

**FINANZIARIA LIGURE PER LO SVILUPPO ECONOMICO**

**FI.L.S.E. S.p.A.**

**BILANCIO**  
**al 31 dicembre 2020**

Sede Legale in Genova, Via Peschiera, 16  
Capitale Sociale Euro 24.700.565,76 i.v.  
Registro Imprese Genova, Codice fiscale e Partita IVA 00616030102 – R.E.A. 221924

## Organi Sociali

### Consiglio di Amministrazione

*Presidente* Pietro Codognato Perissinotto  
*Consiglieri* Vittorio Bini  
Rosaria Maria Bono  
Ilaria Murmura  
Piero Lazzeri

### Collegio Sindacale

*Presidente* Gioele Alessandro Italiani  
*Sindaci effettivi* Elisabetta Calvi  
Alberto Mangiante

### Direzione Generale

*Direttore* Ugo Ballerini  
*Vice Direttore* Maria Nives Riggio

### Società di Revisione

Deloitte & Touche S.p.A.

### Organismo di Vigilanza

*Presidente* Alessandro Finamore  
*Membri effettivi* Gabriella Galassi  
Raffaella Oldoini

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA  
GESTIONE**

Signori Azionisti,

il 2020 è stato caratterizzato principalmente dall'emergenza COVID nonché dalla prosecuzione degli importanti progetti nati nell'esercizio precedente e delle specifiche iniziative approvate dalla Giunta regionale e gestite da FI.L.S.E. nell'ambito delle proprie finalità istituzionali.

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei diversi Paesi interessati. L'attuale emergenza sanitaria, oltre al grave impatto sociale, sta avendo ripercussioni, dirette e indirette, anche sull'andamento generale dell'economia determinando un contesto di generale incertezza. I primi mesi del 2020 sono stati pertanto caratterizzati anche per la Società dall'emergenza COVID 19, che ha impattato pesantemente sia per quanto riguarda le misure che Regione Liguria ha intrapreso ed intende intraprendere dal punto di vista economico e sociale che per quanto riguarda la propria organizzazione interna.

La pandemia non ha impattato negativamente il bilancio della Società e, data la natura delle attività svolte dalla Società, non si aspettano impatti nel bilancio 2021 anche in considerazione del fatto che Filse non ha alcuna quota di rischio negli interventi in essere realizzati con risorse in gestione da Regione Liguria per le quali, secondo quanto previsto nelle rispettive convenzioni, le eventuali perdite realizzate sarebbero attribuite ai fondi gestiti.

Con riferimento alle misure adottate dalla Regione, si segnala che Filse è stata chiamata a gestire diverse misure sia su fondi rotativi che su contributi a fondo perduto con un incremento di operatività da parte della Società che **ha avuto impatti positivi sulla redditività.**

In relazione invece all'organizzazione e gestione del personale, la Società ha attivato il lavoro da remoto per i propri dipendenti, dando precedenza alle categorie protette e a soggetti con particolari patologie o immunodepressi.

Sono state adottate tutte le misure necessarie per prevenire il rischio ed in linea con i DPCM, le ordinanze regionali ed i protocolli sulla sicurezza firmati dalla Presidenza del Consiglio con i rappresentanti delle categorie produttive e sindacali.

---

In termini di organizzazione societaria e di gruppo è proseguita l'azione di razionalizzazione interna e di gruppo, secondo le linee strategiche regionali e le normative nazionali. In particolare, la normativa nazionale in materia di società a partecipazione pubblica, ed in particolare il D.Lgs. n. 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" (c.d. "Decreto Madia") del 19 agosto 2016, ha introdotto disposizioni volte alla efficiente gestione delle partecipazioni pubbliche ed alla razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica e richiede tuttora a FI.L.S.E. - e alle società del sistema da essa coordinato - una continua riflessione sul ruolo, le attività, l'organizzazione aziendale e del personale, nonché sull'attivazione dei necessari interventi finalizzati all'ulteriore ottimizzazione delle risorse e contenimento dei costi, che vengono effettuati nel rispetto del citato Testo unico e delle specifiche direttive regionali emanate in attuazione dello stesso.

È proseguita l'operatività del **Fondo Strategico Regionale istituito dall'articolo 4 della Legge Regionale 34/2016** "Legge di Stabilità delle Regione Liguria per l'anno finanziario 2017", finalizzato al conseguimento degli obiettivi di cui all'articolo 2 della medesima legge regionale, tramite interventi di supporto finanziario a favore di imprese e di investimenti infrastrutturali, anche di logistica e di mobilità.

Il Fondo, costituito dalla liquidità esistente presso Filse e presso Ligurcapital risultante dalla gestione dei fondi di cui all'Allegato A della legge stessa, viene progressivamente implementato con i successivi rientri nelle disponibilità di Filse e di Ligurcapital della liquidità che si registra sui fondi di cui all'Allegato B della legge stessa, quantificati annualmente in sede di bilancio regionale, al netto di eventuali perdite comportanti l'impossibilità materiale di recupero. La gestione del fondo è assegnata a Filse tramite specifica convenzione sottoscritta in data 4 agosto 2017, fatti salvi i casi di gestione diretta da parte della Giunta regionale degli interventi di cui al comma 11 e 12 del citato art. 4. Le risorse del Fondo possono essere utilizzate, tramite Filse per la concessione di agevolazioni, finanziamenti, cofinanziamenti o garanzia di interventi di altri operatori e/o altre istituzioni, direttamente o per il tramite di specifici veicoli societari, fondi di investimento o altri strumenti finanziari; possono essere utilizzate per consentire l'emissione di strumenti di debito e l'assunzione di finanziamenti, sia da istituzioni comunitarie o nazionali che sul mercato privato; possono essere impiegate per l'assunzione di partecipazioni di minoranza o strumenti finanziari equivalenti in imprese di rilevante interesse regionale in termini di operatività, rilevanza settoriale, livelli occupazionali, entità e fatturato, innovatività, caratterizzate da adeguate prospettive di redditività e con significative prospettive di sviluppo. Le partecipazioni possono essere acquisite anche attraverso veicoli societari o fondi di investimento. Le risorse del Fondo possono essere utilizzate ai fini degli accordi di cui all'articolo 7 della Legge Regionale 1/2016.

Ai sensi della Convenzione Quadro del 4 agosto 2017, FI.L.S.E. nel corso del 2020:

1. ha proseguito nella gestione delle risorse in utilizzo, di cui all'All.B alla Convenzione Quadro, senza soluzione di continuità rispetto alle Convenzioni previgenti;
2. ha proseguito, per quanto ancora necessario, nella gestione delle risorse destinate dalla D.G.R.n.360 del 5 maggio 2017 a specifiche azioni senza soluzione di continuità rispetto al periodo precedente alla istituzione del Fondo strategico;
3. ha proseguito nell'attuazione dei nuovi Interventi di sviluppo imprenditoriale strutturati a fronte degli indirizzi regionali attraverso:
  - ✓ la gestione di misure deliberate dalla Giunta Regionale sulla base degli indirizzi del Comitato Strategico: Finanziamenti per la qualificazione e lo sviluppo dell'offerta turistica (D.G.R.n.661 del 04 agosto 2017), Fondo rotativo per ripristino condizioni di operatività delle imprese danneggiate dagli eventi alluvionali del 24-25 novembre 2016 (D.G.R.n.454 del 17 giugno 2017) e riapertura termini a favore delle imprese colpite da avversità del 10-11-12 dicembre 2017 (D.G.R.243 del 20 aprile 2018), Fondo rotativo per Investimenti a favore di Associazioni Sportive Dilettantistiche (DGR n.488 del 27.06.2017), Finanziamenti per il sostegno e lo sviluppo delle attività delle Cooperative sociali e dei loro Consorzi (D.G.R.n.1015 del 7 dicembre 2017), Finanziamenti per la riqualificazione e lo sviluppo delle strutture ricettive all'aria aperta (D.G.R.n.927 del 17 novembre 2017), Finanziamenti a favore del settore turistico per lo sviluppo di servizi turistici innovativi (D.G.R.n.1022 del 7 dicembre 2017), la strutturazione e avvio del Fondo di garanzia dedicato al sostegno finanziario del circolante per PMI a fronte dell'Emergenza Ponte Morandi (D.G.R. n. 756 19/9/2018), Finanziamenti agevolati per imprese appartenenti settore del piccolo commercio, con priorità rivolta ad aree specifiche di pregio e imprese in possesso dell'istituendo marchio di qualità e Fondo di prestiti rimborsabili dedicato ad interventi a favore dei mercati coperti, identificati come punti di eccellenza del commercio di prossimità (D.G.R. 517 13/7/2018 e DGR 375 10/5/2019), Azioni o strumenti per interventi di equity la cui gestione è stata prevista, con modalità da definire, in capo a Ligurcapital S.p.A..(D.G.R. 517 13/7/2018), Misure di sostegno alle aziende operanti nel settore commerciale, in particolare per finanziamenti rimborsabili a copertura di progetti di investimento e per un'azione di sostegno alla liquidità del sistema commerciale, in particolare per pagamento di fornitori scaduti e di arretrati su retribuzioni dei dipendenti (D.G.R. 374 10/5/2019)".

In relazione all’Emergenza Covid-19, con la D.G.R. 193/2020 sono stati deliberati interventi finalizzati ad attivare specifici strumenti finanziari a supporto della situazione di difficoltà che il tessuto imprenditoriale ligure e per andare incontro alle esigenze di settori fondamentali per l’economia ligure sostenendo le esigenze finanziarie di cassa attraverso i seguenti strumenti:

- ✓ Fondo di garanzia a favore delle micro e piccole imprese del Turismo, Commercio ed Artigianato;
- ✓ Fondo rotativo per la concessione di prestiti rimborsabili per circolante a favore di imprese del commercio ambulante;
- ✓ Fondo rotativo per la concessione di prestiti rimborsabili per circolante a favore di attività imprenditoriali culturali private;
- ✓ Fondo rotativo per la concessione di prestiti rimborsabili per circolante a favore di Associazioni/ Società sportive dilettantistiche.

Inoltre, con la D.G.R. 415/2020, sono stati deliberati interventi volti rafforzamento patrimoniale delle aziende liguri mediante uno strumento di equity/semiequity oltre a strumenti finanziari partecipativi convertibili da destinare al sostegno della liquidità delle start up del territorio regionale (entrambe le misure tramite Ligurcapital S.p.A.); agevolazioni sotto forma di prestiti rimborsabili per sostenere la riconversione e l’ammodernamento di impianti in realtà economiche che abbiano intrapreso la produzione di presidi sanitari per contrastare la diffusione di Covid 19; strumenti volti al sostegno delle cooperative e degli Enti di formazione accreditati.

- ✓ la gestione della partecipazione al Fondo sovregionale “Alpine Growth Investment platform (ALPGIP)” partecipato dal FEI, destinato allo sviluppo delle imprese situate nelle regioni dell’arco alpino, attuata da FI.L.S.E. ai sensi della D.G.R.n.165 del 2017 e D.G.R.906 del 6 novembre 2017;

4. ha proseguito le attività di coordinamento e gestione delle misure e strumenti finanziari in capo a Ligurcapital, in coerenza con la convenzione stipulata con la stessa il 30 novembre 2017;
5. ha proseguito la gestione, anche ai fini degli Accordi di localizzazione di cui all’art.7 della L.R.1/2016, delle attività e interventi di valorizzazione e insediamento di aree a destinazione produttiva, senza soluzione di continuità con le modalità previste dalle rispettive convenzioni dei fondi ex “Art. 6 L.R. 43/1994 nuovo come modificato dall’art. 1 L.R. 47/2006” e ex “Fondo art. 4 comma 1 lettera f) L.R. 33/2002 e s.m.i.”.

FI.L.S.E. inoltre, in attuazione e coerenza con quanto previsto dal comma 16 dell’art.4 della L.R.34/2016, ha supportato Regione nelle sedute del Comitato di Indirizzo del con ruolo tecnico – consultivo e di segreteria tecnica.

Sono proseguite le attività di gestione delle Azioni previste dal **Programma Operativo Regione Liguria cofinanziato dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 2014/2020**, conseguenti all’individuazione di FI.L.S.E. da parte di Regione Liguria quale Organismo Intermedio del Programma. Tale individuazione costituisce il presupposto per l’affidamento della gestione di fondi del Programma e per l’assegnazione e gestione dei relativi bandi.

### **Azione 1.1.3 – Innovazione su ambiti S3**

L’azione ha avuto tre finestre di apertura (due nel corso del 2016 ed una nel 2017), la dotazione complessiva è pari ad euro 20.000.000. Le domande complessivamente presentate sono state 807, solo una parte di esse ha trovato capienza fondi. Nel corso del 2019 si sono chiuse le ultime pratiche rimaste in sospeso e per le domande deliberate positivamente si procede all’attività di monitoraggio delle scadenze previste da bando e si prosegue nell’attività di erogazione per le istanze che pervengono a FI.L.S.E, nonché alle consuete attività di controllo in ufficio ed in loco.

L'attività per l'anno 2020 è stata relativa a:

- gestione ed erogazione delle istanze di erogazione delle agevolazioni concesse (Bando 2016 e 2017);
- verifica di eventuali verbali di sopralluogo effettuati presso le aziende beneficiarie (Bando 2016 e 2017);
- predisposizione eventuali revoche a seguito controlli (Bando 2016 e 2017);
- monitoraggio delle revoche che comportano restituzione dell'agevolazione erogata (Bando 2016 e 2017).

#### **Azione 1.2.4 – Ricerca industriale e Sviluppo sperimentale su ambiti S3.**

L'azione ha avuto due finestre di apertura nel corso del 2016, la dotazione complessiva è pari ad euro 10.000.000. L'attività per l'anno 2021 ha previsto:

- gestione delle eventuali comunicazioni che pervengono dalle imprese;
- gestione ed erogazione delle istanze di erogazione delle agevolazioni concesse;
- eventuale predisposizione di revoche che dovessero rendersi necessarie a seguito di controlli;
- monitoraggio delle revoche che comportano restituzione dell'agevolazione erogata, ed attivazione delle procedure per l'eventuale recupero di tali somme;
- gestione del contenzioso.

#### **Azione 3.1.1 "Agevolazioni a favore delle attività economiche per prevenzione da rischi alluvionali attraverso soluzioni tecnologiche".**

Azione che, con due bandi e alcune proroghe dei termini di presentazione delle domande, è stata aperta fino al 30/12/2016. Le domande complessivamente presentate sono state 596, la dotazione fondi iniziale è stata pari a complessivi euro 10.000.00. Nel corso del 2020 FI.L.S.E ha proseguito nell'attività di liquidazione dei contributi per le imprese beneficiarie che hanno inviato le richieste di erogazione e con le consuete attività di controllo. Sono stati, inoltre, monitorati i tempi di scadenza dei singoli beneficiari per l'ultimazione degli investimenti inviando, nel caso, lettere di sollecito per eventuali disimpegni di Fondi.

#### **Azione 3.1.1 "Aiuti agli Investimenti"**

Azione che a Dicembre 2016 ha visto la presentazione a FI.L.S.E., tramite la modalità bandi on-line, di 1450 domande di agevolazione. La dotazione iniziale messa a disposizione da Regione Liguria ammonta ad euro 40.000.000. Con D.G.R. n. 904 del 6/11/2017 sono state assegnate ulteriori risorse finanziarie per la copertura di tutte le domande presentate il primo giorno di apertura del Bando pari a 1251. Verificato che nel corso del 2018 vi sono state un cospicuo numero di revoche parziali e/o totali e di rinunce ad effettuare l'investimento da parte delle imprese beneficiarie stesse, e che i Fondi a disposizione sono sufficienti a garantire la copertura finanziaria di tutte le domande di agevolazione presentate, nel corso del 2020 si è proceduto, quindi, all'istruttoria e alla concessione di contributi fino all'ultima domanda di agevolazione presentata a valere sul presente Bando. Si è proseguito, altresì, con l'attività di erogazione a favore delle imprese che ne hanno fatto richiesta e con le consuete attività di controllo e di monitoraggio dei tempi di scadenza e di ultimazione dei piani di investimento.

#### **Azione 3.1.1 "Aiuti agli Investimenti" – Zone alluvionate 24 e 25 Novembre 2016**

La presentazione delle domande è avvenuta dal 3 al 16 ottobre 2017, limitatamente alle imprese che hanno subito danni, segnalati alla C.C.I.A.A. competente, a seguito degli eventi meteorologici del 24 e 25 Novembre 2016 e che non abbiamo presentato domanda di agevolazione sul primo bando. La dotazione pari ad euro 3.000.000, deliberata con D.G.R. n. 455 del 7/06/2017, deriva dalle economie che si sono avute nei due bandi

Azione 3.1.1 "Agevolazioni a favore delle attività economiche per prevenzione da rischi alluvionali attraverso soluzioni tecnologiche".

### **Azione 3.3.2 "Interventi a sostegno delle produzioni audiovisive"**

La Giunta regionale ha approvato con deliberazione del 4 luglio 2017, il bando "Interventi a sostegno delle produzioni audiovisive" nell'ambito dell'azione 3.3.2 Asse 3 - Competitività delle imprese, del Po Fesr Liguria 2014-2020.

L'obiettivo del bando è favorire la crescita delle imprese di produzione locali attraverso il sostegno allo sviluppo di progetti e alla produzione audiovisiva e all'attrazione di imprese nazionali e internazionali di produzione cinematografica e audiovisiva.

