



Regione Liguria – Giunta Regionale

Atto N° 526-2024 - Seduta N° 3874 - del 31/05/2024 - Numero d'Ordine 2

Prot/2024/768860

Oggetto Relazione previsionale per l'anno 2024 della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico - FI.L.S.E. S.p.A. - Indirizzi al rappresentante regionale all'Assemblea di Coordinamento dei Soci ed all'Assemblea dei Soci

Struttura Proponente Servizio Indirizzo, controllo strategico e partecipazioni societarie

Tipo Atto Deliberazione

Certificazione delle risultanze dell'esame dell'Atto

Presidente ALESSANDRO PIANA - Vicepresidente, partecipanti alla seduta:

Componenti della Giunta		Presenti	Assenti
Giovanni TOTI	Presidente della Giunta Regionale		X
Alessandro PIANA	Vicepresidente della Giunta Regionale	X	
Simona FERRO	Assessore		X
Giacomo Raul GIAMPEDRONE	Assessore	X	
Angelo GRATAROLA	Assessore	X	
Alessio PIANA	Assessore	X	
Augusto SARTORI	Assessore	X	
Marco SCAJOLA	Assessore	X	
		6	2

Relatore alla Giunta PIANA Alessandro

Con l'assistenza del Segretario Generale Avv. Pietro Paolo Giampellegrini e del Segretario di Giunta Dott.ssa Monica Limoncini

La Giunta Regionale

All'unanimità ha approvato il provvedimento

Atto rientrante nei provvedimenti di cui alla lett. A punto 1 sub t)

Elementi di corredo all'Atto:

- ALLEGATI, che ne sono PARTE INTEGRANTE E NECESSARIA
-

LA GIUNTA REGIONALE

VISTA la legge regionale 28 dicembre 1973 n. 48 “*Costituzione della società finanziaria ligure per lo sviluppo economico - F.I.L.S.E. S.p.A.*” che stabilisce, all’articolo 8, l’obbligo per la F.I.L.S.E. S.p.A. di presentare ogni anno alla Giunta una relazione previsionale e programmatica della propria attività al fine di verificarne la compatibilità con il programma economico regionale;

VISTO lo Statuto della F.I.L.S.E. S.p.A. che prevede, all’articolo 36, la predisposizione della Relazione previsionale e programmatica della propria attività definendo le necessarie azioni, in coerenza con gli indirizzi e la programmazione della Regione Liguria e degli altri Enti soci pubblici;

VISTO l’articolo 13 bis della L.r. 5 agosto 2014 n. 20 che stabilisce che le società a partecipazione regionale presentano, entro il 31 gennaio di ciascun anno, alla Giunta regionale una relazione previsionale sui programmi di attività e sull’andamento delle variabili economiche, coerente con gli indirizzi definiti nei documenti di programmazione ai sensi del D.lgs. n. 118/2011;

VISTI i patti parasociali, sottoscritti nel 2018, che stabiliscono, all’articolo 4, che i Soci determinano, attraverso l’Assemblea di Coordinamento, le linee di indirizzo e di pianificazione generale e gli obiettivi strategici della società anche mediante l’approvazione, ogni anno, della relazione previsionale e programmatica di cui all’articolo 36 dello Statuto sociale;

VISTO il D.Lgs. 19 agosto 2019 n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica);

VISTE:

