.305.294		1.849.314		- 544.020	-29,4%
- Godimento beni di terzi	170.666		181.760		- 11.094	-6,1%
- Personale	2.238.557		2.138.284		100.273	4,7%
- ammortamenti e svalutazioni	38.468		46.174		- 7.706	-16,7%
- accantonamenti per rischi			-		-	
- altri accantonamenti			-		-	
- oneri diversi di gestione	51.735		31.092		20.643	66,4%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)		65.442		73.829	- 8.387	-11,4%
C - Totale Proventi e oneri finanziari		- 44.494		- 47.812	3.318	-6,9%
- Proventi finanziari	2.752		844		1.908	226,1%
- Oneri finanziari	47.246		48.656		- 1.410	
D Rettifiche di valore di attività finanziarie		-		-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		20.948		26.017	- 5.069	-19,5%
- Imposte sul reddito		10.605		11.640	- 1.035	-8,9%
UTILE / PERDITA D'ESERCIZIO		10.343		14.377	- 4.034	-28,1%

- la situazione patrimoniale evidenzia nell'attivo immobilizzazioni per € 2,19 milioni, un valore dell'attivo circolante di € 6,86 milioni; tra le passività il patrimonio netto è pari a € 2,13 milioni, i debiti ammontano ad € 5,92 milioni ed il fondo per il trattamento difine rapporto del personale è pari a 984 mila euro;

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Data - IL SEGRETARIO

(Dott. Eugenio Pedretti)

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 4

COD. ATTO : DELIBERAZIONE



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
Crediti vs. soci			PATRIMONIO NETTO	2.133.445	1.023.103
IMMOBILIZZAZIONI	2.187.509	2.021.806	Capitale sociale	1.472.972	372.972
Immobilizzazioni immateriali	59.472	62.387	Riserve	616.519	615.801
Immobilizzazioni materiali	2.127.037	1.958.419	Utili / Perdite a nuovo	33.611	19.953
Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000	Utile / Perdita d'esercizio	10.343	14.377
			Fondo rischi e oneri	30.188	25.003
ATTIVO CIRCOLANTE	6.864.098	5.060.169	T.F.R.	984.611	705.765
Rimanenze	800.153	647.601	DEBITI	5.920.774	5.487.288
Crediti	4.462.565	3.175.822	Vs. banche	1.668.068	1.687.673
Att. finanziarie non immob.		-	Acconti	1.822.655	1.652.815
Liquidità	1.601.380	1.236.746	Vs. fornitori	618.239	763.038
			Vs. controllante	320.805	484.193
			Tributari, Ist. previd., altri	1.491.007	899.569
RATEI E RISCONTI ATTIVI	152.000	166.158	Ratei e risconti passivi	134.589	6.974
Totale	9.203.607	7.248.133	Totale	9.203.607	7.248.133

CONSIDERATO CHE:

- la Relazione sul Governo societario per quanto riguarda il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex. articolo 6, comma 4, del D.Lgs. 175/2016, rileva per le seguenti tipologie di rischio quanto segue:
 - Rischio di credito: l'esposizione di IRE è rivolta quasi esclusivamente verso soggetti pubblici (Regione, altri Enti, società pubbliche), per i quali allo stato attuale non si ritiene sussistano rischi di esigibilità;
 - Rischio di mercato: in relazione alla variabilità del mercato che può interessare poste iscritte nell'attivo patrimoniale, si evidenzia che la Società non possiede titoli azionari od obbligazionari sottoposti a tale rischio;
 - Rischio di liquidità: la Società opera di regola sulla base di convenzioni con i committenti nell'ambito delle quali viene prevista la corresponsione dei compensi per l'attività affidata mediante rate di acconto e a saldo che garantiscono la programmazione della copertura degli esborsi finanziari per la copertura delle spese di struttura e delle spese per gli affidamenti effettuati per lo svolgimento delle commesse; nel 2018 i tempi di pagamento da parte degli Enti committenti sono risultati regolari; nel 2018 è stato deliberato e interamente sottoscritto un aumento di capitale da 1,1 Mil Euro che ha contribuito a migliorare la situazione di liquidità