La Giunta regionale ha approvato con deliberazione n. 891 del 31 ottobre 2018, il secondo bando "Interventi a sostegno delle produzioni audiovisive" e con una dotazione pari ad 1.000.000 di Euro ripartita tra le 2 sottomisure (20% per Sviluppo e 80% per Produzione). Nel corso del 2020 tutte le pratiche sono state esaminate per quanto riguarda la concessione delle agevolazioni richieste.

La Giunta regionale ha approvato con deliberazione del 5 agosto 2020, il terzo bando "Interventi a sostegno delle produzioni audiovisive" e con una dotazione pari a 500.000 Euro. Il bando ha avuto come termini di presentazione delle istanze dal 20 ottobre al 23 ottobre 2020 durante il quale sono state presentate 14 domande per un importo totale richiesto di Euro 1.656.167,20.

### **Azione 1.2.4 "POLI di Ricerca e innovazione"**

Con D.G.R. n. 699 del 4/08/2017 è stato approvato il bando relativo alla Misura 1.2.4 "Supporto alla realizzazione di progetti complessi di attività di ricerca e sviluppo per le imprese aggregate ai Poli di Ricerca e Innovazione". Trattasi di contributi a fondo perduto. La presentazione delle domande di agevolazione è avvenuta tra il 2/11/2017 e il 14/11/2017. Le domande presentate a FI.L.S.E. sono state 58. La dotazione Fondi complessiva distribuita per 3 aree tematiche è pari ad Euro 10.000.000.

Con D.G.R. n. 138 del 28/02/2020 è stato approvato un nuovo bando relativo alla Misura 1.2.4 "Supporto alla realizzazione di progetti complessi di attività di ricerca e sviluppo per le imprese aggregate ai Poli di Ricerca e Innovazione". Trattasi di contributi a fondo perduto. La presentazione delle domande di agevolazione è avvenuta tra il 07/07/2020 e il 21/07/2020. Le domande presentate a FI.L.S.E. sono state 96 per un importo totale richiesto di euro 61.811.776. La dotazione Fondi complessiva è pari ad euro 10.000.000. Nel corso del 2020 sono stati selezionati i referee a cui affidare l'esame di merito dei progetti e sono iniziate le istruttorie formali delle domande.

### **Azione 1.2.4 "POLI di Ricerca e innovazione"**

Con D.G.R. n. 699 del 4/08/2017 è stato approvato il bando relativo alla Misura 1.2.4 "Supporto alla realizzazione di progetti complessi di attività di ricerca e sviluppo per le imprese aggregate ai Poli di Ricerca e Innovazione". Trattasi di contributi a fondo perduto. La presentazione delle domande di agevolazione è avvenuta tra il 2/11/2017 e il 14/11/2017. Le domande presentate a FI.L.S.E. sono state 58. La dotazione Fondi complessiva distribuita per 3 aree tematiche è pari ad Euro 10.000.000.

Con D.G.R. n. 138 del 28/02/2020 è stato approvato un nuovo bando relativo alla Misura 1.2.4 "Supporto alla



realizzazione di progetti complessi di attività di ricerca e sviluppo per le imprese aggregate ai Poli di Ricerca e Innovazione". Trattasi di contributi a fondo perduto. La presentazione delle domande di agevolazione è avvenuta tra il 07/07/2020 e il 21/07/2020. Le domande presentate a FI.L.S.E. sono state 96 per un importo totale richiesto di euro 61.811.775,97. La dotazione Fondi complessiva è pari ad euro 10.000.000. Nel corso del 2020 sono stati selezionati i referee a cui affidare l'esame di merito dei progetti e sono iniziate le istruttorie formali delle domande.

### **Azione 3.7.1 "Sostegno all'avvio e rafforzamento di attività imprenditoriali che producono effetti socialmente desiderabili e beni pubblici".**

L'azione ha avuto assegnata una dotazione complessiva pari ad euro 4.000.000,00. Con D.G.R. n. 183 del 23/03/2018 sono state approvate le Modalità Attuative, le domande di agevolazione presentate sono state 74. Nel corso del 2019 si è proceduto a istruire le ultime domande di agevolazione presentate e non ancora deliberate nel 2018 e, successivamente, su richiesta delle imprese beneficiarie ad erogare le agevolazioni richieste ed a effettuare i relativi controlli.

### **Azione 1.2.4 Riapertura bando ricerca per interventi nell'area di crisi complessa del Savonese.**

La Giunta regionale ha approvato, con deliberazione del 18/01/2019, la riapertura dei termini per la presentazione delle domande a valere sul bando approvato con deliberazione n. 164/2016, nell'ambito dell'Asse 1 - Azione 1.2.4 - *Supporto alla realizzazione di progetti complessi di attività di ricerca e sviluppo su poche aree tematiche di rilievo e all'applicazione di soluzioni tecnologiche funzionali alla realizzazione delle strategie di S3 del POR FESR 2014-2020.*

La dotazione complessiva è pari ad euro 3.500.000, ripartita tra due finestre di apertura dei termini per la presentazione delle domande.

Nel corso del 2020, con prosecuzione nel 2021, l'attività svolta e prevista riguarda la:

- gestione di eventuali richieste di proroga dei termini per completare l'investimento;
- gestione ed erogazione delle istanze di erogazione delle agevolazioni concesse;
- gestione delle eventuali comunicazioni che pervengano dalle imprese;
- verifica di eventuali verbali di sopralluogo effettuati presso le aziende beneficiarie;
- eventuale predisposizione di revoche che dovessero rendersi necessarie a seguito di controlli.

### **Azione 3.1.1 "Aiuti agli Investimenti" Digitalizzazione imprese entroterra**

Nel corso del 2020 la Giunta regionale ha deliberato una misura consistente nella digitalizzazione delle MPMI operanti nei comuni non costieri. Le domande sono state presentate nel corso del primo semestre ed è iniziata e conclusa nell'anno l'attività istruttoria di tutte le domande (n. 206) pervenute a valere sul bando.

### **Azione 3.1.1 "Aiuti agli Investimenti" Digitalizzazione MPM imprese**

Nel corso del 2020 la Giunta regionale ha deliberato una misura per l'attenuazione dell'emergenza Covid consistente nella digitalizzazione delle MPMI e l'incentivazione dello smart working da parte delle imprese. Le domande sono state presentate nella prima decade di maggio ed è iniziata subito l'attività istruttoria delle

domande pervenute a valere sul bando (n. 3.299).

La Giunta regionale ha successivamente deliberato l'apertura di una seconda edizione del bando per permettere alle imprese con codici di attività non ammissibili sul primo bando di usufruire anch'esse di agevolazioni per le finalità sopra indicate. Le domande sono state presentate nel corso di settembre ed è iniziata subito l'attività istruttoria delle domande pervenute a valere sul bando (n. 428)

#### **Azione 3.1.1 "Aiuti agli Investimenti" Adeguamento processi produttivi**

Nel corso del 2020 la Giunta regionale ha deliberato una misura per l'attenuazione dell'emergenza Covid consistente nel favorire le imprese, attraverso l'adeguamento dei processi produttivi, ad operare investimenti in acquisto di DPI, adeguamento che favoriscano il distanziamento sociale. Le domande sono state presentate nell'ultima decade di maggio ed è iniziata subito l'attività istruttoria delle domande pervenute a valere sul bando (n. 2.269).

Le domande sono state presentate nel corso di settembre ed è iniziata subito l'attività istruttoria delle domande pervenute a valere sul bando (n. 124)

#### **Azione 3.1.1 "Aiuti agli Investimenti" Adeguamento luoghi di lavoro e processi produttivi delle Associazioni di categoria**

Nel corso del 2020 la Giunta regionale ha deliberato una misura per l'attenuazione dell'emergenza Covid a favore delle da parte delle Associazioni di Categoria consistente nel favorire la digitalizzazione e l'incentivazione dello smart working, l'adeguamento dei processi produttivi, ad operare investimenti in acquisto di DPI, adeguamenti per favorire il distanziamento sociale .... Le domande sono state presentate durante il mese di ottobre ed è iniziata subito l'attività istruttoria delle domande pervenute a valere sul bando (n. 8).

#### **Azione 3.2.1 - Zona Franca Urbana di Ventimiglia**

Con DGR n. 376 del 10/05/2019 sono stati approvati i "Criteri per la definizione dell'ammissibilità e finanziabilità delle operazioni" relative all'Azione 3.2.1 del POR FESR 2014-2020 "Interventi di sostegno ad aree territoriali colpite da crisi diffusa delle attività produttive, finalizzati alla mitigazione degli effetti delle transizioni industriali sugli individui e sulle imprese" relativamente a interventi di sostegno alla ZFU di Ventimiglia destinando una dotazione finanziaria al bando pari a 4.000.000 di euro. Durante l'anno 2020 sono state istruite e deliberate tutte le 79 domande pervenute sul bando.

Sono proseguiti durante tutto l'anno e potenziati con una progressiva articolazione di attività gli strumenti, **progetti ed iniziative a supporto della creazione di impresa.**

E' in fase di conclusione la misura, nell'ambito del POR FSE 2014/2020, denominata "**Start & Growth Liguria**". Sono state inoltre nuovamente organizzate iniziative specifiche quali la **SmartCup Liguria** - la business plan competition ligure, parte del PNI nazionale - e altre iniziative e strumenti in collaborazione con le diverse istituzioni locali e nazionali anche attraverso protocolli di intesa al fine di promuovere e sostenere la creazione e lo sviluppo di imprese innovative avviate da docenti, ricercatori, dottorandi e assegnisti universitari, al fine di valorizzare le tecnologie, i brevetti e le conoscenze.

E' proseguita la gestione dei due **incubatori di Genova Campi**, in proprietà, e di Savona Porto - palazzina ex Omsav - in concessione demaniale fino al 2019, che ospitano complessivamente circa 44 imprese incubate ed un saldo in equilibrio tra imprese ammesse ed imprese che hanno terminato il periodo di incubazione.

Anche rispetto a tale filone di attività è stata coordinata la **sinergia operativa e funzionale con Ligurcapital**,

in particolare relativamente agli strumenti per la partecipazione al capitale delle start up.

In particolare è proseguita la gestione dello strumento finanziario attuato da Ligurcapital S.p.A., ai sensi della Legge regionale n. 34/2016 Fondo strategico regionale, per sostenere la crescita e lo sviluppo delle imprese e contribuire al miglioramento dell'efficienza del mercato dei capitali.

Nel corso dell'anno 2020, per finalità legate alla situazione emergenziale COVID-19, ai sensi degli indirizzi del Comitato del Fondo Strategico del 30 aprile 2020 approvati con D.G.R. 445/2020 sono state riprogrammate e destinate risorse del Fondo Strategico regionale per:

- una misura con dotazione di Euro 14.500.000 per il sostegno alle PMI liguri per affrontare l'emergenza Covid-19 attraverso operazioni di rafforzamento patrimoniale per la sostenibilità economico-finanziaria ed industriale con:
  - investimenti di "micro-equity" attraverso la sottoscrizione di aumenti di capitale al valore nominale fino a detenzione di una partecipazione massima del 49,9% del capitale sociale;
  - investimenti di "semi-equity" attraverso la sottoscrizione di prestiti obbligazionari e/o altri strumenti finanziari partecipativi ("SFP o Titoli di debito"), con possibile trasformazione in equity, fino a detenzione di una partecipazione massima del 49,9% del capitale sociale.

La misura prevede anche investimenti "Distressed" in acquisizioni di Aziende ovvero Rami di Aziende di realtà liguri in situazione di crisi conclamata o senza la possibilità di continuità aziendale.

- una misura "WE START UP" con dotazione di Euro 1.500.000 per il sostegno alle Start Up per affrontare l'emergenza Covid-19 attraverso operazioni di rafforzamento patrimoniale, traguardando l'avviamento o la prosecuzione dell'attività, proseguendo il proprio percorso di crescita per entrare nella fase di evoluzione e di consolidamento sul mercato con investimenti di "semi-equity" attraverso la sottoscrizione di prestiti obbligazionari e/o altri strumenti finanziari partecipativi ("SFP"), con possibile trasformazione in equity. La dotazione in prima applicazione è ripartita come di seguito:
  - plafond A Euro 450.000 dedicata alle Start Up Innovative ai sensi dell'art 25 del D.L.179/2012;
  - Plafond B Euro 1.050.000 dedicata alle Start Up che implementano modelli di innovazione di processo e di prodotto.

Dal punto di vista dello sviluppo economico del territorio continuano ad avere particolare rilievo le azioni per favorire la localizzazione delle imprese sul territorio ligure, anche in vista degli Accordi di Localizzazione di cui all'art.7 della L.R.1/2016. FI.L.S.E. ha proseguito – senza soluzione di continuità – le attività di gestione di fondi per **l'acquisto di aree e fabbricati ad uso produttivo**, confluiti nell'Allegato B del Fondo Strategico di cui al comma 2 dell'art.4 della L.R.34/2016. In particolare sono proseguite le attività relativamente alle aree ex Enel della Spezia, ex Metalli e derivati di Arcola, Quartaie nel Comune di Cicagna, Pertite nei Comuni di Millesimo e Cengio ed all'edificio industriale di Boetola a Sarzana. L'operatività è coerente con quanto previsto con l'art.3 della L.R.30 del 28 dicembre 2017 che ha regolamentato organicamente le finalità e l'operatività su tali immobili, prevedendo che gli stessi siano destinabili all'insediamento di imprese di micro, piccola, media e grande dimensione che svolgano attività di produzione o di servizi alla produzione. E' stato inoltre previsto dalla legge che gli immobili siano venduti alle imprese o messi a disposizione delle stesse – a prezzi di mercato - con modalità flessibili quali l'affitto, la concessione o altro titolo di diritto d'uso, anche con diritto di riscatto, che da un lato perseguano il rientro finanziario del Fondo e dall'altro favoriscano lo sviluppo temporale della sostenibilità economico-finanziaria delle iniziative imprenditoriali. Resta ferma la cessione delle opere di urbanizzazione agli enti pubblici di competenza, ove previste nell'ambito degli insediamenti sviluppati. Il Fondo strategico viene implementato dai rientri di spettanza derivanti dalle operazioni sulle

aree, ivi incluse le eventuali plusvalenze di competenza. Nel caso si verificano minusvalenze, le stesse, per quanto di competenza del Fondo, costituiscono perdite a carico del Fondo medesimo, da accertarsi ai sensi dell'articolo 4, comma 5, della l.r. 34/2016 e successive modificazioni e integrazioni.

Sempre nell'ambito degli strumenti territoriali di sviluppo economico sono proseguite le attività di supporto ai progetti di ricerca e nuovi insediamenti del Parco Tecnologico Val Bormida.

Sono inoltre proseguite attività **finalizzate ad interventi ed azioni di rilevanza strategica regionale**, fra i quali:

- a) l'assistenza a Società per Cornigliano con compiti di tenuta contabile, controllo e approvvigionamento finanziario, monitoraggio e rendicontazione, nell'ambito dell'attuazione dell'intervento di riqualificazione delle aree siderurgiche ex ILVA;
- b) la collaborazione con la Direzione Regionale per i Beni Culturali e Paesaggistici della Liguria, per la predisposizione del Piano di Gestione del Sito UNESCO "Portovenere, Cinque Terre e le Isole Palmaria, Tino e Tinetto. Le modalità e le fasi attuative del programma di valorizzazione dell'Isola Palmaria sono coordinate da una Cabina di regia coadiuvata da un Tavolo tecnico presieduto dal Comune di Porto Venere e di cui FI.L.S.E. svolge il ruolo di segreteria tecnica.
- c) azioni volte alla riqualificazione di ambiti urbani e di realizzazione di interventi di social housing;
- d) le operazioni a supporto di Regione ai fini dello sviluppo degli interventi di interesse strategico pubblico nell'ambito del Parco Scientifico e Tecnologico degli Erzelli, con specifico riferimento all'insediamento del CHT e dell'incubatore di IIT, nonché della nuova sede del Polo di Ingegneria della Scuola Politecnica dell'università di Genova.

Quali ulteriori azioni di supporto all'imprenditorialità e di rafforzamento del tessuto imprenditoriale locali sono proseguite nel corso del 2020 le **attività di gestione e supporto di progetti europei**. In tal senso FI.L.S.E. promuove ed aderisce, partecipando direttamente in qualità di capofila o di partner alle call emanate a valere sui diversi programmi dall'UE, o fornendo assistenza tecnica ai competenti uffici regionali nella redazione di progetti, supporto alla identificazione e gestione del partenariato e attuazione di azioni specifiche.

Oltre ai progetti europei in tema di supporto allo sviluppo e/o creazione di impresa già avviati (FRISTART – – FRINET 2 –REBORN), nel corso dell'anno FI.L.S.E. è stata incaricata di supportare Regione nella gestione dei Progetti OPERA , CLIP, TURISICO, BIODIVALP, SME4Smartcities, IPMED, MARE, IOFORMOSMART, SMARTATTIVO.

E' proseguita e si sta ampliando significativamente l'attività a favore del terzo settore, delle famiglie e delle persone fisiche e in generale per interventi in campo sociale quali:

- Assistenza tecnica a Regione Liguria sulle attività di Cooperazione territoriale e allo sviluppo;
- Misure a sostegno degli Enti di Formazione;
- Misura a sostegno delle Cooperative Sociali;
- Misura a sostegno delle Associazioni Sportive Dilettantistiche;
- Misura a sostegno delle Associazioni Sportive Dilettantistiche e delle Società Sportive Dilettantistiche a r.l.