- la DGR n. 1008 del 30 novembre 2017 che ha definito direttive sulle modalità di esercizio del controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi sulle società in house; in particolare l’articolo 3 stabilisce: *“Le società a partecipazione regionale presentano annualmente alla Giunta regionale una relazione previsionale sui programmi di attività e sull’andamento delle variabili economiche, con il relativo conto economico previsionale per l’anno di riferimento ed evidenziando le differenze con l’anno precedente. Tale relazione dà evidenza del fabbisogno di personale e delle linee generali di organizzazione interna articolate negli specifici ambiti di intervento, degli investimenti ed alienazioni patrimoniali con il conseguente piano economico-finanziario, nonché delle attività effettuate nello svolgimento dei compiti affidati dalla Regione Liguria, dagli altri Enti pubblici soci, da altre persone giuridiche controllate dai soci stessi ovvero da ulteriori soggetti terzi.”*;
- la DGR n. 293 del 4 maggio 2018 ad oggetto *“Definizione indirizzi ed obiettivi in materia di spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate dalla Regione Liguria ai sensi dell’art. 19, comma 5, del D.Lgs. n. 175/2016”* e l’integrazione di cui alla D.G.R. n. 181 del 6 marzo 2020;
- la DCR n. 25 del 20 dicembre 2023 *“Nota di Aggiornamento al Documento di Economia e Finanza regionale 2024-2025”* che ha definito i seguenti obiettivi trasversali per le società a partecipazione regionale:
 - equilibrio della gestione economica finanziaria e patrimoniale;
 - rispetto degli indirizzi regionali in materia di contenimento dei costi di funzionamento;
 - rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione;
 - predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale;
 - realizzazione di un idoneo sistema premiante di remunerazione che descriva specifici obiettivi di performance sulla base dei quali corrispondere la componente variabile della retribuzione;
 - rispetto delle tempistiche degli adempimenti

ed i seguenti obiettivi specifici per F.I.L.S.E. S.p.A.:

- rispetto degli obiettivi di spesa definiti dalla programmazione dei fondi in gestione;
- ridisegnare la struttura funzionale aziendale con progressivo accentramento delle strutture amministrative e contabili delle società controllate;

- revisione statutaria inserendo tra le finalità il perseguimento degli obiettivi della strategia nazionale e regionale per lo sviluppo sostenibile;
- perseguimento degli obiettivi di sviluppo sostenibile;

CONSIDERATO CHE:

- la Relazione previsionale, documento di indirizzo che delinea le strategie e le priorità di intervento delle attività societarie, ha assunto maggior rilievo a seguito della configurazione della FI.L.S.E. S.p.A. quale società in house della Regione alla luce dell'evoluzione della normativa e degli orientamenti della giurisprudenza nazionale e comunitaria;
- la convenzione Regione – FI.L.S.E. di cui alla DGR n. 1268/2008, sottoscritta il 31 ottobre 2008, ha definito il contenuto di tale Relazione previsionale;

VISTA la nota prot. n. 25042 del 9 gennaio 2024 di trasmissione della DCR n. 25/2023 alle società partecipate che richiede alle stesse l'invio della Relazione previsionale per l'anno 2024 entro il 31 gennaio 2024, con la programmazione dei costi di funzionamento ed il fabbisogno di personale per consentire il definito iter che prevede il controllo effettuato dalle Direzioni competenti per materia e la presentazione alla Giunta regionale della relativa proposta di deliberazione;

VISTE le seguenti note inviate dalla FI.L.S.E. S.p.A.:

- prot. n. 27149 del 16 aprile 2024 di trasmissione della Relazione Previsionale per l'anno 2024, approvata dal Consiglio di Amministrazione della società il 4 marzo 2024, con allegate le relazioni previsionali di Ligurcapital S.p.A., Liguria Ricerche S.p.A., Liguria International S.c.p.A. ed I.R.E. S.p.A., che comprende quella della controllata I.P.S. S.c.r.l. in liquidazione; i documenti precedentemente inviati da Liguria International S.c.p.A. (nota n. 38 del 15 marzo 2024), I.R.E. S.p.A. (note nn. 2863 del 18 marzo 2024 e 2928 del 20 marzo 2024), Ligurcapital S.p.A. (nota n. 102 del 6 febbraio 2024); Liguria Ricerche S.p.A. (nota n. 30 del 31 gennaio 2024) sono stati pertanto inseriti nella relazione della capogruppo;
- prot. nn. 54765 del 15 maggio 2024 e 61271 del 27 maggio 2024 di convocazione dell'Assemblea ordinaria dei soci FI.L.S.E. S.p.A. rispettivamente per il giorno 27 maggio 2024 e 7 giugno 2024, in seconda convocazione, per discutere e deliberare l'approvazione della Relazione Previsionale Programmatica 2024;