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18



della società; la Società ha le seguenti obbligazioni conseguenti a passività finanziarie: prestiti a lungo termine contratti con istituti bancari e garantiti da ipoteca sugli immobili acquisiti nel 2017 a seguito della scissione di Ri.geNova s.r.l. per Euro 1,59 milioni, di cui Euro 0,61 per mutuo Carige a tasso fisso ed Euro 0,99 milioni per aperture di credito ventennali aperte presso Banche Carige e BNL; il pagamento degli esborsi finanziari per interessi e quote capitale di tali prestiti avviene mediante i proventi dei canoni di locazione degli immobili acquisiti;

- Ambiente e personale: la Società non ha subito sanzioni o pene per reati o danni ambientali; la società non ha avuto infortuni gravi del personale sul lavoro; il personale è coperto dalle previste forme assicurative di legge e da polizze di infortunio integrative; la Società non ha ricevuto addebiti in ordine a malattie professionali o a cause di mobbing da parte dei dipendenti o ex dipendenti; non vi sono stati comportamenti omissivi, colposi o dolosi del personale che è soggetto al Codice Etico adottato dalla Società ai sensi del D.Lgs. n. 231/01.
- le attività dell'esercizio 2018 sono descritte nella Relazione sulla gestione per le seguenti aree operative:

Settore Energia e Progetti Europei:

- a) contratto calore ospedali; b) Convenzione annuale con la Regione; c) Progetti europei; d) altre attività;

Settore infrastrutture, edilizia sanitaria:

- a) edilizia sanitaria (nuovo ospedale Felettino);
- b) infrastrutture viarie ed ambiente (tra cui da Regione Liguria: stazione appaltante e attività tecniche SP31 Strada della Ripa, primo lotto; attività tecniche progettuali interventi alluvioni 2016; progetto fattibilità percorso ciclabile Savona-Celle; progetto interventi area Ex Ipodec; stazione appaltante e attività tecniche per realizzazione lotti Sp31 in strada della Ripa; progettazione interventi su aree demanio fluviale, centrale di committenza interventi ripristino Via dell'Amore; predisposizione documentazione tecnica per VIA interventi su fiume Magra; da Comune di Genova: progettazione briglia Rio Fereggiano, studio preliminare ambientale per verifica di screening relativi agli interventi sul rio Vernazza e sul torrente Sturla; da Commissione Europea: Progetto UNALB parco Caserma Gavoglio, Centrale di committenza progettazione e verifica della progettazione degli interventi messa in sicurezza torrente Rupinaro)

Settore recupero edilizio e urbano e politiche per la casa:

- a) supporto a Regione Liguria per programmi di rigenerazione urbana e valorizzazione del patrimonio pubblico e edilizia residenziale; b) supporto a FILSE S.p.A. per erogazione finanziamenti e monitoraggio Programmi locali per la casa di Social Housing e dei Programmi per la riqualificazione urbana; c) attività di supporto alla progettualità regionale relativa a città, centri storici, edilizia ed al territorio urbanizzato;

Altre attività: Centrale di Committenza in altri settori e gestione immobili di proprietà

- nel 2018 è stata svolta un'attività di centrale di committenza per l'affidamento del servizio di cassa sanitaria della capogruppo F.I.L.S.E. e del servizio legale dei conti di Ligurcapital S.p.A.; sono state svolte le attività necessarie alla gestione degli immobili commerciali e delle residenze universitarie site

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 6

COD. ATTO : DELIBERAZIONE



nel centro storico di Genova entrati nel patrimonio immobiliare della società nel 2017 a seguito della ex partecipata Ri.geNova S.r.L.;

- la Relazione evidenzia che:
 - a) in data 12 novembre 2018 è stato sottoscritto il contratto di cessione ad I.R.E S.p.A. del ramo d'azienda di IPS relativo alle attività di supporto tecnico e gestionale agli enti pubblici soci, avente efficacia dal 1° dicembre 2018. A partire da tale data detto ramo d'azienda è entrato a far parte del patrimonio della Società e con esso i 10 dipendenti in organico ad IPS, che sono stati integrati nell'organico di I.R.E., dando attuazione agli obiettivi di sinergia ed integrazione previsti dal piano di aggregazione delle società;
 - b) ad aprile 2018, con l'approvazione delle modifiche statutarie e la sottoscrizione da parte dei soci dei Patti parasociali, tramite i quali si è perfezionata la qualificazione della Società quale soggetto in house dei propri soci sulla base della recente normativa di cui al D.Lgs. n.50/2016 in materia di appalti pubblici ed al D.Lgs. n.175/2016 in materia di società pubbliche.