Nel 2020 è inoltre proseguita la gestione dei seguenti strumenti e delle relative disposizioni di pagamento:

- Fondo per il “diritto al lavoro dei disabili”;
- Fondo Regionale per la Non Autosufficienza;
- Fondo per le Gravissime Disabilità;
- Contributi a chemioterapici per parrucche;
- Contributo di solidarietà per le gravi disabilità;
- Fondo “Progetti di vita indipendente”;
- Fondo per l’erogazione dei benefici del “dopo di noi”;
- Fondo per la “conciliazione dei tempi di vita e di lavoro”;
- Fondo per i contributi ai piccoli comuni che gestiscono strutture ricettive per minori;
- Fondo per le “associazioni di promozione sociale”
- Bando per l’efficienza energetica di strutture sociali

A questi nel 2021 si aggiungerà il beneficio c.d. dei “caregiver” con la medesima operatività connessa con R.L., Alisa e i Distretti Sociosanitari che vede la nostra società quale Ente pagatore.

E’ proseguita inoltre la gestione dei seguenti strumenti per i quali è previsto il rilascio di garanzie fidejussorie:

- Fondo Garanzia Locazioni;
- F.I.R. - Prestiti d'onore;
- Legge Regionale n. 30 del 2008 - Fondo Lavoratori CIGS, Amianto e Stipendi (art. 49, 49bis e 49bis c.4bis).

Le iniziative a sostegno dell’Economia Sociale, identificabile con i soggetti economici facenti parte del no-profit, sono rivolte sia ad Enti di Formazione che all’Economia Sociale propriamente detta, sulla base delle seguenti direttrici di intervento:

1. per Agenzie Formative con interventi mirati a sostenere l’intero comparto mediante l’impiego di fondi di rotazione sia per le necessità finanziarie a breve termine che per le esigenze di investimento;
1. a sostegno dell'economia sociale, non solo con i progetti elencati, ma interagendo con i soggetti del mondo dell’economia sociale e rimanendo a disposizione di Regione per lo sviluppo di programmi strategici verso questo importante sistema di imprese.

Nel 2020 sono proseguite le gestioni di bandi per il sostegno delle famiglie nell’ambito dei servizi badanti baby sitter e bobus bebè, il primo ha visto una nuova edizione del bando in settembre mentre il secondo sarà replicato nei primi mesi del 2021.

A questi cui si sono affiancate molteplici azioni dettate anche dalla situazione pandemica, ricordiamo:

- Bonus centri estivi;
- Bonus scuole paritarie Covid- 19;
- Contributo straordinario alle famiglie per la sospensione dei servizi scolastici – Covid 19;
- Contributi alle famiglie per l’attrezzatura informatica – scuole statali;

- Contributi alle famiglie per l'attrezzatura informatica – scuole paritarie;
- Contributi alle famiglie per l'attrezzatura informatica – organismi formativi;
- Contributi alle famiglie per l'attrezzatura informatica – beneficiari con disabilità;
- Contributi alle famiglie per l'assistenza domiciliare dei disabili;
- Bando per i lavoratori mense scolastiche;
- Bando per i lavoratori del comparto dello spettacolo;
- Bonus trasporto in sicurezza.

Sono proseguite le attività connesse alla **riforma del trasporto pubblico locale di Regione Liguria**.

In particolare sono state svolte le attività di monitoraggio finanziario e l'effettuazione dei necessari adempimenti per la gestione delle risorse e del finanziamento sottoscritto con Banca Nazionale del Lavoro S.p.A., in attuazione dell'Accordo di Programma sottoscritto da FI.L.S.E. in data 15 ottobre 2014 con Regione Liguria, I.R.E. e le Aziende di trasporto, relativo all'operazione regionale di acquisto automezzi per il trasporto pubblico locale su gomma. FILSE, a valere sulle rate pluriennali dei fondi di cui all'art. 6 della L.R. 62/2009, su mandato di Regione Liguria in data 1 marzo 2016 ha stipulato con BNL S.p.A. il Contratto di Finanziamento e l'atto di cessione di crediti delle quote annue delle risorse della L.R. 62/2009 dall'anno 2017 all'anno 2029 da destinarsi al pagamento del prezzo di vendita (al netto della quota corrispondente all'IVA) dei mezzi acquistati dalle Aziende di TPL. A fronte dell'erogazione delle risorse da parte della banca, FI.L.S.E. ha proceduto a fornire alle Aziende TPL la provvista finanziaria per il pagamento e la relativa consegna dei nuovi mezzi.

Sempre con riferimento alla riforma del trasporto pubblico locale, FILSE ha proseguito nel 2020 le attività relative alla gestione del fondo finalizzato all'efficientamento del servizio delle Aziende di Trasporto.

---

È proseguita l'attività di **assistenza logistica, legale ed amministrativa prestata a favore delle società controllate**.

Si segnala infine la rilevante attività svolta dalla Società per la **gestione del patrimonio immobiliare disponibile**, detenuto a titolo di proprietà, locazione e/o concessione demaniale. Tale attività è svolta sia sotto il profilo della ordinaria e straordinaria amministrazione, sia rispetto all'efficientamento della gestione ed al contenimento generale dei costi. È proseguita in tal senso la gestione: dell'immobile di via D'Annunzio 109/111, di proprietà diretta della FI.L.S.E. dal 2012, interamente locato alla Regione Liguria; della locazione del sesto e settimo piano del Palazzo di Piazza De Ferrari 1, ove hanno sede la Direzione e Presidenza della Società; dell'immobile di Via Peschiera 14, adiacente alla sede legale della società sita in Via Peschiera 16 in immobile di proprietà.

È proseguita l'ordinaria amministrazione dell'immobile Palazzo Celesia sito in Genova, Via Assarotti 40, acquistato a fine 2014 nell'ambito di accordi istituzionali raggiunti per affrontare la ristrutturazione di ATP Esercizio. Nel corso dell'esercizio 2015 è stato predisposto il progetto preliminare dell'intervento di ristrutturazione funzionale all'ottenimento delle autorizzazioni necessarie da parte degli enti competenti, elaborato da I.R.E. S.p.A. nel 2015, compresa l'istanza presso i competenti uffici della Soprintendenza. Si è in attesa di avviare l'intervento complessivo di ristrutturazione, che ha un costo stimato di circa 2,8 milioni di

Euro e che si prevede possa essere realizzato in circa due anni a partire dalla fase di avvio delle procedure per l'affidamento dei lavori.

Si evidenzia, inoltre, che la deliberazione del Consiglio regionale n. 33 del 17 dicembre 2019 nell'ambito degli "Interventi sulle partecipazioni societarie regionali" conferma, in un paragrafo dedicato alla "Razionalizzazione della gestione immobiliare", l'esigenza rappresentata da FI.L.S.E. di unificare in un'unica sede gli uffici operativi della capogruppo e quelli delle società in house, anche attraverso la valorizzazione edilizia del patrimonio immobiliare di proprietà, anche in considerazione dello stato conservativo degli immobili, con la specificazione che tale processo dovrà integrarsi con la razionalizzazione ed ottimizzazione logistica degli uffici regionali.

È proseguita infine l'attività di gestione immobiliare ed amministrativa degli incubatori: Genova Campi, acquisito a titolo di proprietà in esito alla fusione per incorporazione della BIC Liguria S.p.A. in data 25 maggio 2012, e Savona Porto - palazzina ex Omsav, in concessione demaniale fino al 2019, con riferimento alla gestione ordinaria e straordinaria degli stessi ed alla gestione amministrativa derivante dall'attività di incubazione ed insediamento di imprese. Si segnala che a seguito dell'incendio che ha coinvolto l'adiacente sede dell'Autorità Portuale l'incubatore di Savona ospita presso i propri uffici buona parte del personale dipendente dell'Autorità. A fronte di tale esigenza sono state ridefinite le pattuizioni contrattuali circa le modalità e scadenze della concessione dell'immobile e sottoscritti gli accordi con l'Autorità di Sistema del mar Ligure occidentale per la gestione del BIC di Savona. L'Autorità ha rilasciato a FI.L.S.E. la concessione demaniale mediante licenza per l'occupazione del BIC, con efficacia fino al 31 dicembre 2022 contestualmente sospendendola, limitatamente alla porzione di circa mq 3.197 oltre a circa mq. 1.128 destinati a parcheggio, sino al 31 dicembre 2021, in ragione dell'occupazione di urgenza effettuata in tali spazi a seguito dell'incendio che ha colpito nell'autunno 2018 la sede di AdSP stessa, adiacente al BIC. Sono state definite dunque le idonee pattuizioni contrattuali che regolamentano gli impegni di ciascuna delle Parti in merito all'utilizzo comune del BIC.

L'operatività sopra descritta ha generato ricavi per complessivi Euro 10,1 milioni (erano Euro 8,4 milioni nell'esercizio precedente) come meglio dettagliati nella descrizione della Nota Integrativa relativamente alla voce di conto economico "A - Valore della Produzione".

A fine esercizio 2020 la struttura dedicata all'attività si componeva di 67 unità a tempo indeterminato, di cui 4 dirigenti ed un Direttore Generale, 11 unità a tempo determinato oltre a due unità in distacco da RETEFIDI e a una unità in distacco (al 50%) da Liguria Ricerche. Nel 2020 ha conteggiato complessivamente 14.483,15 giornate/uomo e si è concentrata in particolar modo sulla gestione del Fondo Strategico, delle misure a sostegno di famiglie e imprese in relazione all'emergenza Covid 19 e su obiettivi di spesa, secondo quanto richiesto da Regione Liguria.

Nell'esercizio 2020 sono stati gestiti oltre 100 Fondi e sottofondi per un ammontare complessivo di 359,9 milioni di Euro (325,4 milioni nel 2019). L'attività di gestione dei fondi nell'esercizio 2020 ha dato complessivamente luogo a 38.528 deliberazioni di assegnazione di agevolazioni per un importo complessivo di Euro 69,1 milioni di Euro.

Per l'attività di gestione dei vari fondi affidati si fa riferimento alla tabella che segue.

**FONDI GESTITI F.L.L.S.E. S.p.A. 31 dicembre 2020**

Euro milioni						
	(a)	(b)	(c)	(d)	(a+b+c+d)	(a+b)
	Valore Iniziale	Ricevuti, restituiti, trasferiti (incl. proventi netti)	Erogati	Compensi F.L.L.S.E. e rimborsi spese prelevati	Saldo al	TOTALE
	1.1. 2020	nell' anno 2020	2020	2020	31.12.2020	Fondi complessivamente gestiti
<b>FONDI DEPOSITO PER GARANZIA CONFIDI</b>	20,8	-0,4	-1,4	0,0	18,9	20,4
<b>FONDI DOCUP 1994-1999</b>	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
<b>FONDI ECONOMIA SOCIALE</b>	13,9	72,5	-55,4	0,0	31,0	86,5
<b>FONDI TERRITORIALI, ENTI PUBBLICI, PROGETTI SPECIALI ECC.</b>	21,0	1,1	-4,8	-0,2	17,1	22,1
<b>FONDI COMUNE DI GENOVA</b>	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0
<b>AGEVOLAZIONI ALLE IMPRESE</b>	116,4	27,4	-14,7	-1,4	127,8	143,9
<b>FONDI DESTINATI (AREE)</b>	12,1	0,1	-0,3	0,0	11,9	12,2
<b>FONDO STRATEGICO REGIONALE</b>	50,8	10,3	-0,2	-2,3	58,6	61,1
<b>CONTRIBUTI A FAVORE DI FILSE</b>	3,6	0,3	-0,7	0,0	3,3	4,0
<b>ALTRO</b>	2,3	1,9	-0,2	0,0	4,0	4,2
<b>PATRIMONIO FILSE</b>	3,0	0,2	-0,2	-0,1	2,9	3,2
<b>TOTALE</b>	<b>246,5</b>	<b>113,5</b>	<b>-78,0</b>	<b>-3,9</b>	<b>278,0</b>	<b>359,9</b>

Per quanto concerne la situazione di tesoreria, a fine esercizio i Fondi Amministrati disponevano di liquidità e titoli per 179,1 milioni di Euro, così suddivisi:

- 39,3 milioni a favore di garanzie a Confidi e fondi di pagamento per l'economia sociale e per la sanità;
- 16,1 milioni per la gestione di specifici Fondi destinati agli interventi di finanza di progetto, edilizia e riqualificazione urbana, sviluppo dei distretti e filiere produttive, enti pubblici;
- 0,1 milioni vincolati ai programmi promossi dal Comune di Genova a valere sulla L.266/1997;
- 0,1 milioni di fondi residuali Docup 94/99;
- 94,5 milioni destinati al sostegno delle piccole e medie imprese liguri;
- 1,2 milioni destinati alle Aziende del TPL per acquisto mezzi ed efficientamento del servizio.
- 27,8 milioni destinati al Fondo Strategico Regionale.

L'esercizio 2020 della Vostra Società si è concluso con un'utile di Euro 271.544, consuntivato dopo aver operato ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.082.450 e registrato imposte correnti e anticipate (IRES e IRAP) a carico dell'esercizio per Euro 226.339.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nelle sedi di:



- Genova: via Peschiera,14/16 (sede Legale) e Piazza De Ferrari 1 -6° piano (Presidenza e Direzione Generale), Via Greto di Cornigliano, 6r (incubatore di impresa)
- Savona: ex palazzina OMSAV (incubatore di impresa)
- La Spezia: Via Privata OTO, 3/5
- Imperia: Via T. Schiva, 29

Per quanto concerne le poste sopra evidenziate, si rinvia alle note di commento riportate nelle corrispondenti voci della Nota Integrativa al Bilancio.

L'impostazione del bilancio adottata dal Vostro Consiglio di Amministrazione fa sì che il saldo netto di oneri e proventi (negativo per l'esercizio 2020 di Euro 104.851) conseguito dalla gestione dei fondi di riserva di cui alle L. R. n. 43/94, artt. 6 e 14, e L. R. n. 29/95, venga a fine esercizio rilasciato dal fondo a riserva tassata. Conseguentemente, il risultato d'esercizio si esplicita come segue:

Risultato d'esercizio prima dello storno dei risultati di competenza dei fondi contribuiti iscritti a riserva	Euro	166.693
Accantonamento al Fondo riserva contribuiti regionali ex L. R. n. 29/1995 per incremento netto di gestione	Euro	-725
Rilascio del Fondo riserva contribuiti regionali ex L.R. n. 43/94, art. 6 per decremento netto di gestione	Euro	90.145
Rilascio del Fondo riserva contribuiti regionali ex L.R. n. 43/94, art. 14 per decremento netto di gestione	Euro	15.431
Utile d'esercizio	Euro	271.544

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2497 bis ultimo comma c.c. si comunica che la Società ha avuto rapporti di natura economica e finanziaria con società controllate facenti parte del gruppo FI.L.S.E. ovvero società soggette all'attività di direzione e coordinamento di FI.L.S.E.; trattandosi di operazioni tra società in house tramite FI.L.S.E. di Regione Liguria o detenute su mandato o indirizzo regionale, tali operazioni sono valorizzate tenendo conto del recupero dei costi sostenuti nelle prestazioni svolte, a prescindere da valori di mercato.

Complessivamente al 31 dicembre 2020 l'ammontare dei crediti ordinari verso le società controllate e/o che sono soggette all'attività di "controllo analogo" è pari ad euro 540 mila, cui si aggiungono euro 978 mila per prestiti fruttiferi concessi ed euro 47.434 mila per fondi amministrati o di riserva propria affidati in gestione. Il totale dei risconti attivi infragruppo ammonta ad euro 30 mila. Nei crediti per fondi amministrati si rilevano Euro 4.292 mila derivanti dall'anticipazione di cassa nei confronti di ALISA relativamente ai fondi per la non autosufficienza, per la SLA e per i progetti di vita indipendente. I debiti al 31 dicembre 2020 verso le società controllate e/o che sono soggette all'attività di "controllo analogo" ammontano ad Euro 1.627 mila. I ricavi, con i proventi, ed i costi al 31 dicembre 2020 verso le società controllate e/o che sono soggette all'attività di "controllo analogo" ammontano rispettivamente ad Euro 234 mila e ad Euro 1.620 mila; in relazione a questi ultimi occorre evidenziare che: i costi indicati verso I.R.E. contengono Euro 152 mila per assistenza tecnica ai bandi, Euro 327 mila ai sensi dell'art. 11 L.R. 34/16; i costi indicati verso Ligurcapital sono relativi, per Euro 958 mila, ai corrispettivi spettanti, incluse spese esterne, ai sensi della Convenzione FI.L.S.E. – Ligurcapital del 30/11/2017 per l'attività svolta sul Fondo Strategico Regionale.