CONSIDERATO CHE la Relazione previsionale per l'anno 2024 della FI.L.S.E. S.p.A.:

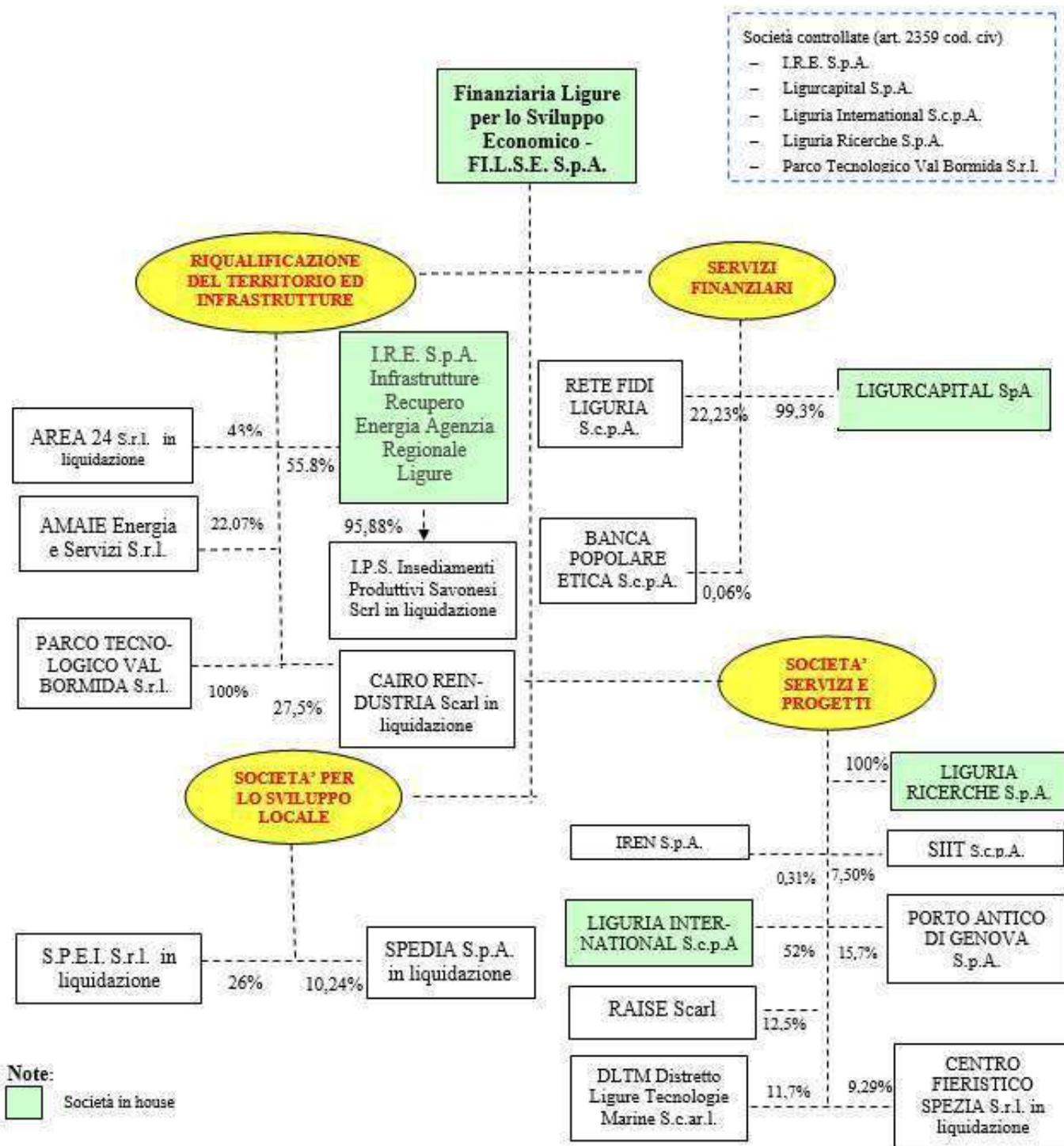
espone i seguenti focus programmatici:

- A. FILSE e la Sostenibilità (società benefit, bilancio di sostenibilità, modifica ragione sociale, progetti di economia circolare);
- B. Nuova strategia organizzativa della società e del gruppo (linee organizzative, rafforzamento patrimoniale, regolamento governace di gruppo);
- C. Innovazione e nuova impresa (bandi di agevolazioni alle imprese, BIC Genova, SMART Cup Liguria, Investimenti in strumenti di innovazione, progetti europei);
- D. Strategia patrimoniale immobiliare (Beni non utilizzati direttamente dalla società, BIC Genova, Patrimoni immobiliari derivanti da operazioni societarie straordinarie);

gli indirizzi e le direttive programmatiche regionali nonché i seguenti ambiti di intervento ed attività:

- finanza d'impresa;
- creazione di impresa;
- bandi finalizzati alla formazione;
- fondo sociale europeo imprese, privati ed economia sociale;
- finanza per interventi pubblici e sviluppo del territorio (gestione di contributi destinati ad enti e soggetti pubblici; insediamenti produttivi; progetti ed interventi pubblici di rilevanza strategica regionale);
- progetti europei;
- attività di holding;

nonché informazioni sulle seguenti partecipazioni detenute:



ed il conto economico previsionale di seguito riportato:

CONTO ECONOMICO		ESERCIZIO	ESERCIZIO	PROGRAMMAZIONE	PRECONSUNTIVO	PROGRAMMAZIONE
		2021	2022	2023	2023	2024
A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.506.356	7.046.436	8.475.230	7.972.405	8.678.664
2	Variazioni delle rimanenze prodotti					
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio - di cui contributi in conto esercizio	4.297.203	2.365.182	2.106.602	3.425.515	1.533.038
	Totale Valore della produzione	11.803.559	9.411.618	10.581.831	11.397.920	10.211.702
B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.251	182.574	54.300	123.222	46.700
7	per servizi	2.645.044	2.694.401	2.983.791	2.749.702	2.360.812
8	per godimento di beni di terzi	185.738	174.540	163.727	165.191	161.803
9	per il personale	4.475.220	4.844.378	5.533.040	5.468.416	6.262.141
10	ammortamenti e svalutazioni	1.211.004	741.025	790.661	1.059.052	709.013
11	variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci					
12	accantonamento per rischi				650.000	
13	altri accantonamenti					
14	oneri diversi di gestione	747.883	641.174	726.607	682.223	274.755
	Totale Costi della produzione	9.384.140	9.278.092	10.252.126	10.897.807	9.815.224
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.419.419	133.526	329.705	500.113	396.478
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15	proventi da partecipazioni					
16	altri proventi finanziari	28.172	33.705	57.000	572.844	92.000
17	interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	10.655	8.616	10.000	96.740	75.740
17 bis	utili e perdite su cambi					
	Totale (15+16-17+17 bis)	17.517	25.089	47.000	476.104	16.260
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE					
18	rivalutazioni					
19	svalutazioni		9.202		1.273	
	Totale (18-19)	-	9.202	-	1.273	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	2.436.936	149.413	376.705	974.944	412.738
20	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.662	86.571	225.000	263.968	155.000
21	Utile (perdite) dell'esercizio	2.338.274	62.842	151.705	710.976	257.738
	SPESE DI FUNZIONAMENTO (voci B6+B7+B8+B9+B14)	8.173.136	8.537.067	9.461.465	9.188.754	9.106.211
	VALORE DELLA PRODUZIONE ESCLUSO I PROVENTI STRAORDINARI	9.303.558	9.411.618	10.581.831	10.057.920	10.211.702
	INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100	87,8%	90,7%	89,4%	91,4%	89,2%