CONSIDERATO altresì che:

- l'organico è costituito da n. 45 dipendenti (3 dirigenti, 9 quadri e 33 impiegati, di cui 4 a tempo determinato) a cui deve essere aggiunta un'unità in distacco da Liguria International S.c.p.a;
- i compensi annuali spettanti ad amministratori e sindaci ammontano rispettivamente a € 67.900 e a € 8.100, mentre il corrispettivo per la revisione legale dei conti ammonta a € 4.000;
- la nota integrativa al bilancio include l'attestazione relativa alle disposizioni in materia di contenimento della spesa per le società in house di cui alla legge regionale n. 30 del 2017 "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2018" come di seguito riportato:

Riferimento normativo	Parametri	Euro
Spesa per sponsorizzazioni (art. 2 comma 20 L.R. 30/2017)	Limite 2018=0	0
	Spesa 2018	0
Spesa per trasferte (art. 2 comma 14 L.R. 30/2017*)	Impegni Spesa assunti nell'anno 2009	vedi nota (1)
	Limite spesa 2018 = 60%impegni 2009	vedi nota (1)
	Spesa 2018	447

(1) poiché la società è stata costituita nel 2014, non vi sono impegni di spesa verificabili per gli anni di confronto indicati dalla l.r. n. 30/2017 (anno 2009)

* La disposizione non si applica alla spesa per trasferte sostenuta con imputazione a carico di fondi comunitari e con imputazione di spesa finalizzata all'attuazione di piani e di programmi per obiettivi comunitari o nazionali, nonché a quella sostenuta per l'esercizio di funzioni ispettive, di compiti di verifica e di controllo e per la partecipazione della Regione alle attività del sistema delle Conferenze per i rapporti tra le regioni, le autonomie locali e lo Stato e alle attività di cui al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14 novembre 2014. Le disposizioni di cui ai commi 12, 13 e 14 si applicano anche (...) alle società in house della Regione, con esclusione delle spese con imputazione a carico di specifiche commesse o riconducibili all'attuazione di accordo di programma, piani operativi, piani annuali o altri strumenti programmatici approvati dalla Regione.

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 7

COD. ATTO : DELIBERAZIONE



- la relazione dell'amministratore unico sulla gestione, con riferimento alla deliberazione regionale n.293 del 4 maggio 2018 con oggetto la definizione di indirizzi e obiettivi in materia di spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate dalla Regione ai sensi dell'articolo 19 comma 5 del D.lgs. 175/2016, riporta il rispetto dell'indirizzo di tendere ad una riduzione, rispetto all'anno precedente, dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione, con valore minimo il suo mantenimento; viene mantenuta la stessa incidenza dell'esercizio 2017 ovvero pari al 97%;
- DATO ATTO che la Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Liguria, con la deliberazione n. 80/2017 ha evidenziato una possibile interpretazione dell'articolo 19 del D.Lgs. 175/2016 che rende più elastiche le politiche concernenti la gestione del personale e il contenimento della spesa e più nel dettaglio: *“qualora le valutazioni svolte dall'Ente propendano per una corretta correlazione tra personale (e relativa spesa) e attività prodotta, un aumento della stessa potrà giustificare una politica assunzionale espansiva in valore assoluto ma compatibile con il principio di efficienza e con la realizzazione di economie di scala” [...]”l'aumento del personale dovrà tenere conto anche della potenziale durata della maggior attività in quanto sarebbe incoerente e antieconomico, ad esempio, gravare la società di costi fissi a “tempo indeterminato” qualora l'aumento del fatturato e della connessa attività sia limitata nel tempo”;*
- CONSIDERATO CHE l'aumento del costo del personale di circa 100.000 euro rispetto all'esercizio precedente è conseguente alla realizzazione della prima fase dell'operazione di aggregazione IRE-IPS consistente nel trasferimento da I.P.S. S.c.p.A. ad I.R.E. S.p.A. del solo ramo d'azienda relativo alle attività tecniche, così come previsto dalla citata DGR n.828 del 12 ottobre e che ha portato all'acquisizione da parte di I.R.E di 10 nuove risorse; la correlazione tra costo del personale e attività prodotta, prevista dalla citata deliberazione 80/2017 della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Liguria, non potendo essere raggiunta nell'esercizio 2018 stante l'avvenuta aggregazione soltanto nell'ultima parte dell'anno, potrà invece essere raggiunta già a partire dall'esercizio 2019 come previsto dalla Relazione previsionale allegata alla presente delibera;