Si illustra nella tabella qui di seguito il dettaglio articolato per società:

RAPPORTI CON SOCIETA' DEL GRUPPO F.I.L.S.E. al 31 dicembre 2020

	CREDITI					DEBITI			CONTO ECONOMICO		
	fatt.	CFE	finanzia- mento	Interessi su Prestito	Altri crediti	fatt.	FFR	fondi amministrati Riserva propria	RICAVI	PROVENTI	COSTI
Liguria Patrimonio	-	42.640	-	-	-	-	-	-	41.560	-	-
Ligurcapital	-	77.402	-	-	34.920.931	-	865.672	-	47.459	258	969.702
Liguria Digitale	-	-	-	-	-	156.214	132.813	-	-	-	-
I.R.E.	-	56.780	200.000	289	-	-	462.946	-	54.620	289	631.455
P.T.V.B.	3.858	6.817	655.000	13.895	-	-	-	-	-	2.275	10.000
Liguria Ricerche	203.534	30.280	100.000	8.934	-	-	9.244	-	28.120	144	9.244
Liguria International	65.652	53.216	-	-	-	-	-	-	59.056	-	-
Società per Cornigliano	-	114.994	-	-	-	-	-	-	123.327	-	-
ALISA	-	-	-	-	4.292.469	-	-	1.570.604	-	-	-
Cairo Reindustria	155.520	-	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Rete Fidi Liguria	-	-	-	-	8.221.020	-	64.571	-	-	2.131	71.798
S.P.E.I.	-	-	8.450	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>428.564</b>	<b>382.129</b>	<b>988.450</b>	<b>23.118</b>	<b>47.434.420</b>	<b>156.214</b>	<b>1.535.246</b>	<b>1.570.604</b>	<b>354.142</b>	<b>5.097</b>	<b>1.692.199</b>

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. si comunica che:

- non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo;
- la società non ha acquistato, né alienato direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni proprie nel corso dell'esercizio.

Le situazioni di credito e di debito nei confronti della controllante Regione Liguria al 31 dicembre 2020 sono oggetto di ricognizione analitica, sottoscritta dal legale rappresentante di F.I.L.S.E. e asseverata da parte del revisore legale Deloitte in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. n. 118/2011.

Ai sensi dell'articolo 2364, comma 2 cod. civ., si evidenzia che l'Assemblea ordinaria verrà convocata entro il maggior termine di 180 giorni. Le ragioni del ricorso al maggior termine sono costituite principalmente dalla necessità che le società partecipate approvino i rispettivi bilanci di esercizio. Per ogni ulteriore dettaglio al riguardo, si rinvia alla sezione della Nota Integrativa - Stato Patrimoniale Attivo – B III Immobilizzazioni Finanziarie.

## INFORMATIVA SUI RISCHI

**Rischio di credito** – FI.L.S.E. gestisce per conto della Regione Liguria diverse misure di agevolazione a favore di soggetti presenti e/o operanti sul territorio ligure. Tali agevolazioni sono finanziate con risorse interamente pubbliche trasferite dalla Regione stessa su conti correnti intestati alla società ma di effettiva proprietà della Regione. In forza delle convenzioni in essere con la Regione per la gestione dei fondi amministrati (rotativi e non), il rischio di credito rimane in capo alla Regione e pertanto FI.L.S.E. alla chiusura dei programmi retrocede alla Regione i relativi Fondi residui al netto delle eventuali perdite realizzate. Il presidio del rischio credito, dove applicabile, dei fondi di rotazione viene garantito dalla struttura della Società assistita da studi legali esterni secondo quanto previsto dalle vigenti convenzioni sia in termini di ammissibilità e merito creditizio (aspetti economici, finanziari e patrimoniali dei beneficiari, monitoraggio) che con l'ottenimento di fidejussioni/garanzie per le anticipazioni erogate. Per quanto concerne l'esposizione verso la clientela ordinaria (Regione, altri Enti, partecipate e diversi) e verso gli organismi di garanzia collettiva fidi il rischio è adeguatamente coperto dai fondi rischio in essere.

**Rischio di mercato** – come noto, attraverso le convenzioni sottoscritte per i fondi amministrati, alla Società viene affidata, con trasferimento sui propri conti bancari, dalla Regione Liguria e da altri Enti la gestione della liquidità emergente tra quanto erogato dalla Regione stessa ed altri Enti e quanto impiegato nei diversi interventi attuativi. La politica di gestione del rischio finanziario per tale disponibilità, così come per l'eventuale liquidità emergente dai mezzi propri e dai contributi ricevuti, è effettuata, oltre che mediante giacenza su conti correnti bancari, attraverso la sottoscrizione di contratti di conti deposito o pronti contro termine con banche nazionali od obbligazioni bancarie nazionali (di durata massima di 12 mesi) ed investimenti mobiliari quali titoli obbligazionari a tasso variabile emessi dallo Stato e da Banche od Enti anche dell'Eurozona ad elevato rating "Investment Grade" e non vi è alcuna politica di copertura di dette operazioni. Pertanto la Società non è esposta a fronte di tali investimenti ad eventuali rischi finanziari fuori bilancio. Per quanto concerne il rischio tasso di interesse l'attuale operatività della Società non prevede che vi sia raccolta di fondi dal pubblico o indebitamento bancario a tasso variabile. La Società non assume rischi di cambio.

**Rischio di liquidità** – la Società ha le seguenti obbligazioni conseguenti a passività finanziarie: debito verso BNL per Euro 12,6 milioni relativo all'anticipazione delle risorse per l'acquisto mezzi del TPL (in relazione al quale è stato ceduto pro solvendo all'istituto bancario, con funzione solutoria, il corrispondente credito vantato verso Regione Liguria a valere sulle risorse di cui alla L.R. 62/2009 annualità 2017-2029), debito verso Mediocredito (ora Intesa San Paolo S.p.A.) per Euro 5,5 milioni relativo all'anticipazione delle risorse per l'efficientamento delle aziende TPL (in relazione al quale è stato ceduto pro solvendo all'istituto bancario, con funzione solutoria, il corrispondente credito vantato verso Regione Liguria a valere sulle risorse di cui alla L.R. 33/13 annualità 2017-2026). Al riguardo considerazioni più di dettaglio vengono fornite nelle sezioni della nota integrativa. Si segnala che in conseguenza dell'introduzione del meccanismo della scissione dei pagamenti relativamente al versamento dell'IVA da parte delle pubbliche amministrazioni (c.d. *split payment*) la Società sta generando consistenti crediti IVA per i quali non è possibile ottenere il rimborso o procedere con compensazione orizzontale con altri tributi a causa della sussistenza di contenzioso fiscale in essere con Agenzia delle Entrate relativamente all'acquisizione delle quote della Parco Tecnologico Val Bormida S.r.l.. Inoltre a partire dall'esercizio 2015 non è più possibile, sebbene fosse previsto dalle singole convenzioni, operare prelievi diretti dai fondi amministrati a copertura delle commissioni attive maturate da FI.L.S.E. e rendicontate a Regione Liguria. Le mutate modalità operative di fatturazione elettronica e successivo pagamento a valere su risorse detenute presso FI.L.S.E., che devono trovare iscrizione in appositi capitoli dedicati del bilancio regionale, hanno determinato un notevole allungamento dei tempi di pagamento dei corrispettivi spettanti a FI.L.S.E..

**Ambiente e personale** – la Società non ha subito sanzioni o pene per reati o danni ambientali. Il rischio di danno ambientale può profilarsi per la Società per erronea esecuzione di lavori dati in appalto per attività di

recupero su aree dismesse gestite dalla FI.L.S.E. che tuttavia risulta coperto dalle polizze assicurative degli appaltatori stessi. 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.

Si forniscono inoltre i seguenti indicatori economico - finanziari.

FI.L.S.E. S.p.A.		
Indicatori economici/finanziari		
Euro	2020	2019
Ricavi e contributi su commessa	8.089.381	7.571.097
Ricavi aree valorizzate	-170.574	0
Ricavi e contributi incubatori	745.951	708.441
Costi esterni operativi e di funzionamento	3.767.193	3.845.765
Costi del personale	4.188.556	4.066.243
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>709.008</b>	<b>367.530</b>
Ammortamenti ed accantonamenti	1.250.774	677.744
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>1.959.783</b>	<b>1.045.274</b>
Risultato dell'area immobiliare	964.187	235.500
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	28.074	30.206
Risultato dell'area partecipazioni	-84.204	137.693
Risultato dell'area accessoria	131.582	10.015
<b>RISULTATO LORDO (EBIT)</b>	<b>497.873</b>	<b>103.200</b>
Imposte sul reddito	-226.329	96.672
di cui:		
- imposte correnti	-203.201	17.846
- imposte anticipate	-23.128	-114.518
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>271.544</b>	<b>199.872</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>29.717.469</b>	<b>29.569.309</b>
ROE Lordo	1,68%	0,35%
ROE Netto	0,91%	0,68%
Capitale investito	353.103.824	322.206.831
Capitale investito operativo	76.670.708	77.144.674
Capitale investito amministrato	276.433.116	245.062.157
Passività correnti	4.793.653	4.771.750
Quoziente di indebitamento	16,13%	16,14%
Passività di finanziamento	18.041.094	20.016.634
di cui:		
- correnti	2.043.100	1.975.540
- non correnti	15.997.994	18.041.094
Quoziente di indebitamento finanziario	60,71%	67,69%
Ricavi per dipendente	112.353	109.599
Costo del personale pro-capite	58.174	58.863

## SPESE DI FUNZIONAMENTO E INDIRIZZI DEFR

In relazione alle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, la Giunta regionale, con le D.G.R. n. 293/2018 e 181/2020, ha definito indirizzi e obiettivi da perseguire ai sensi di quanto previsto dall'art. 19, comma 5 del Decreto legislativo 175/2016 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica): tali spese sono state individuate quale sottoinsieme dei costi di produzione iscritti alla voce B del conto economico delle società, e più dettagliatamente alle voci 6-7-8-9-14; particolare attenzione merita la voce 9, relativa al personale, la quale costituisce appunto una delle componenti di tali spese.

La delibera succitata ha stabilito che le Società devono perseguire l'obiettivo dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale, ossia l'equilibrio, per un periodo di tempo medio, tra i costi ed i ricavi, tra le entrate e le uscite finanziarie, tra l'attivo e il passivo.

È stato altresì deliberato che le società devono tendere ad una riduzione, rispetto all'esercizio precedente, dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione, con valore minimo il suo mantenimento.

Nella tabella seguente, in cui viene valorizzata tale incidenza, si può rilevare che la Società ha rispettato anche per il 2020 l'indirizzo di cui sopra.

La significativa riduzione dal valore di 93,37% del 2019 a quello di 86,03 % del 2020 è dipesa non solo da una maggior operatività nell'attività di gestione dei fondi, e di conseguenza da un maggior valore della produzione, ma anche da una maggior marginalità - difficilmente replicabile negli anni successivi – riferibile anch'essa alla gestione dei fondi.

SOCIETA': FILSE SpA					
CONTO ECONOMICO		ESERCIZIO			PROGRAMMAZIONE
		2018	2019	2020	2021 previsionale
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
	1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.957.759	5.892.870	7.053.531	7.460.006
	2 Variazioni delle rimanenze prodotti finiti	160.950		170.574	-
	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	2.235.146	3.395.908	3.205.159	1.089.021
	Totale Valore della produzione	8.353.855	9.288.778	10.088.116	8.549.027
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
	6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	309.038	110.034	78.524	280.670
	7 per servizi	2.328.892	3.416.512	3.105.488	2.397.597
	8 per godimento di beni di terzi	212.233	177.602	181.985	145.951
	9 per il personale	4.182.858	4.066.243	4.188.556	4.449.871
	10 ammortamenti e svalutazioni	809.186	677.744	1.082.450	493.222
	11 variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-			
	12 accantonamento per rischi			168.324	-
	13 altri accantonamenti				
	14 oneri diversi di gestione	813.489	902.473	728.786	543.265
	Totale Costi della produzione	8.655.696	9.350.608	9.534.113	8.310.575
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 301.841</b>	<b>- 61.830</b>	<b>554.003</b>	<b>238.452</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
	15 proventi da partecipazioni	-			
	16 altri proventi finanziari	64.846	56.286	40.270	57.000
	17 interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	- 28.164	- 28.949	- 12.196	- 30.000
	17 bis utili e perdite su cambi				
	Totale (15+16-17+-17 bis)	36.682	27.337	28.074	27.000
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
	18 rivalutazioni	1.800.000	137.693	-	
	19 svalutazioni	-		84.204	
	Totale (18-19)	1.800.000	137.693	84.204	-
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.534.841</b>	<b>103.200</b>	<b>497.873</b>	<b>265.452</b>
	20 imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 524.649	- 96.672	- 226.329	- 80.000
	21 utile (perdite) dell'esercizio	<b>1.010.192</b>	<b>199.872</b>	<b>271.544</b>	<b>185.452</b>
	<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>7.846.510</b>	<b>8.672.864</b>	<b>8.283.339</b>	<b>7.817.353</b>
	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE ESCLUSO I PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>8.353.855</b>	<b>9.288.778</b>	<b>9.628.982</b>	<b>8.549.027</b>
	<b>INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE</b> <b>(B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100</b>	<b>93,93%</b>	<b>93,37%</b>	<b>86,03%</b>	<b>91,44%</b>

Per quanto riguarda gli obiettivi indicati nella Nota di aggiornamento al DEFR 2020-2022, di cui alla DCR 33/2019, si segnala che la società:

- ha correttamente predisposto specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, così come emerge dalla Relazione sul governo societario, adeguandosi in tal modo a quanto prescritto dall'art. 6 comma 2 del D.Lgs. n. 175/2016;
- con riferimento al rispetto degli obblighi in materia di trasparenza e anticorruzione (L.190/2012, DL n.90/2014, D.lgs. n.33/2013, D.lgs.175/2016 e deliberazioni ANAC), sta continuando il percorso di adeguamento ai dettami della delibera n.1064 del 13 novembre 2019 (Piano Nazionale Anticorruzione 2019), in accordo con la revisione delle procedure ex 231/2001, e che la sezione "società trasparente" è in costante aggiornamento.

## **GESTIONE DIRETTA DI AGEVOLAZIONI FINANZIARIE**

Come si è innanzi visto, i fondi amministrati dalla Società a vario titolo nel 2020 ammontavano a 359,9 milioni di Euro. Tali fondi sono stati destinati per tutte le attività verso privati, imprese ed enti pubblici come meglio descritto sopra

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati erogati, tra agevolazioni, garanzie ed utilizzo contributi ricevuti, 22,6 milioni di Euro, oltre a pagamenti a favore di soggetti disagiati per 46,1 milioni di Euro e contributi a favore di famiglie e lavoratori in relazione all'emergenza Covid 19 per 9,3 milioni di Euro

Si rimanda all'Allegato 1 di Bilancio per un'analisi dettagliata dell'attività di ogni singolo fondo.

## **EVENTI SUCCESSIVI ALLA DATA DI CHIUSURA DEL BILANCIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Sono proseguite le attività legate alla gestione dei bandi assegnati alla società e alla normale gestione caratteristica; Regione Liguria con la deliberazione del Consiglio regionale n. 26 del 23 dicembre 2020 "Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza regionale 2021-2023" ha definito gli indirizzi alle società controllate e partecipate tra cui Filse. Anche sulla base di questi indirizzi è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione la Relazione Previsionale e Programmatica 2021.

La prosecuzione dell'attività durante la pandemia non ha impattato negativamente nel bilancio della Società e, data la natura delle attività svolte, non si aspettano impatti nel bilancio 2021 anche in considerazione del fatto che Filse non ha quote di rischio significative negli interventi in essere in quanto realizzati principalmente con risorse in gestione da Regione Liguria e, secondo quanto previsto nelle rispettive convenzioni, gli utili e le perdite realizzate sono attribuite ai fondi gestiti. Si prevede pertanto di chiudere anche l'esercizio 2021 in utile e non si prevedono tensioni di natura finanziaria.