DATO ATTO che la Relazione riporta la seguente ricognizione del personale in servizio ed il fabbisogno di personale evidenziando la necessità di un rafforzamento della struttura attraverso utilizzo di contratti a tempo determinato ed interinali per far fronte a specifici e temporanei fabbisogni anche in relazione al significativo incremento dei bandi e delle misure gestite nonché passaggi a tempo indeterminato di profili a tempo determinato:

UNITA' DI PERSONALE	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			PROGRAMMAZIONE 2023			ESERCIZIO 2023			PROGRAMMAZIONE 2024		
	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.
	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO
Numero dipendenti inizio anno:	11	67	-	10	67	-	11	72	-	11	72	-	13	81	-
- di cui Dirigenti		5	-	5	-	-	5	-	-	5	-	-	5	-	
- di cui Quadri		11	-	13	-	-	13	-	-	13	-	-	13	-	
- di cui Impiegati	11	51	-	10	49	-	11	54	-	11	54	-	13	63	-
Assunzioni	4	3	-	8	7	-	16	12	-	11	10	-	6	4	-
Cessazioni	5	3	-	7	2	-	12	1	-	9	1	-	3	1	-
Numero dipendenti fine anno:	10	67		11	72		15	83		13	81		16	84	
- di cui Dirigenti	-	5		5	-		5	-		5	-		5	-	
- di cui Quadri	-	13		13	-		13	-		13	-		15	-	
- di cui Impiegati	10	49		11	54		15	65		13	63		16	64	

mentre la seguente tabella riporta il dato includendo le società controllate:

SOCIETA'	ESERCIZIO			ESERCIZIO			ESERCIZIO			PROGRAMMAZIONE		
	2021			2022			2023			2024		
	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.
	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO
FI.L.S.E. SPA	10	67	-	11	72	-	13	81	-	16	84	-
LIGURCAPITAL SPA	-	7	-	-	6	-	-	7	-	1	7	-
LIGURIA RICERCHE SPA	4	28	5	5	27	4	7	27	4	7	27	4
I.R.E. SPA	4	39	-	1	41	-	-	69	-	1	76	-
PARCO TECNOLOGICO VALBORMIDA SRL	1	3	-	-	1	-	-	1	-	-	-	-
LIGURIA INTERNATIONAL SCPA	1	6	-	1	6	-	1	5	-	1	5	-

Nota: I.R.E S.p.A. nel 2023 ha incorporato Sviluppo Genova S.p.A..

DATO ATTO che la DGR n. 293/2018, in merito alle politiche assunzionali espansive, rinvia a quanto riportato dalla Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Liguria, con deliberazione n. 80/2017 con una possibile interpretazione della norma dell'articolo 19 del testo unico che consente maggiore elasticità nelle politiche concernenti la gestione del personale e del contenimento della spesa: "Un aumento dell'attività svolta e del fatturato non sarà da solo sufficiente a giustificare un incremento del personale se, in base a valutazioni di ordine economico, il personale in servizio presso la società sia già ampiamente sufficiente in termini numerici, ad espletare il maggior servizio. Diversamente, 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 ed 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"; tale indirizzo è confermato con DCR n. 25/2023;