RICHIAMATI altresì:

- la disposizione dell'articolo 4, c. 12 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito in legge 7 agosto 2012 n. 135 che stabilisce che le amministrazioni vigilanti verificano il rispetto dei vincoli sulle società pubbliche ed in caso di violazione gli amministratori esecutivi ed i dirigenti responsabili rispondono, a titolo di danno erariale per le retribuzioni ed i compensi erogati in virtù dei contratti stipulati;

CONSIDERATO inoltre che:

- il Collegio Sindacale con relazione in data 3 maggio 2019, non ha segnalato rilievi o riserve al bilancio dell'esercizio al 31/12/2018 ritenendo che sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della società in conformità alle norme che disciplinano il bilancio esprimendo parere favorevole alla sua approvazione;

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 8

COD. ATTO : DELIBERAZIONE



- il Revisore legale dei conti, con relazione in data 3 maggio 2019, ha segnalato che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, salvo rilevare che in riferimento alle posizioni creditorie verso il Comune di Sarzana e l'ASL 5, sarebbe stato opportuno procedere all'accantonamento di congruo fondo svalutazione crediti raccomandando pertanto di procedere all'accantonamento, qualora non vi siano variazioni, per il prossimo esercizio;
- la società ha predisposto la tabella della situazione dei crediti/debiti nei confronti della Regione al 31 dicembre 2018, ai sensi dell'art.11 comma 69 lett. j) del D. Lgs.118/2011 sottoscritta dal Revisore Unico, trasmessa al Settore Audit Verifiche e Controlli Comunitari per la verifica e la conciliazione delle posizioni con evidenza delle motivazioni delle discordanze;
- il Settore Audit Verifiche e Controlli Comunitari, competente sulle verifiche sui bilanci a seguito della riorganizzazione degli uffici di cui alla propria deliberazione n. 1480/2015, non esprime rilievi ostativi all'ulteriore corso del bilancio, come da allegata nota prot. n. IN/2019/8771 del 20 maggio 2019 evidenziando che:
 - come da Relazione del Revisore in riferimento alle posizioni creditorie verso il Comune di Sarzana e l'ASL 5, sarebbe stato opportuno procedere all'accantonamento di congruo fondo svalutazione crediti; si raccomanda pertanto di procedere all'accantonamento, qualora non vi siano variazioni per il prossimo esercizio;
 - si dà evidenza del fatto che l'accantonamento di un congruo fondo svalutazione avrebbe determinato un risultato di esercizio negativo;
 - la società, ai sensi della DGR n. 293/2018 ed al lordo di quanto sopra precisato in merito al mancato accantonamento al fondo svalutazione crediti, ha raggiunto l'obiettivo dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale e del mantenimento del rapporto tra le spese di funzionamento e il valore della produzione;
 - ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii ed in particolare dal Principio contabile applicato del bilancio consolidato (allegato 4/4) ed a seguito di quanto statuito con DGR 1167/2018 la società per l'esercizio 2018, sarà consolidata nell'ambito del gruppo F.I.L.S.E. S.p.A.;

DATO ATTO che la Relazione previsionale e Programmatica per l'anno 2019:

- a) ribadisce le 4 macro aree di attività della società (Energia; Infrastrutture, edilizia sanitaria/tutela del territorio; Recupero edilizio/urbano ed edilizia residenziale/sociale; Centrale di Committenza/stazione appaltante).
- b) tiene conto, nell'ambito delle linee generali di organizzazione interna, dell'acquisizione di numero 10 dipendenti provenienti dalla Società I.P.S. S.c.p.A a seguito dell'operazione di aggregazione;
- c) riporta le sottostanti previsioni economiche:

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 9

COD. ATTO : DELIBERAZIONE



DATI PREVISIONALI ECONOMICI 2018	BUDGET	Stima	BUDGET
	2018	Pre-consuntivo	2019
a.) Ricavi da prestazioni di servizi e variazione di lavori per commesse già acquisite o in fase avanzata d'acquisizione	4.551.551	3.687.579	4.954.414
b.) Costi diretti esterni relativi a voce a.)	1.860.356	1.198.381	2.592.985
Differenza (a - b)	2.691.195	2.489.298	2.371.429
a2) Ricavi da prestazioni di servizi e variazione dei lavori per commesse da acquisire	372.055	216.973	1.464.591
b2) Costi diretti esterni relativi a voce a2)	265.000	17.000	610.035
Differenza (a2 - b2)	107.055	199.973	854.556
a3) Ricavi da vendita/locazione immobili	130.934	130.378	132.378
b3) Costi diretti su immobili (compresi oneri finanziari diretti)	89.995	92.000	92.000
Differenza (a3 - b3)	40.939	38.378	40.378
c) Costi indiretti e spese generali	2.782.570	2.722.507	3.212.216
d) Valore netto Proventi - Oneri Diversi (straord.)	20.000	20.710	20.000
e) Valore netto Proventi - Oneri finanziari	4.750	2.000	2.000
Risultato lordo ante imposte	31.869	27.852	32.147

DATO ATTO che il prospetto sulla programmazione delle spese di funzionamento, evidenzia un valore della produzione pari a € 6.561.383 in aumento rispetto al triennio 2016-2018, un conseguente aumento dei costi di produzione, pari a € 6.482.936, ed una previsione di risultato di esercizio in positivo per € 14.147, con una incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione pari al 98%, in lieve aumento rispetto al 2018;

CONSIDERATO CHE l'aumento del costo del personale trova idonea correlazione con il significativo aumento del valore della produzione rispetto all'esercizio 2018 rispettando le previsioni della già citata deliberazione 80/2017 della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Liguria;

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18



PROGRAMMAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO				
SOCIETA': Infrastrutture Recupero Energia I.R.E. S.p.A.				
CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO			PROGRAMMAZIONE
	2016	2017	stima preconsuntivo 2018	2019
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.131.581	4.544.428		
2 Variazioni delle rimanenze prodotti	-	-	3.904.652	6.429.005
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	805.945	430.463		
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
5 Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	17.048	210.421	169.378	132.375
Totale Valore della produzione	6.354.574	5.185.312	4.074.030	6.561.383
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.562	3.933	4.610	6.300
7 per servizi	1.961.974	1.849.314	1.517.324	3.538.480
8 per godimento di beni di terzi	117.261	181.700	169.431	165.585
9 per il personale	2.143.942	2.136.284	2.183.732	2.674.221
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10 ammortamenti e svalutazioni	39.767	46.174	51.577	38.000
11 variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	-	-	-
12 accantonamento per rischi	-	-	25.000	-
13 altri accantonamenti	-	-	-	20.000
14 oneri diversi di gestione	72.460	31.092	48.554	40.350
Subtotale B6+B7+B8+B9+B14	4.837.966	4.256.557	4.006.228	6.482.936
Totale Costi della produzione	4.837.966	4.256.557	4.006.228	6.482.936
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.516.608	928.755	7.067.802	76.447
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16 altri proventi finanziari	616	844	2.750	1.300
17 interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	817	48.656	48.700	47.600
17 bis utili e perdite su cambi	-	-	-	-
Totale (15+16-17+17 bis)	1.433	49.500	51.450	49.900
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18 rivalutazioni	-	-	-	-
19 svalutazioni	-	-	-	-
Totale (18-19)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D)	1.518.041	928.755	7.067.802	76.447
20 impatti sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.539	11.640	15.000	18.000
21 utile (perdite) dell'esercizio	6.918	18.177	12.852	14.147
SPESE DI FUNZIONAMENTO (voci B6+B7+B8+B9+B14)	4.298.199	4.204.383	3.923.651	6.424.936
INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100	69	97	96	98
DATA <u>28/12/2018</u>				FIRMA <u>[firma]</u>

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

SCHEMA N.....NP/14416
DEL PROT. ANNO.....2019



REGIONE LIGURIA - Giunta Regionale

Segreteria Generale
Presidenza - Settore

VISTE:

- le note prot. nn. 4716 del 14 marzo 2019 e 8153 del 09 maggio 2019 con le quali è stato richiesto alle Direzioni/Dipartimenti regionali competenti di esprimere eventuali osservazioni in merito alla Relazione previsionale 2019 ed al progetto di bilancio 2018 di I.R.E. SpA precisando che la mancata risposta entro i rispettivi termini del 25 marzo 2019 e del 16 maggio 2019 verrà intesa come assenza di osservazioni; al riguardo non sono pervenute risposte entro i citati termini;
- la nota n. 2527 del 24 maggio 2019 di I.R.E. SpA che in merito alla Relazione Previsionale 2019 motiva l'incremento del rapporto tra le spese di funzionamento ed il valore della produzione;
- la nota n. 2522 del 24 maggio 2019 di I.R.E. SpA al Dipartimento Salute e Servizi Sociali in merito alla Convenzione I.R.E. SpA – ASL 5 per la realizzazione del nuovo Ospedale della Spezia in località Felettino del 4 giugno 2013;

CONSIDERATO, inoltre, che I.R.E. S.p.A. non è soggetta ad interventi di razionalizzazione come stabilito dalla DGR n. 1198 /2018 “Razionalizzazione annuale partecipazioni societarie dirette ed indirette ai sensi dell’articolo 20 del D.lgs. 19 agosto 2016 n.175, come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017 n.100 - Ricognizione partecipazioni possedute al 31 dicembre 2017”;

RITENUTO, pertanto, di:

- esprimere parere favorevole all’approvazione del bilancio dell’esercizio 2018 di Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure - I.R.E. S.p.A.;
- di prendere atto della Relazione previsionale per l’anno 2019 di Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure - I.R.E. S.p.A., precisando che l’incidenza delle spese di funzionamento rispetto al valore della produzione deve tendere ad una riduzione rispetto a quella dell’anno 2018, così come definito con la DGR n. 293/2018, confermato con la DCR n. 28/2018;
- comunicare alla Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico – F.I.L.S.E. S.p.A. il nulla osta all’approvazione del bilancio dell’esercizio 2018 e la presa d’atto della Relazione previsionale per l’anno 2019 di Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure - I.R.E. S.p.A. in considerazione dell’Assemblea di Coordinamento dei soci e dell’Assemblea ordinaria dei soci convocate per il giorno 29 maggio 2019;

SU PROPOSTA del Presidente

Delibera

- di esprimere, per le ragioni indicate in premessa che si intendono integralmente richiamate, il parere favorevole all’approvazione del bilancio dell’esercizio 2018 di Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure - I.R.E. S.p.A. allegato al presente provvedimento quale parte integrante e necessaria;

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 12

COD. ATTO : DELIBERAZIONE

SCHEMA N.....NP/14416
DEL PROT. ANNO.....2019



REGIONE LIGURIA - Giunta Regionale

Segreteria Generale
Presidenza - Settore

- di prendere atto della Relazione previsionale per l'anno 2019 di Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure - I.R.E. S.p.A., precisando che l'incidenza delle spese di funzionamento rispetto al valore della produzione deve tendere ad una riduzione rispetto a quella dell'anno 2018, così come definito con la DGR n. 293/2018, confermato con la DCR n. 28/2018;
- di comunicare alla Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico – FI.L.S.E. S.p.A. il nulla osta all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2018 e la presa d'atto della Relazione previsionale per l'anno 2019 di I.R.E. S.p.A. in considerazione dell'Assemblea di Coordinamento dei Soci e dell'Assemblea ordinaria dei soci convocate per il giorno 29 maggio 2019.

----- FINE TESTO -----

Si attesta la regolarità amministrativa, tecnica e contabile del presente atto.

Data - IL DIRIGENTE

(Dott. Iacopo Avegno)

Data - IL VICE DIRETTORE GENERALE PRESIDENZA E
INFORMATICA

(Dott. Iacopo Avegno)

Data - IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(Dott. Eugenio Pedretti)

Data - IL SEGRETARIO

27/05/2019 (Dott. Roberta Rossi)

ATTO

AUTENTICAZIONE COPIE

CODICE PRATICA

irebil18

PAGINA : 13

COD. ATTO : DELIBERAZIONE