Signori Azionisti,

l'esercizio 2020 ha chiuso con un'utile di Euro 271.544 così determinato:

- utile d'esercizio di Euro 166.693 dopo le imposte, ma prima dell'allocatione dei risultati di competenza dei fondi a destinazione speciale iscritti a riserve di Patrimonio netto, di cui alla L.R. n. 43/94, artt. 6 e 14, ed alla L.R. n. 29/95,
- diminuito di Euro 725 per accantonamento a Fondo riserva contributi ex L.R. n. 29/95,
- aumentato di Euro 90.145 per rilascio del Fondo riserva contributi ex L.R. n. 43/94, art. 6,
- aumentato di Euro 15.431 per rilascio del Fondo riserva contributi ex L.R. n. 43/94, art. 14

e così per Euro 271.544 che Vi proponiamo di destinare come segue:

*- riserva legale*

*Euro 271.544*

Ringraziando i Soci per la fiducia accordata e per il sostegno ai programmi aziendali, invitiamo l'Assemblea ad approvare il Bilancio dell'esercizio 2020 nell'impostazione formulata e ad approvare la proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

Genova, 26 maggio 2021

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
(Pietro Codognato Perissinotto)



**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020**

## SCHEMI DI BILANCIO RICLASSIFICATI SECONDO D. LGS.127/1991

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	11.700	15.600
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	55.399	75.296
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
7) altre	682.155	881.067
<b>B I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>749.254</b>	<b>971.963</b>
1) terreni e fabbricati	20.376.603	20.693.031
2) impianti e macchinari	1.162	3.546
3) attrezzature industriali e commerciali	2.279	3.822
4) altri beni	123.617	135.272
5) immobilizzazioni in corso e acconti	89.344	89.344
<b>B II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>20.593.005</b>	<b>20.925.015</b>
a) partecipazioni in imprese controllate	20.335.691	20.465.807
b) partecipazioni in imprese collegate	2.004.506	2.004.505
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	4.297.563	2.679.549
1) Totale partecipazioni	26.637.760	25.149.861
<b>B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>26.637.760</b>	<b>25.149.861</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>47.980.019</b>	<b>47.046.839</b>
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.134	4.134
4) Aree da edificare e edifici da valorizzare	8.354.678	9.124.920
5) acconti	-	-
<b>C I RIMANENZE</b>	<b>8.358.812</b>	<b>9.129.054</b>
- entro l'esercizio successivo	1.585.142	1.172.360
- oltre l'esercizio successivo	-	-
1) crediti verso clienti	1.585.142	1.172.360
- entro l'esercizio successivo	563.296	567.567
- oltre l'esercizio successivo	35.214.955	19.944.098
2) crediti verso imprese controllate	35.778.251	20.511.665
- entro l'esercizio successivo	163.970	163.970
- oltre l'esercizio successivo	8.246.020	8.246.020
3) crediti verso imprese collegate (partecipate)	8.409.990	8.409.990
- entro l'esercizio successivo	11.881.727	9.008.025
- oltre l'esercizio successivo	15.998.820	18.041.919
4) crediti verso controllanti	27.880.547	27.049.944
- entro l'esercizio successivo	4.408.076	3.767.334
- oltre l'esercizio successivo	-	-
5) crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.408.076	3.767.334
- entro l'esercizio successivo	66.817	202.559
- oltre l'esercizio successivo	1.085.345	1.186.417
5-bis) crediti tributari	1.152.162	1.388.976
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo	586.335	609.463
5-ter) imposte anticipate	586.335	609.463
- entro l'esercizio successivo	606.522	494.643
- oltre l'esercizio successivo	29.044.028	27.227.396
5-quater) crediti verso altri	29.650.550	27.722.039
<b>C II CREDITI</b>	<b>109.451.053</b>	<b>90.631.771</b>
6) altri titoli	6.893.186	8.721.006
<b>C III ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZ.</b>	<b>6.893.186</b>	<b>8.721.006</b>
1) depositi bancari e postali	180.262.332	166.514.211
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.914	2.391
<b>C IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>180.264.246</b>	<b>166.516.602</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>304.967.297</b>	<b>274.998.433</b>
1) ratei e risconti attivi	156.507	161.558
2) disaggio su prestiti	-	-
<b>D TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>156.507</b>	<b>161.558</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>353.103.823</b>	<b>322.206.831</b>

PASSIVO		31/12/2020	31/12/2019
I	CAPITALE	24.700.566	24.700.566
II	RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI		
III	RISERVA DI RIVALUTAZIONE		
IV	RISERVA LEGALE	691.388	491.516
V	RISERVE STATUTARIE		
VI	RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAF.		
VII	ALTRE RISERVE:		
1)	riserva da fusione	-	-
2)	riserva straordinaria	-	-
3)	riserva contributi in sospensione (ex BIC)	1.163.361	1.163.361
4)	riserva contributi in sospensione LR 43/94 art 6 e 14 e LR 29/95	2.375.702	2.375.702
5)	riserva contributi assoggettata a tassazione	545.234	650.086
6)	riserva arrotondamento all'unità di Euro	-	-
	Totale altre riserve	4.084.297	4.189.149
VIII	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		
IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	271.544	199.872
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	(30.326)	(11.794)
<b>A</b>	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>29.717.468</b>	<b>29.569.309</b>
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	per imposte, anche differite	-	-
3)	altri	3.475.088	3.363.860
<b>B</b>	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>3.475.088</b>	<b>3.363.860</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV.SUBORD.</b>	<b>1.711.047</b>	<b>1.596.065</b>
	- entro l'esercizio successivo	2.043.100	1.975.540
	- oltre l'esercizio successivo	15.997.995	18.041.094
4)	debiti verso banche	18.041.095	20.016.634
	- entro l'esercizio successivo	1.125.478	1.438.687
	- oltre l'esercizio successivo	-	-
7)	debiti verso fornitori	1.125.478	1.438.687
	- entro l'esercizio successivo	1.337.862	1.078.660
	- oltre l'esercizio successivo	-	-
9)	debiti verso imprese controllate	1.337.862	1.078.660
	- entro l'esercizio successivo	64.571	71.485
	- oltre l'esercizio successivo	-	-
10)	debiti verso imprese collegate	64.571	71.485
	- entro l'esercizio successivo	175.655.711	172.351.994
	- oltre l'esercizio successivo	100.189.254	72.710.163
11)	debiti verso controllanti	275.844.965	245.062.157
	- entro l'esercizio successivo	1.335.978	245.919
	- oltre l'esercizio successivo	530.009	-
11-bis)	debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.865.987	245.919
	- entro l'esercizio successivo	222.840	187.381
	- oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	debiti tributari	222.840	187.381
	- entro l'esercizio successivo	344.128	331.618
	- oltre l'esercizio successivo	-	-
13)	debiti v/ istituti previd. e secur. sociale	344.128	331.618
	- entro l'esercizio successivo	1.933.400	1.418.000
	- oltre l'esercizio successivo	3.036.234	3.006.742
14)	altri debiti	4.969.634	4.424.742
<b>D</b>	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>303.816.560</b>	<b>272.857.283</b>
1)	ratei e risconti passivi	14.383.660	14.820.315
2)	aggio su prestiti		
<b>E</b>	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>14.383.660</b>	<b>14.820.315</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>353.103.823</b>	<b>322.206.831</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.053.531	5.892.870
2)	variaz. rimanenze prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	- 170.574	-
5)	Altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	-	-
	altri ricavi e proventi	3.205.159	3.395.909
	<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	3.205.159	3.395.909
<b>A</b>	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.088.116</b>	<b>9.288.779</b>
6)	costi per mat. prime, sussid., consumo e merci	- 78.524	- 110.034
7)	costi per servizi	- 3.105.489	- 3.416.512
8)	costi per godimento di beni di terzi	- 181.985	- 177.602
a)	salari e stipendi	- 2.936.814	- 2.854.791
b)	oneri sociali	- 863.233	- 816.298
c)	trattamento di fine rapporto	- 212.634	- 204.964
d)	trattamento di quiescenza e simili	-	-
e)	altri costi	- 175.874	- 190.190
9)	costi per il personale:	- 4.188.555	- 4.066.243
a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 229.349	- 228.641
b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	- 553.101	- 449.103
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità. liquide	- 300.000	-
10)	ammortamenti e svalutazioni:	- 1.082.450	- 677.744
11)	variazioni rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e merci	-	-
12)	accantonamenti per rischi	- 168.324	-
13)	altri accantonamenti	-	-
14)	oneri diversi di gestione	- 728.786	- 902.473
<b>B</b>	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>- 9.534.113</b>	<b>- 9.350.608</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>554.003</b>	<b>- 61.829</b>
15)	Proventi da partecipazioni		
16)	altri proventi finanziari		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	40.270	11.699
d)	proventi diversi dai precedenti		44.586
	<i>di cui:</i>		
	. relativi ad imprese controllate	-	7.314
	. relativi ad imprese collegate	-	4.383
	. relativi ad imprese controllanti	-	-
	. relativi ad imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
16)	altri proventi finanziari	40.270	56.285
17)	interessi ed altri oneri finanziari		
	. relativi ad imprese controllate	-	-
	. relativi ad imprese collegate	-	-
	. relativi ad imprese controllanti	-	-
17)	interessi ed altri oneri finanziari	- 12.196	- 28.949
17bis)	utili / (perdite) su cambi		
<b>C</b>	<b>TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>28.074</b>	<b>27.336</b>
a)	di partecipazioni		137.693
b)	di immob. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
18)	Totale rivalutazioni	-	137.693
a)	di partecipazioni	- 84.204	-
b)	di immob. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19)	Totale svalutazioni	- 84.204	-
<b>D</b>	<b>TOTALE RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>- 84.204</b>	<b>137.693</b>
	<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>497.873</b>	<b>103.200</b>
a)	imposte correnti	- 203.201	- 17.846
b)	imposte differite	-	-
c)	imposte anticipate	- 23.128	114.518
d)	proventi/(oneri) da adesione al consolid./trasparenza fiscale	-	-
22)	Totale imposte sul reddito di esercizio	- 226.329	96.672
<b>23)</b>	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>271.544</b>	<b>199.872</b>

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Pietro Codognato Perissinotto

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla Gestione Reddituale</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	271.544	199.872
Imposte sul reddito	- 226.329	96.672
Interessi passivi/(interessi attivi)	28.074	27.336
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<b>1 Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>73.289</b>	<b>323.880</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle Immobilizzazioni	782.450	677.744
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	84.208	137.693
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2 Flusso finanziario prima della variazione del CCN</b>	<b>939.947</b>	<b>1.139.317</b>
<i>Variazioni del CCN</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	770.242	-
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	- 413.782	- 152.061
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	5.051	324.825
Incremento (decremento) Debiti verso Fornitori	- 313.209	- 41.475
(Decremento)/incremento dei ratei e risconti passivi	- 436.655	- 397.344
<i>altre variazioni:</i>		
Decremento/(incremento) degli Altri crediti	- 18.405.500	590.747
Incremento (decremento) degli altri debiti	31.725.025	- 26.756.735
<b>3 Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>13.871.119</b>	<b>- 25.292.726</b>
<i>Altre Rettifiche</i>		
Interessi Incassati/(pagati)	- 28.074	27.336
(Imposte sul reddito pagate)		- 96.672
Dividendi Incassati		
(Utilizzo dei fondi)		- 510.748
<b>4 Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>		
<b>- Flusso Finanziario delle gestione reddituale (A)</b>	<b>13.843.045</b>	<b>- 25.872.810</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 221.091	- 34.176
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	- 6.640	- 44.607
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	- 1.572.103	- 75.078
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Att. Finanz. non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	1.827.820	436.041
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
<b>- Flusso Finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>27.986</b>	<b>282.180</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a breve verso banche		
Rimborso Finanziamenti		- 2.684.576
<i>Mezzi propri</i>	- 123.383	
Aumento di capitale a pagamento		
Dividendi (e acconti su dividendi pagati)		
<b>- Flusso Finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>- 123.383</b>	<b>- 2.684.576</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>13.747.648</b>	<b>- 28.275.205</b>
<b>Disponibilità Liquide Iniziali</b>	<b>166.516.602</b>	<b>194.791.807</b>
<b>Disponibilità liquide Finali</b>	<b>180.264.250</b>	<b>166.516.602</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2020

Presentiamo all'attenzione ed all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti il Bilancio dell'esercizio 2020 ed i documenti che lo corredano (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario) e la Relazione sulla Gestione.

La situazione patrimoniale riassume l'attività svolta dalla Società nell'esercizio 2020 come:

- gestione ordinaria, relativa alle operazioni poste in essere con il Patrimonio netto della Società, incluse le attività degli Incubatori ex BIC Liguria, le attività di gestione di partecipazioni, le attività di gestione del patrimonio immobiliare, le operazioni di contro garanzia ai sensi della L. R. n. 29/1982;
- gestione speciale di contributi destinati a favore di FI.L.S.E. vincolati ad operazioni effettuate ai sensi delle Leggi Regionali n. 43/1994 art. 6 e 14, 29/1995 (iscritti tra le Altre Riserve), nonché di contributi PAR FAS 2007/2013 destinati alla riconversione di aree ex industriali, di contributi FSE destinati all'iniziativa denominata Start & Growth, del contributo ricevuto per il progetto di insediamento del Center for Human Technology presso il Parco Scientifico e Tecnologico degli Erzelli, del contributo ex L.R. 34/2016 art. 11 per interventi di recupero, riqualificazione, bonifica ed infrastrutturazione, su immobili e aree di sua proprietà o di proprietà di sue controllate, destinati ad attività produttive o ad attività di ricerca e sviluppo, del contributo per il progetto Garanzia Giovani volto al supporto all'avvio di piccole iniziative imprenditoriali, promosse da giovani ("NEET");
- gestione di Fondi rotativi destinati ad interventi su aree ai sensi delle Leggi Regionali n. 33/2002, n. 43/1994 art.6 e 47/2006 (confluiti nel corso del 2017 nel Fondo Strategico Regionale ex L.R. 34/2016);
- gestione di oltre cento fondi e sottofondi amministrati (di garanzia attività Confidi, di rotazione, di erogazione contributi a fondo perduto) previsti da specifiche Leggi e/o Provvedimenti Regionali.

Vista la grande rilevanza che assumono i fondi di dotazione regionali nell'ambito della complessiva attività della FI.L.S.E. viene fornito un rendiconto analitico di ogni fondo in allegato al Bilancio oltre a due allegati con prospetti riassuntivi e dettagli della gestione ordinaria, patrimoniale e amministrata dei fondi. Le operazioni di agevolazioni a favore di beneficiari (finanziamenti e garanzie a vario titolo, erogazioni di contributi a fondo perduto, acquisto di aree, partecipazioni, depositi bancari, titoli ed altre gestioni di liquidità) relative a tutte le gestioni, eccetto quella ordinaria, sono attivate con fondi di dotazione della Regione Liguria in base ad un rapporto di mandato senza rappresentanza ricevuto dall'Amministrazione Regionale stessa.

L'incarico di revisione legale ai sensi dell'articolo 13 D.Lgs. n. 39/2010 è stato affidato dall'Assemblea degli Azionisti del 28 luglio 2020 alla società Deloitte & Touche S.p.A. per il triennio 2020-2022.

Le Tabelle della Nota Integrativa sono sempre espresse in euro, salvo indicazione contraria.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio. La valutazione delle voci è stata fatta conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2423 bis del Codice Civile, ed in particolare secondo i criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, in ossequio ai principi di rilevanza e di prevalenza della sostanza sulla forma effettuando la rilevazione e la presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci di attività o passività.

In ottemperanza al principio della 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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente

in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare:

### **1. Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti per un periodo di cinque anni, ovvero ove applicabile in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

### **2. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ondi di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico – tecniche ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti e che trovano normale riferimento anche nelle aliquote ordinarie fiscali, ridotte al 50% per le acquisizioni dell'esercizio.

L'ammortamento decorre dall'esercizio in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

### **3. Partecipazioni**

Le partecipazioni sono considerate immobilizzazioni finanziarie in quanto destinate a essere durevolmente mantenute nell'attività dell'impresa.

Esse sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione e rettificata al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata in presenza di perdite durevoli di valore, questo nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili utili di entità tale da assorbire le predette perdite.

Il valore originario delle partecipazioni viene corrispondentemente ripristinato negli esercizi successivi qualora venissero meno i motivi che avevano indotto in precedenti bilanci a svalutarne il costo.

Relativamente alle partecipazioni acquisite con Fondi regionali, le eventuali rettifiche di valore sono contabilizzate a valere sui fondi medesimi, senza incidenza sul conto economico FI.L.S.E..

### **4. Rimanenze aree da edificare ed edifici da valorizzare**

Le aree da edificare, ivi inclusi eventuali edifici dismessi da valorizzare che insistono sulle medesime, ricomprendono le iniziative a regia regionale attuate attraverso FI.L.S.E. per le quali deve avviarsi o riattivarsi il recupero del sito volto a promuovere, previa rivendita dei relativi asset, insediamenti produttivi e/o di sviluppo. Le aree da edificare e gli edifici da valorizzare, inclusi i diritti di superficie ed i diritti di proprietà, sono valutate al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori direttamente correlabili al programma di sviluppo sostenuti.

Il programma di sviluppo è periodicamente rivisto in funzione dei tempi di avvio, della volumetria realizzabile e delle previsioni di commercializzazione.

Nel caso in cui il programma di sviluppo dell'area da edificare faccia emergere una perdita, questa è interamente riconosciuta nell'esercizio in cui diviene nota.

Relativamente ai compendi acquisiti con Fondi regionali destinati di rotazione, le eventuali perdite verificatesi sono interamente a carico dei fondi stessi.

### **5. Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Per i crediti derivanti dall'impiego di risorse proprie, il criterio

del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine, cioè entro i 12 mesi. Il valore di tali crediti è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo in base all'esame della situazione di solvibilità dei debitori.

Per i crediti a valere sui fondi affidati dalla Regione Liguria e destinati a particolari operazioni di impiego previste e disciplinate da apposite leggi e/o convenzioni, i crediti verso Regione Liguria relativi all'operazione di gestione delle risorse da destinare all'acquisto di mezzi per le aziende operanti il trasporto pubblico locale, e più in generale le operazioni effettuate sulla base del rapporto di mandato senza rappresentanza ricevuto dall'Amministrazione Regionale, il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2423 del Codice Civile, la sua adozione risulterebbe incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta di tali operazioni secondo cui il conto economico della mandataria FI.L.S.E. non deve essere influenzato dagli oneri e dai proventi per gli acquisti di beni e servizi effettuati per conto del mandante (Regione), compresi quelli finanziari afferenti l'operazione. I rischi sui crediti verso clienti e partecipate generati con fondi di terzi in amministrazione sono a totale carico dei fondi amministrati e pertanto tali crediti sono esposti al loro valore nominale.

## **6. Altri titoli**

I titoli non immobilizzati iscritti a bilancio sono relativi ad investimento temporaneo di liquidità delle risorse ordinarie, dei fondi a destinazione speciale e dei fondi amministrati.

I proventi, le spese ed i rischi su titoli dei fondi a destinazione speciale e dei fondi amministrati sono a totale carico dei fondi stessi e pertanto non transitano da conto economico, non rendendo di fatto applicabile il criterio del "costo ammortizzato".