DATO ATTO CHE i dati previsionali dell'esercizio 2024 sono sintetizzati nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE ANNO 2024		FI.L.S.E. Sp.A.	LIGURIA RICERCHE Sp.A.	LIGURIA INTERNATIONAL Sc.p.A.	LIGURCAPITAL Sp.A.	I.R.E. Sp.A.	PARCO TECNOLOGICO VALBORMIDA Srl
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	10.211.702	2.777.637	1.772.098	1.000.207	25.805.274	182.362
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	9.815.224	2.637.483	1.719.453	1.040.929	25.418.502	290.825
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		396.478	140.155	52.645	-40.722	386.772	-108.463
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.260	-	28	58.925	-255.733	-5.200
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)		412.738	140.155	52.673	18.203	131.038	-113.663

mentre l'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione, secondo le modalità di cui alle citate DGR nn. 293/2018 e 181/2020, risulta di seguito evidenziata:

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE ANNO 2024	FI.L.S.E. Sp.A.	LIGURIA RICERCHE Sp.A.	LIGURIA INTERNATIONAL Sc.p.A.	LIGURCAPITAL Sp.A.	I.R.E. Sp.A.	PARCO TECNOLOGICO VALBORMIDA Srl
SPESE DI FUNZIONAMENTO (voci B6+B7+B8+B9+B14)	9.106.211	2.629.141	1.717.453	1.030.929	25.221.681	170.525
VALORE DELLA PRODUZIONE ESCLUSO I PROVENTI STRAORDINARI	10.211.702	2.777.637	1.772.098	1.000.207	25.805.274	182.362
INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100	89,2%	94,7%	96,9%	103,1%	97,7%	93,5%
INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (compresa area finanziaria ed esclusi acquisti per Enti ex DGR n. 181/2020)				97,3%	97,4%	

VISTA la nota prot n. 406645 del 18 aprile 2024 di trasmissione della Relazione previsionale della F.I.L.S.E. S.p.A. ai Direttori Generali della Giunta, ai fini del controllo previsto dalla DGR n. 1008/2017, di richiesta di formulare eventuali osservazioni e/o indirizzi per quanto di competenza, segnalando che la mancata risposta entro il 7 maggio 2024 sarà intesa come assenza di rilievi;

DATO ATTO che non sono pervenute osservazioni dalle Direzioni Generali / Dipartimenti regionali;

CONSIDERATO CHE gli indirizzi alle società partecipate per l'esercizio 2024 sono stati definiti con la DCR n. 25/2023;

RITENUTO, pertanto, di:

- approvare la Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2024 della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico - F.I.L.S.E. S.p.A., allegata al presente provvedimento quale sua parte integrante e necessaria, raccomandando il rispetto degli indirizzi definiti con la DGR n. 293/2018 e la DCR n. 25/2023;
- dare mandato al Presidente, o suo delegato, ad approvare la Relazione previsionale 2024 della F.I.L.S.E. S.p.A., in sede di Assemblea di Coordinamento dei Soci / Assemblea dei soci il giorno 7 giugno 2024 ed al Presidente della F.I.L.S.E., o suo delegato, ad approvare le Relazioni previsionali delle società dalla stessa controllate;

Su proposta del Presidente ad interim

Delibera

- di approvare, per le ragioni indicate in premessa, che si intendono integralmente richiamate, la Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2024 della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico - F.I.L.S.E. S.p.A., allegata al presente provvedimento quale sua parte integrante e necessaria, raccomandando il rispetto degli indirizzi definiti con la DGR n. 293/2018 e la DCR n. 25/2023;
- dare mandato al Presidente, o suo delegato, ad approvare la Relazione previsionale 2024 della F.I.L.S.E. S.p.A., in sede di Assemblea di Coordinamento dei Soci / Assemblea dei soci il giorno 7 giugno 2024 ed al Presidente della F.I.L.S.E. S.p.A., o suo delegato, ad approvare le Relazioni previsionali delle società dalla stessa controllate.

Avverso il presente provvedimento è possibile proporre ricorso giurisdizionale al TAR entro 60 giorni o, in alternativa, ricorso amministrativo straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni dalla notifica, comunicazione o pubblicazione dello stesso.