I titoli per impiego di risorse ordinarie, che originano rilevazioni a conto economico, sono esclusivamente titoli di stato (BTP e CCT) e sono iscritti al costo di acquisto, in quanto gli effetti di applicazione del criterio del costo ammortizzato sono risultati irrilevanti; tali titoli sono valutati al minore tra il costo, calcolato con il criterio della sua specifica individuazione, e il valore di mercato determinato in base alla media aritmetica dei prezzi rilevati nell'ultimo mese dell'anno se disponibili, altrimenti viene utilizzato il valore a fine esercizio; il costo originario viene corrispondentemente ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che hanno originato la rettifica di valore. Tuttavia, per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2018, al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2020, nel rispetto di quanto previsto in via transitoria dal comma 1 dell'art. 20-quater del D.L. 119/2018 convertito con Legge 17 dicembre 2018 n. 136, la Società si è avvalsa della facoltà di derogare al sopra richiamato criterio di valutazione. In particolare, i titoli non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio della Società sono stati valutati in base al loro valore di iscrizione così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato anziché al valore desumibile dall'andamento del mercato.

## **7. Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economico temporale.

## **8. Debiti**

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi); in tal caso i debiti sono iscritti al valore nominale, eventualmente modificato in occasione di rettifiche di fatturazione.

Tra i debiti particolare rilevanza assumono i debiti verso controllante, dove trovano allocazione i fondi in amministrazione, rappresentati dalle risorse affidate in gestione con mandato senza rappresentanza dalla Regione Liguria alla FI.L.S.E., per attività regolate dalle diverse convenzioni. In caso di risorse assegnate a titolo di contributo, le medesime permangono tra i debiti fino a che non vengono effettivamente spese e rendicontate. Si rimanda al punto 11 per un maggior dettaglio sui fondi di dotazione regionali.

Tra i debiti verso controllanti sono altresì iscritte le risorse assegnate alla FI.L.S.E. ai sensi della L.R. 15.11.2002



per il mandato a partecipare alla Società derivante dalla trasformazione dell'Ente Autonomo Fiera Internazionale di Genova, in nome proprio ma per conto della Regione Liguria, oltre alle risorse destinate nel 2018 all'aumento di capitale di IRE Liguria S.p.A. ex L.R. 15/08 art. 26 e all'aumento di capitale di Porto Antico di Genova S.p.A. secondo le modalità descritte nella sezione Partecipazione.

Tra gli altri debiti sono principalmente iscritti fondi in amministrazione rappresentati dalle risorse affidate in gestione dal Comune di Genova alla FI.L.S.E., nonché i debiti verso le aziende del TPL correlati all'operazione di attualizzazione di risorse in gestione da Regione Liguria da destinare ad acquisto mezzi per le aziende operanti il trasporto pubblico locale.

La natura e le pattuizioni relative ai debiti iscritti a bilancio in relazione ai rapporti sopra descritti con Regione Liguria non rendono necessaria la rilevazione di rettifiche in ossequio al criterio del "costo ammortizzato", in quanto il conto economico della Società non deve essere influenzato dagli oneri e dai proventi per gli acquisti di beni e servizi effettuati per conto del mandante (Regione), compresi quelli finanziari afferenti all'operazione. Pertanto, l'adozione del criterio del costo ammortizzato risulterebbe incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta di tali operazioni, secondo quanto previsto dall'art. 2423 del Codice Civile.

## **9. Trattamento fine rapporto**

Il trattamento fine rapporto è stanziato a fronte della passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi nazionali di lavoro ed integrativi aziendali.

Per effetto della riforma della previdenza complementare, legge 27/12/2006, n.296, le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007 sono state, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita, destinate a forme di previdenza complementare o mantenute in azienda.

## **10. Fondi per rischi ed oneri**

### Fondi imposte e tasse

I fondi imposte includono gli accantonamenti per le imposte sul reddito dell'esercizio stimate in base ad una prudenziale previsione dell'onere fiscale corrente e differito, in relazione alle vigenti norme tributarie e tenendo conto di eventuali esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

La Società rileva in bilancio la fiscalità differita attiva e passiva derivante dalle differenze temporanee tra il valore fiscale di attività e passività ed il loro valore di bilancio. In particolare, procede all'iscrizione di attività per imposte anticipate quando sussiste ragionevole certezza della società di generare con continuità futuri redditi imponibili positivi, procede inoltre all'iscrizione di passività per imposte differite quando è probabile che le stesse si traducano in un onere effettivo.

Tali imposte sono calcolate utilizzando l'aliquota in vigore per i periodi in cui le differenze temporanee si riverseranno e sono compensate se consentito giuridicamente. Nel caso in cui risulti difficoltoso determinare l'aliquota per gli esercizi futuri si applicherà l'aliquota in vigore nell'ultimo periodo.

### Altri fondi

Gli altri fondi sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa e probabile, o possibile sulla base del prudente apprezzamento degli amministratori, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è remota sono indicati nella Nota Integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, in conformità ai principi contabili di riferimento.

## **11. Fondi di dotazione regionali**

### Fondi amministrati di garanzia a copertura rischi degli organismi collettiva fidi

Trattasi di risorse, ricevute a valere su diverse leggi regionali, destinate ad operazioni di assistenza finanziaria

a sostegno dell'operatività degli organismi collettiva fidi.

I fondi sono iscritti nella voce "debiti verso controllanti" nel passivo del bilancio. I debiti per fondi di garanzia si incrementano dei proventi al netto delle spese di gestione e degli eventuali recuperi su perdite e si decrementano per perdite o spese subite.

#### Fondi amministrati e destinati

Trattasi dei numerosi fondi di dotazione per la gestione ed erogazione di agevolazioni e per pagamenti da effettuare per conto dell'Amministrazione Regionale, affidati dalla Regione Liguria alla FI.L.S.E., in base ad un rapporto di mandato senza rappresentanza.

I debiti per fondi amministrati e destinati si incrementano con diretta imputazione patrimoniale degli interessi attivi maturati, al netto di ritenute e spese bancarie, dei rientri sulle anticipazioni e degli eventuali recuperi su perdite o revoche di contributi; si decrementano direttamente per le erogazioni di contributi a fondo perduto e finanziamenti alle imprese, perdite, spese di gestione e promozione ed oneri fiscali di legge, secondo quanto stabilito dalle convenzioni stesse.

La contropartita di tutti tali debiti trova allocazione in origine in un conto corrente dedicato iscritto nella voce di bilancio Disponibilità Liquide. A seconda degli impieghi previsti da convenzione, poi, il debito viene decurtato definitivamente nel caso di erogazione di contributi a fondo perduto o pagamenti effettuati per conto dell'amministrazione finanziaria, mentre viene mantenuto nel caso di impieghi rotativi generando in contropartita un credito verso terzi beneficiari o l'iscrizione di un diverso attivo patrimoniale a seconda dell'impiego effettuato in ottemperanza di quanto stabilito dalle singole convenzioni. In tal senso, a titolo esemplificativo e non esaustivo, i prestiti subordinati concessi a Retefidi trovano contropartita nell'attivo patrimoniale alla voce di bilancio Crediti verso Imprese Collegate, l'acquisto di partecipazioni a valere su risorse regionali trova allocazione alla voce Partecipazioni in contropartita del debito per il corrispondente fondo destinato, l'acquisto di aree e compendi a valere su risorse regionali trova allocazione alla voce Rimanenze in contropartita del debito per il corrispondente fondo destinato.

Infine si segnala che con la locuzione fondi destinati si intendono quei fondi amministrati per impieghi di natura rotativa che si connotano per la maggior lentezza ed incertezza del rientro dell'impiego rotativo.

#### Fondi per operazione acquisto mezzi TPL ex L.R. 62/09, integrati da risorse PAR FAS 2007-2013

Ai sensi dell'art. 9 dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 11 maggio 2015 e rimodulato in data 31 marzo 2016, tra Regione Liguria, FI.L.S.E., AMT S.p.A., ATP Esercizio S.R.L., RT S.p.A., TPL Linea S.R.L., ATC Esercizio S.p.A. (le "Aziende" del TPL), FI.L.S.E. è stata individuata quale soggetto attuatore di un'operazione a regia unitaria per la strutturazione da una lato della gara volta all'acquisto dei mezzi (a beneficio delle Aziende del TPL, che diventano proprietarie dei mezzi quali effettivi acquirenti) e dall'altro della procedura di attualizzazione della parte di provvista finanziaria messa a disposizione da Regione a valere su esercizi futuri. FI.L.S.E. ha quindi ricevuto dotazioni (ex L.R. 62/09 annualità 2014-2016 e PAR FAS 2007-2013) per l'acquisto di mezzi da destinare al trasporto pubblico locale e su mandato di Regione ha posto in essere un'operazione finanziaria di "attualizzazione dell'utilizzo delle risorse" stanziata da Regione Liguria per le annualità 2017-2029 a valere sulla L.R. 62/09; attraverso la sottoscrizione di un contratto di finanziamento con BNL (istituto individuato a seguito di procedura di gara informale ad inviti) dette risorse stanziata per annualità future sono state rese immediatamente disponibili per far fronte all'acquisto dei mezzi necessari congiuntamente alle risorse già liquide e disponibili.

L'operazione di gestione delle risorse stanziata non ancora liquide e disponibili è stata realizzata attraverso due contratti tra loro strettamente connessi e con causa strutturalmente unitaria: il contratto di finanziamento ed il contestuale atto di cessione di crediti (di FI.L.S.E. verso Regione Liguria) a BNL con funzione solutoria, quale principale modalità di adempimento dell'obbligazione di rimborso (in pratica come controprestazione del finanziamento erogato dalla Banca a FI.L.S.E.).

In parallelo FI.L.S.E. ha realizzato tramite la controllata I.R.E. (che ha agito in nome e per conto delle Aziende con funzioni di Centrale di committenza) le procedure ad evidenza pubblica per la fornitura dei mezzi individuati dalle Aziende.

Gli esborsi sostenuti da FI.L.S.E. per l'acquisto dei mezzi (che concretano contributi in conto impianti a favore

delle Aziende per il pagamento del prezzo di vendita dei mezzi acquistati al netto dell'IVA), i costi di gestione delle procedure e per l'attualizzazione delle risorse future trovano copertura nell'ambito delle risorse gestite, fatto salvo il corrispettivo spettante a FI.L.S.E. per le proprie attività.

Sotto il profilo civilistico, il rapporto tra Regione Liguria e FI.L.S.E. può essere ricondotto a quello del mandato senza rappresentanza. In assenza di specifici principi contabili che regolano questo tipo di rapporto, si rimanda agli interventi sull'argomento da parte dell'Associazione dei Dottori Commercialisti di Milano (Norma di comportamento n. 139/1999) e dell'Agenzia delle Entrate (Risoluzione n. 377/2002), dai quali consegue il criterio contabile adottato secondo cui il conto economico della mandataria FI.L.S.E. non deve essere influenzato dagli esborsi effettuati per gli acquisti di beni e servizi effettuati per conto del mandante (Regione). Pertanto, la rappresentazione contabile dell'operazione evidenzia solamente partite patrimoniali.

L'importo in linea capitale del Finanziamento al 31/12/20, pari ad euro 12.576.909, è iscritto tra i debiti verso banche. Il credito verso Regione Liguria ammonta ad Euro 12.576.909, ossia corrisponde all'importo finanziato in linea capitale. A fine esercizio i debiti verso le aziende del TPL, originariamente iscritti per importo uguale al capitale finanziato, sono pari a zero, ossia l'importo del finanziamento al 31/12/20 è stato interamente corrisposto a favore delle medesime aziende beneficiarie. Alle aziende del TPL sono stati erogati altresì contributi a valere sulle dotazioni già liquide e messe a disposizione di FI.L.S.E. da Regione, con decurtazione dei corrispondenti debiti per fondi amministrati, a valere sui quali sono stati imputati anche gli altri costi afferenti l'operazione nel suo complesso.

#### Fondo L.R. 33/2013 per l'efficientamento del servizio di trasporto pubblico locale

Trattasi di un fondo costituito per la gestione delle risorse destinate ad un'azione straordinaria di efficientamento del servizio e di riorganizzazione delle aziende di trasporto pubblico locale su gomma.

Il Fondo è stato costituito inizialmente dall'annualità 2016 delle risorse di cui all'art. 28 bis della L.R. 33/2013 ss.mm.ii., pari ad 1.000.000, già erogata da Regione Liguria ad ATPL Liguria e da questa trasferita a FI.L.S.E. nel luglio 2016; a fine dicembre 2016 FI.L.S.E. ha sottoscritto, a seguito di procedura di gara informale ad inviti che ha individuato quale controparte Mediocredito Italiano S.p.A., un'operazione di attualizzazione delle risorse previste dalla medesima legge per le annualità 2017-2026 pari ad 1.000.000 annui, con contestuale cessione del credito verso Regione Liguria all'Istituto bancario. Il tiraggio del finanziamento e gli utilizzi del fondo per erogazioni alle aziende di trasporto pubblico locale hanno avuto inizio nel 2017. L'operazione è identica nei fondamenti a quella per acquisto mezzi descritta nel paragrafo che precede, cui si rimanda per le considerazioni giuridiche ed i criteri di contabilizzazione.

Regione Liguria con l'art. 1 della L.R. 10 novembre 2017, n. 27 ha successivamente introdotto modifiche all'articolo 28 bis della L.R. 7 novembre 2013, n. 33: alla luce della modifica introdotta all'art.28 bis della L.R. 33/2013, le risorse trasferite nel 2017 e quelle ancora da trasferire alle Aziende, ad integrale utilizzo del finanziamento, sono oggi destinabili unicamente ad investimenti finalizzati al miglioramento del trasporto pubblico locale e/o agli ammortamenti non sterilizzati relativi agli investimenti effettuati.

L'importo in linea capitale del Finanziamento al 31/12/20, pari ad euro 5.464.185,86, è iscritto tra i debiti verso banche. Il credito verso Regione Liguria ammonta ad euro 5.464.185,86, ossia corrisponde all'importo finanziato in linea capitale. A fine esercizio i debiti verso le aziende del TPL al 31/12/20 residuano per euro 941.352,33, ossia l'importo del finanziamento non ancora corrisposto al 31/12/2020 a favore delle medesime aziende beneficiarie; detto importo è rilevato alla voce D.14 del passivo "altri debiti" (verso aziende TPL) ed ha contropartita all'attivo di stato patrimoniale nel conto corrente bancario dedicato.

#### Fondi a titolo di contributi

In specifiche voci nel passivo del bilancio trovano collocazione anche i contributi PAR-FAS 2007/2013 destinati a finanziare operazioni e investimenti funzionali alla riconversione di aree ex industriali da immettere sul mercato.

Alla voce "Contributi Erogati a favore di FI.L.S.E. ancora da utilizzare" sono iscritti i contributi concessi da Regione Liguria alla FI.L.S.E. a fondo perduto (versamenti ex. art. 88 c.4 TUIR) per l'attuazione di interventi di

bonifica, urbanizzazione, riconversione ed infrastrutturazione di aree ex industriali così come previsto da vari Programmi Comunitari o Leggi Regionali, che possono avvenire anche su aree acquisite con altri Fondi Regionali destinati di natura rotativa (di cui al paragrafo che precede) o con Fondi di riserva iscritti a Patrimonio Netto.

Le risorse trasferite dalla Regione vengono iscritte alla voce "debiti verso controllanti" del passivo patrimoniale al momento del loro incasso e ivi rimangono fino a che non vengono effettivamente spese. Successivamente, a mano a mano che vengono impiegate per la realizzazione delle opere, diventano a tutti gli effetti contributi e vengono tolte dai debiti ed iscritte alla voce di bilancio "risconti passivi" (transitando tecnicamente da conto economico). I contributi iscritti nei risconti passivi vengono poi definitivamente accreditati al conto economico ricavi, solo se effettivamente e per la misura in cui vengono realizzati nel momento della vendita.

Gli interessi maturati sugli importi anticipati a fronte dei contributi, ai sensi di convenzione, devono essere obbligatoriamente utilizzati in modo conforme all'intervento finanziato. Essi sono quindi iscritti a reintegro delle risorse trasferite nel passivo patrimoniale fino al termine dell'intervento.

Eventuali plusvalenze derivanti dalla vendita a prezzi di mercato vengono allocati ai sensi di convenzione.

Tra i contributi ricevuti sono inseriti anche i contributi pervenuti da Regione Liguria per il progetto Start & Growth, ex L.R. 34/2016 art. 11 e per il progetto Garanzia Giovani; come per gli altri contributi ricevuti, fino a che le risorse non vengono utilizzate sono rappresentate come debiti verso Regione Liguria; in questo caso tuttavia, al momento dell'utilizzo, i relativi importi vengono accreditati a conto economico a ricavo, secondo il criterio di correlazione costi e ricavi per esercizio di competenza dei costi sostenuti.

#### Fondi riserva

I contributi regionali ex L.R. n. 43/1994 artt. 6 e 14 e ex L.R. n. 29/1995, rispettivamente erogati negli anni 1994 e 1995 per la costituzione di un fondo di rotazione per l'acquisto di aree e/o fabbricati, per la realizzazione di opere di urbanizzazione e per il recupero delle aree e dei fabbricati stessi, un fondo per agevolare la diffusione del capitale di rischio ed un fondo di rotazione per contribuire alla formazione del capitale iniziale di investimento di piccole aziende, sono iscritti alla voce "altre riserve" di patrimonio netto in quanto, anche sulla base di pareri legali, sono considerati mezzi propri della Società. In particolare, ai sensi dell'Art.55 TUIR, sono iscritti alle sottovoci "riserva contributi in sospensione d'imposta" e "riserva contributi assoggettata a tassazione.

Ai sensi della convenzione con la Regione Liguria gli oneri ed i proventi conseguiti dalla gestione dei predetti contributi sono iscritti ad incremento/decremento della "riserva contributi assoggettata a tassazione" con transito a conto economico. In particolare, i proventi e gli oneri della gestione sono iscritti alle singole voci del conto economico al netto dell'accantonamento o del rilascio alla riserva stessa, iscritto alla voce oneri/proventi straordinari.

## **12. Costi e Ricavi**

Sono esposti secondo il criterio della prudenza e della competenza economica.

## **13. Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito sono iscritte secondo il criterio della competenza, nello stesso esercizio in cui sono contabilizzati i costi ed i ricavi cui tali oneri si riferiscono, indipendentemente dal momento della loro esigibilità. Ciò comporta, qualora si rilevino differenze tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale, l'iscrizione negli appositi conti di passività per imposte differite ed attività per imposte anticipate.

Tali imposte sono calcolate utilizzando l'aliquota in vigore per i periodi in cui le differenze temporanee si riverseranno e sono compensate se consentito giuridicamente. Nel caso in cui risulti difficoltoso determinare l'aliquota per gli esercizi futuri si applicherà l'aliquota in vigore nell'ultimo periodo considerato.

## **14. Altre informazioni**

*Deroga ai sensi del quarto comma dell'art. 2423 CC.*

Si precisa che nel bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del quarto comma dell'art. 2423 c.c..

### **15. Bilancio consolidato**

La Società, pur presentando in portafoglio alcune partecipazioni di controllo, non ha proceduto alla redazione del bilancio consolidato. La capogruppo insieme alle imprese controllate non ha comunque superato due limiti di cui all'art. 27 del D.Lgs. n. 127/1991.

Si evidenzia che tali dati escludono: le partecipazioni in Parco Tecnologico Val Bormida e in Fiera di Genova in liquidazione, in quanto costituite e gestite su mandato regionale con fondi regionali specificamente destinati.

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### B I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
B I - Immobilizzazioni immateriali	749.254	971.963	(222.709)

La composizione delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2020 non subisce significative variazioni, salvo gli ammortamenti del periodo. Si riporta di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

Categoria di bilancio	Valore di bilancio 1.1.2020	Acquisti	Vendite	Riclassifiche	Ammortamento	Utilizzo fondi ammortamento	Valore netto al 31.12.2020
<b>1) costi di impianto ed ampliamento</b>							
spese aumento capitale sociale per incorporazione BIC	-	-	-	-	-	-	-
<b>2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</b>							
- sito internet	15.600	-	-	-	3.900	-	11.700
<b>3) diritti di brevetto industriale ed utilizzazione di opere dell'ingegno</b>							
- sede della Società	75.296	11.075	-	-	30.972	-	55.399
- incubatori Genova/Savona	-	-	-	-	-	-	-
<b>6) immobilizzazioni in corso ed acconti</b>							
- software (sistema informativo, privacy)	-	-	-	-	-	-	-
<b>7) altre spese impianto:</b>							
- ex-BIC (incubatore Savona)	830.983	-	-	-4.435	165.255	-	661.293
- beni inferiori a 516,46	-	-	-	-	-	-	-
- G.D.P.R.	40.083	-	-	-	26.722	-	13.361
<b>manutenzione straordinaria:</b>							
- via Peschiera, 14	10.000	-	-	-	2.500	-	7.500
<b>TOTALE</b>	<b>971.963</b>	<b>11.075</b>	<b>-</b>	<b>-4.435</b>	<b>229.349</b>	<b>-</b>	<b>749.254</b>

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rappresentato dalle spese per licenze d'uso software professionale, dai costi del sistema informatico per gestione amministrazione trasparente ex L. n. 190/2012 e dai costi dell'integrazione del Sistema Back Office Gestione Bandi (LIR), dalle spese su operazioni sul capitale sociale e fusioni, e dalle spese di impianto e adattamento delle sedi di Via Peschiera civ. 14 e di Piazza De Ferrari 1, sesto e settimo piano a Genova. Con l'apporto della fusione sono inoltre iscritti i costi di ripristino e di adeguamento tecnico funzionale sostenuti su beni di proprietà dell'Autorità Portuale di Savona in concessione all'ex BIC Liguria (ora FI.L.S.E.) per un periodo di 25 anni (20 anni dalla firma dell'Atto di sottomissione, più ulteriori 5 anni in virtù accordi intercorsi con l'Autorità Portuale di Savona nel marzo 2007, tuttora da formalizzare in via definitiva). L'ammortamento su questi beni viene calcolato in rate costanti sulla base della durata residua del contratto originario e degli accordi intervenuti successivamente.

## B II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
B II - Immobilizzazioni materiali	20.593.005	20.925.015	(332.010)

Al 31.12.2020 i movimenti della voce immobilizzazioni materiali sono così rappresentati:

Categoria di bilancio	Valore di bilancio 1.1.2020	Acquisti	Vendite	Riclassifiche	Ammortamento	Utilizzo fondi ammortamento	Valore netto al 31.12.2020
<b>1) terreni e fabbricati</b>							
<i>Terreni:</i>							
- sede della Società	85.123						85.123
- via D'Annunzio, 109/111	245.638						245.638
- via Assarotti, 40	677.395						677.395
- Incubatori GE/SV	102.258						102.258
- Erzelli	3.748.668						3.748.668
<i>Fabbricati:</i>							
- sede della Società	68.367	7.780			4.538		71.609
- via D'Annunzio, 109/111	826.770	49.135			41.919		833.986
- via Assarotti, 40	2.262.500	-			81.287		2.181.213
- fabbricati industriali (incubatore Genova)	4.206.295	123.457			106.650		4.223.102
- Erzelli	8.470.017	-			262.406		8.207.611
<b>2) Impianti e macchinari</b>							
<i>Impianti:</i>							
- Incubatori GE/SV	3.546			4.435	6.819		1.162
<b>3) attrezzature varie e commerciali</b>							
<i>Attrezzature varie:</i>							
- sede della Società	3.822				1.543		2.279
- beni inferiori a 516,46	-						-
<b>4) Altri beni</b>							
<i>Mobili:</i>							
- sede della Società	3.542	2.900			1.200		5.242
- Incubatori GE/SV	-						-
- beni inferiori a 516,46	-						-
<i>Arredi:</i>							
- sede della Società	25				25		-
- Incubatori GE/SV	4.151				4.151		-
<i>Macchine d'ufficio elettroniche:</i>							
- sede della Società	14.204	15.985	-139		7.010	-139	23.179
- Incubatori GE/SV	1.610				-		1.610
- centrale telefonica	111.740	7.419		-	25.573		93.586
- beni inferiori a 516,46	-	9.980			9.980		-
<b>5) immobilizzazioni in corso ed acconti</b>							
<i>Lavori di ristrutturazione:</i>							
- via Assarotti, 40	89.344						89.344
<i>Lavori telefonia</i>							
Linea VOIP	-			-			-
<b>Totali</b>	<b>20.925.015</b>	<b>216.656</b>	<b>-139</b>	<b>4.435</b>	<b>553.101</b>	<b>-139</b>	<b>20.593.005</b>

Gli ammortamenti sono calcolati in base alle aliquote giudicate adeguate a rappresentare la residua vita utile dei beni. Le aliquote applicate sono le seguenti:

▪ - incubatori ex BIC	1,50%
▪ - fabbricati	3,00%
▪ - mobili	12,00%
▪ - arredi ed attrezzature	15,00%
▪ - impianti	15,00%
▪ - macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
▪ - automezzi	25,00%

Nessuna immobilizzazione materiale è gravata da vincoli derivanti da ipoteca o privilegio.

### B III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
Partecipazioni	26.637.760	25.149.861	1.487.899

Al 31 dicembre 2020 le movimentazioni delle Partecipazioni possono essere così rappresentate:

	Valore al 31.12.2019	Trasformaz. Fusioni	Acquisti sottoscrizioni	Vendite riduzioni	(Svalutaz.) Rivalutaz.	Valore al 31.12.2020
<b>SOCIETA' CONTROLLATE</b>						
Ligurcapital S.p.A.	7.677.296	-	-	-	-	7.677.296
Liguria Ricerche S.p.A.	150.000	-	-	-	-	150.000
Liguria Patrimonio S.r.l.	4.410.000	-	-	-	-	4.410.000
Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure - I.R.E. Liguria S.p.A.	1.619.030	-	-	-	-	1.619.030
Liguria International S.C.p.A.	62.400	-	-	-	-	62.400
<b>SOCIETA' COLLEGATE</b>						
Area 24 in liquidazione S.p.A.	-	-	-	-	-	-
Società per la Promozione dello Sviluppo Economico dell'Imperiese S.r.l. in liquidazione	-	-	-	-	-	-
<i>Società consortili e cooperative</i>						
Cairo Reindustria S.c.r.l. in liquidazione	-	-	-	-	-	-
RETE FIDI LIGURIA - Soc. Cons. p.A. di garanzia collet. fidi	2.004.505	-	-	-	-	2.004.505
<b>ALTRE PARTECIPAZIONI</b>						
Banca Popolare Etica S.c. a r.l.	37.443	-	-	-	-	37.443
Sviluppo Genova S.p.A.	254.325	-	-	-	-	254.325
Spedia S.p.A. in liquidazione	484.827	-	-	-	-	484.827
Azienda Agricola Dimostrativa S.r.l.	104.757	-	-	-	-41.580	63.177
Centro Fieristico della Spezia in liquidazione S.r.l.	338.512	-	-	-	-40.096	298.416
Centro Agroalimentare Levante Ligure e Lunigiana S.r.l.	64.557	-	-	-	-	64.557
<i>Società consortili e cooperative</i>						
Distretto Ligure delle Tecnologie Marine Soc. Cons. a r.l.	112.717	-	-	-	-	112.717
SIIT S.C.p.A.	45.000	-	-	-	-	45.000
<i>Consorzi</i>						
Confart Liguria - Consorzio di garanzia fidi	77.469	-	-	-	-	77.469
Consorzio Energia Liguria	100	-	-	-	-	100
<b>PARTECIPAZIONI CON FONDI REGIONALI DESTINATI</b>						
<b>SOCIETA' CONTROLLATE</b>						
Parco Tecnologico Val Bormida S.r.l.	6.547.081	-	-	-	-130.115	6.416.966
<b>SOCIETA' COLLEGATE</b>						
Amaie Energia e Servizi SRL			1.000.000			1.000.000
Porto Antico di Genova S.p.A.	1.159.842	-	699.690			1.859.532
<b>TOTALI</b>	<b>25.149.861</b>	<b>0</b>	<b>1.699.690</b>	<b>0</b>	<b>-211.791</b>	<b>26.637.760</b>



Società - controllo diretto - (società partecipate da FILSE)	Capitale sociale	%	Patrimonio Netto da ultimo bilancio	Risultato da ultimo bilancio	annualità riferimento <sup>1</sup>	Valore a bilancio 2020
<b>Società controllate</b>						
LIGURCAPITAL S.P.A.	9.790.222	99,32%	9.723.961	-95.521	2019	7.677.296
LIGURIA RICERCHE S.P.A.	150.000	100,00%	270.968	47.104	2019	150.000
LIGURIA PATRIMONIO S.R.L.	2.410.000	100,00%	5.892.047	100.033	2019	4.410.000
LIGURIA INTERNATIONAL S.c.p.A.	120.000	52,00%	296.037	1365	2019	62.400
I.R.E. S.p.A.	1.526.691	92,16%	2.124.356	-86.444	2019	1.619.030
<b>Società collegate</b>						
AREA 24 S.p.A. In liquidazione	500.000	43,00%	-12.752.409	-6.489.156	2019	0
S.P.E.I. S.R.L. - in liquidazione	100.000	26,00%	10.905	-245.225	2019	0,00
CAIRO REINDUSTRIA SOC. CONS. R.L. in liquidazione dal 2010	145.693	27,50%	177.294	-23.776	2019	0
RETE FIDI LIGURIA - SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI DI GARANZIA COLLETTIVA FIDI	15.873.860	22,23%	21.323.983	495.451	2019	2.004.506
<b>Altre Partecipazioni</b>						
BANCA POPOLARE ETICA S.C.p.A.	76.241.000	0,06%	93.701.718	3.287.703	2018	37.443
SVILUPPO GENOVA S.P.A.	5.164.500	6,00%	4.501.660	89.261	2019	254.325
SPEDIA - S.p.A. in liquidazione	2.413.762	10,24%	4.990.703	134.733	2019	484.829
AZIENDA AGRICOLA DIMOSTRATIVA - S.R.L.	844.650	0,00%	510.317	-204.999	2019	63.177
CENTRO FIERISTICO DELLA SPEZIA - S.R.L. - in liquidazione	5.382.500	9,29%	3.212.224	-6.588	2019	298.416
CENTRO AGROALIMENTARE LEVANTE LIGURE E LUNIGIANA S.R.L.	1.321.140	4,91%	1.506.586	1.607	2018	64.557
DISTRETTO LIGURE TECN. MARINE S.C.R.L.	1.140.000	11,77%	975.054	-33.628	2018	112.717
SIIT S.C.p.A.	600.000	7,50%	620.584	1.350	2018	45.000
CONFART LIGURE Consorzio di garanzia fidi	2.583.318	2,94%	4.440.604	4.102	2018	77.469
CONSORZIO ENERGIA LIGURIA	78.500	0,13%	119.695	2.854	2018	100
<b>PARTECIPAZIONI CON FONDI REGIONALI DESTINATI</b>						
PARCO TECNOLOGICO VAL BORMIDA S.R.L.	7.773.375	100,00%	6.416.964	-130.116	2019	6.416.964
AMAIE ENERGIA E SERVIZI SRL	3.009.000	33,23%	3.789.535	32.783	2019	1.000.000
PORTO ANTICO di Genova S.P.A.	9.801.447	14,68%	15.325.668	125.019	2018	1.859.532

---

**26.637.760**

L'incremento dell'esercizio è legato all'acquisto di AMAIE: si rimanda al paragrafo dedicato.

Quota parte della partecipazione in Ire S.p.A. (1.100 mila) è stata acquisita tramite fondi regionali destinati. La consistenza complessiva dei fondi svalutazione partecipazioni al 31 dicembre 2020 ammonta ad euro 1.173.799

#### LIGURCAPITAL S.p.A.

L'esercizio 2020 è stato caratterizzato dalla gestione di specifici bandi e misure approvati da Regione Liguria a seguito dell'emergenza Covid.

La Società ha inoltre proseguito le attività a valere sui diversi fondi regionali affidati direttamente o tramite FI.L.S.E., limitando alla mera gestione l'attività sui finanziamenti erogati fino alla data di cancellazione dall'Albo, come previsto dal TUB, curando il rientro delle risorse finanziate e la relativa remunerazione, che sono confluite nel Fondo Strategico.

In relazione all'iter di iscrizione di Ligurcapital all'Elenco Intermediari Finanziari di cui all'Art. 106 TUB, in data 4 febbraio 2020 Ligurcapital ha ricevuto da Banca D'Italia i motivi ostativi alla stessa iscrizione a fronte di

articolate motivazioni espresse dall'Istituto. A luglio 2020 è stata inviata a Banca d'Italia la formale rinuncia, da parte di Ligurcapital, alla domanda di autorizzazione di cui trattasi.

Non escludendo l'eventuale possibilità in futuro di ripresentazione di una nuova domanda di iscrizione - ove emergessero i presupposti di compatibilità e coerenza con i rilievi mossi da Banca d'Italia - i rilievi posti dalla stessa hanno imposto una riflessione sulla strategia intrapresa ai fini di quanto previsto dal comma 3 dell'art.9 della L.R. 1/2016 che prevede che la Regione promuove una riforma della Finanziaria ligure per lo sviluppo economico (FI.L.S.E.) e della sua controllata Ligurcapital S.p.A. con l'obiettivo di adeguare gli strumenti alla nuova disciplina in materia di intermediari finanziari e di creare le condizioni per l'avvio e la gestione di operazioni di finanza evoluta in materia di equity, garanzie, finanziamenti strutturati, tali da garantire gli obiettivi previsti dal presente articolo. Ed infatti, alcune condizioni di contesto, che probabilmente hanno anche influenzato la decisione di Banca d'Italia, appaiono nel frattempo mutate e possono - proprio a partire dagli spunti forniti da Banca d'Italia - orientare il processo di riforma verso diverse modalità.

#### **LIGURIA RICERCHE S.p.A.**

La società, in house di Regione Liguria tramite FI.L.S.E., è stata costituita quale strumento per lo svolgimento delle attività di indagine in campo socioeconomico e territoriale a supporto della definizione delle politiche regionali e delle azioni di programmazione regionale.

Le principali attività dell'esercizio 2020 affidate da Regione Liguria sono relative alle seguenti aree operative: Assistenza Tecnica all'Autorità di Gestione del PORFESR, Progetti Comunitari, Area Assistenza Tecnica al Piano di Sviluppo Rurale, Area Economia e Finanza Pubblica.

#### **LIGURIA PATRIMONIO S.R.L.**

Liguria Patrimonio S.R.L. è una società costituita in data 29 dicembre 2010 con capitale sottoscritto e versato totalmente da FI.L.S.E. S.p.A. ("FI.L.S.E.") al fine di partecipare alla procedura di vendita degli immobili che Acam S.p.A. ("Acam") era intenzionata ad avviare.

Nell'ambito dell' "Operazione Acam" - attuata in esecuzione della DGR n. 26 in data 18 gennaio 2011 - a seguito dell'aggiudicazione della procedura di vendita avviata da Acam, in data 26 luglio 2011 Liguria Patrimonio ha acquistato al prezzo di euro 20.000.000 in blocco un portafoglio di immobili che - con la sola eccezione del complesso di Via Fontevivo - sono stati contestualmente concessi in locazione alla medesima Acam per un canone annuo iniziale di Euro 980.000 secondo le condizioni previste nella suddetta procedura di gara.

Al fine di reperire le risorse necessarie per far fronte all'operazione, la Società in data 22 giugno 2011 ha stipulato un Contratto di Finanziamento (il "Contratto di Finanziamento") dell'importo massimo di euro 22.000.000 con diversi enti finanziatori. Al fine di pagare il prezzo di acquisto degli immobili e i relativi costi, Liguria Patrimonio ha utilizzato il finanziamento per complessivi euro 20.871.742 (il "Finanziamento"), importo che avrebbe dovuto essere rimborsato mediante il ricavato dalle vendite degli immobili entro il 22 giugno 2016.

Successivamente, Liguria Patrimonio e gli Enti Finanziatori hanno stipulato in data 25 ottobre 2016 un atto di modifica del Contratto di Finanziamento (l' "Atto Modificativo"), divenuto efficace in data 15 novembre 2016, al fine, tra l'altro, di : (i) posticiparne la data di scadenza sino al 22 giugno 2022; (ii) modificare l'originario piano di vendita degli Immobili e, di conseguenza, le tempistiche e le modalità di rimborso del Finanziamento e (iii) modificare i documenti di garanzia e l'atto di impegno di FI.L.S.E. S.p.A. per estenderne la durata, l'efficacia e la validità conformemente alla nuova scadenza del Finanziamento, nonché confermare la validità, efficacia e durata delle garanzie.

In forza dell'Atto Modificativo è ora previsto che il rimborso del Finanziamento (all'epoca pari ad euro 19.121.741) avvenga con le seguenti modalità:

- (a) a decorrere dal 22 dicembre 2016 e fino al 22 dicembre 2021 un rimborso obbligatorio in linea capitale mediante numero 11 rate semestrali posticipate costanti di euro 1.030.000, per una restituzione in linea capitale di complessivi euro 11.330.000;
- (b) alla nuova data di scadenza finale del giugno 2022, tenuto conto delle quote semestrali costanti, al giugno 2022 il rimborso della somma di euro 7.791.741, calcolata senza però tenere ancora conto dei maggiori rimborsi anticipati obbligatori derivanti dalle vendite degli immobili e dalla

- cassa Eccedente di cui alle successive lettere (c) e (d);
- (c) in aggiunta al rimborso in forma rateale di cui alla lettera (a), il ricavo netto derivante della vendita di tutti gli immobili sarà destinato al rimborso anticipato obbligatorio delle rate semestrali più ravvicinate e, in caso di eccedenza, al rimborso anticipato obbligatorio del capitale residuo da restituire alla nuova data di scadenza finale del 22 giugno 2022;
- (d) sempre in aggiunta al rimborso in forma rateale di cui alla lettera (a), in corrispondenza della scadenza di ciascun semestre di calendario (i.e. 30 giugno e 31 dicembre) a partire dalla data di stipula della nuova estensione, la cassa sul conto ricavi locazioni eccedente rispetto ad una riserva pari ad euro 1.000.000 (la "Cassa Eccedente") verrà destinata a rimborso anticipato obbligatorio, in tranche di importo minimo di euro 50.000 (cinquantamila) o multipli, delle rate semestrali più ravvicinate e, in caso di eccedenza, al rimborso anticipato obbligatorio del capitale residuo da restituire alla nuova data di scadenza finale del 22 giugno 2022.

Si ricorda inoltre che in data 11 aprile 2018 ha avuto esecuzione l'Accordo di Investimento tra Iren, Acam e i soci Acam. Liguria Patrimonio, pertanto:

- (a) ha venduto ad Iren n. 400.000 azioni Acam postergate al prezzo complessivo di euro 8.483.200;
- (b) contestualmente ha acquistato n. 3.982.723 nuove azioni Iren quotate in borsa al prezzo di sottoscrizione di euro 8.483.200. Tali nuove azioni, analogamente alle azioni postergate Acam, sono state costituite in pegno a favore degli Enti Finanziatori a garanzia del rimborso del Finanziamento.

Sulla base del Piano Industriale risulta confermata un'autonoma sostenibilità economico finanziaria di Liguria Patrimonio fino all'anno 2022 con rimborso integrale del finanziamento; pertanto Liguria Patrimonio proseguirà nell'attuazione del piano delle vendite degli altri immobili secondo quanto indicato nel Piano Industriale.

#### **I.R.E. S.p.A.**

La società, in house di Regione Liguria tramite FI.L.S.E., è stata istituita in data 11 giugno 2014 tramite la fusione in un unico soggetto delle società Agenzia Regionale per l'Energia della Liguria - A.R.E. Liguria., Agenzia Regionale per il Recupero Edilizio - A.R.R.ED. e Infrastrutture Liguria in attuazione della L.R. n. 6 del 12 Aprile 2011 avente ad oggetto la "riorganizzazione delle partecipazioni societarie in materia di infrastrutture, energia ed edilizia residenziale pubblica". I.R.E. S.p.A. svolge attività affidate dalla Regione e dai Soci inerenti il settore energetico, la riqualificazione gestione valorizzazione e sviluppo della dotazione infrastrutturale regionale, l'edilizia sanitaria, il recupero edilizio e urbano e l'edilizia residenziale sociale. Essa è altresì individuata quale centrale di committenza per gli interventi di interesse regionale ai sensi dell'art. 2 L.R. n.6 del 12 aprile 2011.

Come negli esercizi precedente, anche nel 2020 le attività svolte hanno riguardato le seguenti macro aree:

- Attività relative ai settori Energia e Progetti europei;
- Attività relative ai settori Infrastrutture, edilizia sanitaria, recupero edilizio e urbano ed edilizia residenziale sociale, che annoverano anche l'edilizia sanitaria, nel cui ambito è stato conferito ad IRE l'incarico di direzione lavori per il nuovo ospedale Felettino e nel 2018 sono proseguite le attività;
- Attività tecniche per l'avvio di infrastrutture strategiche e di risanamento idrogeologico; attività di supporto a Regione Liguria, di supporto a FI.L.S.E. o su incarico comunale relativamente a progetti di riqualificazione edilizia e urbana, recupero o restauro di singoli edifici, nel cui ambito si colloca l'incarico di stazione appaltante per la configurazione del Programma di valorizzazione dell'Isola Palmaria.

In attuazione degli indirizzi deliberati dal Comune di Genova e da Regione Liguria con DGR.737 del 5 agosto 2020 rispetto alle operazioni **di aggregazione I.R.E. S.p.A. e Sviluppo Genova S.p.A.** - che hanno la finalità di strutturare un soggetto di dimensioni ed organizzativamente adeguato, efficiente e qualificato per la realizzazione delle opere pubbliche e infrastrutturali nonché dei programmi e progetti di riqualificazione urbana, ambientale ed energetica strategici e prioritari per gli Enti soci - è in corso di definizione il piano che, tenendo conto degli impegni che saranno assunti dai soci di I.R.E, potrà essere sottoposto all'approvazione dall'Assemblea dei soci per la verifica e garanzia della positiva valutazione economico/finanziaria

dell'operazione. Il progetto di integrazione deve altresì tenere conto delle osservazioni formulate dalle competenti Direzioni / Dipartimenti regionali e dalla Sezione Regionale di Controllo per la Liguria della Corte dei Conti. A partire dalla definizione del piano, nel corso del 2021 proseguiranno tutte le attività e gli adempimenti necessari per traguardare la conclusione dell'operazione di aggregazione tra I.R.E. e Sviluppo Genova entro l'anno.

#### **LIGURIA INTERNATIONAL S.C.p.A.**

La società, in house di Regione Liguria tramite FI.L.S.E., svolge attività affidate da Regione Liguria con l'obiettivo di favorire e sostenere il processo di internazionalizzazione del sistema imprenditoriale ligure attraverso un sistema integrato di servizi alle imprese.

Durante l'esercizio 2020 la società ha svolto le attività previste dal Piano attuativo 2019 ed ha effettuato la preparazione del Piano attuativo oltre ad alcuni progetti legati all'attività di comunicazione ed organizzazione di eventi che le sono stati affidati.

#### **AMAIE ENERGIA E SERVIZI S.r.l.**

Amaie Energia e Servizio S.R.L., società controllata dal Comune di Sanremo tramite Amaie S.p.A. svolge la propria attività nei settori di seguito elencati:

- Gestione Servizio Igiene Urbana
- Gestione Mercato dei Fiori
- Produzione energia elettrica mediante centrale idroelettrica
- Gestione aree pubbliche

Con riferimento alla "Ciclovía turistica della riviera ligure" Regione Liguria all'articolo 3 comma 1 della Legge Regionale n. 19/2019 ha espresso la volontà di promuovere il rilancio di tale infrastruttura della riviera di ponente, opera di interesse pubblico e parte integrante del progetto di "Ciclovía Tirrenica", mediante un'apposita intesa per la gestione della stessa tra gli enti locali interessati territorialmente, anche attraverso la partecipazione ad una società di capitali a controllo pubblico. Il comma 2 della Legge, autorizza FI.L.S.E. S.p.A. a partecipare, al capitale di una società a controllo pubblico operante per la gestione e l'erogazione di servizi di interesse generale, inclusi i servizi manutentivi di infrastrutture e beni pubblici, essenziali e strategici per il territorio del ponente ligure mediante la sottoscrizione dell'aumento di capitale della suddetta Società sino al limite massimo di 1 milione di euro.

In attuazione della citata norma, il Comune di Sanremo, con deliberazione del Consiglio n. 66 del 5 settembre 2019, ha approvato lo schema del nuovo accordo, condiviso con gli altri Comuni interessati, disciplinante la partecipazione da parte dei comuni attraversati dalla pista ciclopedonale alla manutenzione ordinaria della pista stessa allo scopo di garantire il mantenimento delle necessarie condizioni di utilizzo. La citata deliberazione definisce, altresì, indirizzi propedeutici all'ingresso di FI.L.S.E. S.p.A. nella compagine sociale di Amaie Energia e Servizi S.R.L., società individuata per il rilancio della ciclovía.

Ai sensi di quanto previsto dalla Legge, pertanto, FI.L.S.E. ha proceduto - secondo gli indirizzi forniti da Regione Liguria - con l'acquisizione della partecipazione in Amaie Energia. In particolare attraverso una partecipazione di FI.L.S.E. S.p.A. all'aumento di capitale di Amaie Energia e Servizi S.r.l. deliberato dall'Assemblea dei soci il 10 giugno 2020, come autorizzato dalla D.G.R. n. 863 del 5 agosto 2020, in attuazione della disposizione dell'art. 3 della L.r. n. 19/2019, sottoscrivendo nuove quote di partecipazione per un valore nominale di euro 1.000.000,00 versando, in conformità con quanto previsto dall'art. 2481 bis comma 4 cod. civ., il 25% del complessivo valore nominale delle quote di partecipazione sottoscritte (15 dicembre 2020).

#### **RETE FIDI LIGURIA Società Consortile per Azioni di Garanzia Collettiva Fidi**

FI.L.S.E. partecipa a ReteFidi Liguria, società nata con lo scopo di incentivare la razionalizzazione ed i processi di aggregazione dei confidi liguri per raggiungere le necessarie dimensioni ed economie di scala e quindi

conferire al sistema ligure livelli di efficienza ed efficacia paragonabili a quelli dei migliori confidi delle altre regioni, ai sensi di quanto previsto nella Legge Regionale 30 novembre 2004 n. 25. A tal fine la medesima Legge Regionale ha destinato specifiche risorse, utilizzate da FI.L.S.E. per la quota di Euro 1.403.625 per l'incremento della partecipazione. Nel corso del 2015 ReteFidi, a seguito dell'effettiva entrata in vigore della riforma del Titolo V del Testo Unico Bancario, aveva presentato domanda di iscrizione all'elenco di cui all'art 106 T.U.B. (nuovo testo) al fine del mantenimento della qualifica di intermediario finanziario vigilato, procedimento amministrativo che si è positivamente concluso in data 2 novembre 2016, con decorrenza effettiva dal 28 dicembre 2016.

La strategia di Rete Fidi si articola su tre direttici: il definitivo superamento degli effetti della crisi sul portafoglio di garanzie pregresso, con la progressiva definizione delle posizioni deteriorate anche attraverso accordi a saldo e stralcio con le banche convenzionate e l'attivazione della limitazione di responsabilità al tetto massimo previsto in capo a Rete Fidi; il riposizionamento nel mercato della garanzia fidi, favorito dalla riduzione della concorrenza dei confidi provenienti da altre regioni e dalla selezione degli operatori messa in atto dal sistema bancario, nonché dall'ulteriore operazione di aggregazione che consentirà di ampliare la base associativa e sviluppare nuovi prodotti retail focalizzati; la ricerca di nuove opportunità di diversificazione dell'attività di garanzia, a sostegno delle imprese su finanziamenti non bancari (quali garanzie sull'emissione di cambiali finanziarie ed obbligazioni, garanzie su finanziamenti con fondi pubblici, garanzie cauzionali su obblighi contrattuali).

#### **SPEDIA S.p.A. in liquidazione**

FI.L.S.E. detiene una partecipazione pari al 10,24% nella società Spedia, Agenzia costituita per lo sviluppo economico locale e per il sostegno del processo di reindustrializzazione del territorio spezzino, posta in liquidazione volontaria ai sensi dell'articolo 2484 cod. civ. nel marzo 2014. Per quanto concerne le attività liquidatorie, da un lato è stata operata una revisione generale dei costi aziendali dall'altro si è proceduto con la pubblicazione degli avvisi di vendita delle proprietà immobiliari, per le quali il piano di liquidazione prevedeva un calendario serrato di pubblicazioni con cadenza quadrimestrale operando progressive riduzioni del prezzo di vendita fino ai minori valori di stima effettuati da professionista incaricato. Il liquidatore ha pertanto diffuso a più riprese e con differenti canali la pubblicizzazione degli avvisi di vendita relativamente agli immobili della società, senza tuttavia sortire manifestazioni di interesse all'acquisto. Quindi, con l'obiettivo di non ridurre i prezzi di vendita oltre valori che consentissero l'integrale soddisfazione dei creditori, è proseguita anche nel 2020 la seconda fase della liquidazione, che prevede la dismissione delle partecipazioni societarie detenute dalla società, attraverso la pubblicazione di avvisi di vendita, a valori risultanti dalle valutazioni peritali ottenute.

#### **PARCO TECNOLOGICO VAL BORMIDA S.R.L.**

Come noto Regione Liguria ha affidato a FI.L.S.E. l'attuazione del progetto esecutivo (D.G.R. n. 792 del 12.6.2009) per la realizzazione, nell'ambito degli interventi di rilancio della zona dell'ex stabilimento Ferrania in Cairo Montenotte, del Parco Tecnologico della Val Bormida, struttura specializzata per attività di promozione industriale, di ricerca e sviluppo degli investimenti dell'industria manifatturiera, dell'innovazione tecnologica di processi e prodotti e per l'accesso ai mercati a supporto della crescita del sistema PMI. La prima attuazione del progetto ha riguardato, agli effetti del protocollo d'intesa sottoscritto in data 25.06.2009 tra FI.L.S.E. e Ferrania Technologies, la cessione a FI.L.S.E. stessa della intera partecipazione della "Parco Tecnologico Val Bormida", società nella quale è stato conferito il ramo di azienda di Ferrania Technologies afferente le attività di ricerca svolte dalla stessa, comprensivo dei cespiti, dei diritti, delle proprietà intellettuali e delle situazioni giuridiche connesse e/o discendenti.

FI.L.S.E. ha quindi acquisito da Ferrania Technologies il 100% della partecipazione nella Parco Tecnologico Val Bormida al prezzo di Euro 12.615.000, pari al valore nominale della quota ed equivalente al valore complessivo periziato dei cespiti e dei diritti e brevetti ricompresi nel ramo aziendale conferito da Ferrania Technologies, a valere sul Fondo all'uopo destinato da Regione Liguria pari ad Euro 15.000.000, nell'ambito dell'Azione 1.1.1 del POR FESR 2007/2013 "Poli di Innovazione e sistema della ricerca". Nel corso dell'esercizio 2013, a seguito di verifiche regionali, l'investimento originario di Euro 12.615.000 è risultato inammissibile a valere sul Fondo - Azione 1.1.1 del POR FESR 2007/2013 per un importo di Euro 245.141 che pertanto è stato acquistato direttamente con risorse ordinarie FI.L.S.E.. Pertanto la partecipazione detenuta da FI.L.S.E. in Parco Tecnologico Val Bormida risulta costituita per originari Euro 12.369.859 da risorse POR FESR 2007/2013

e per originari Euro 245.141 da risorse proprie di FI.L.S.E.. Si evidenzia come tale proporzione assuma particolare rilievo relativamente all'incidenza delle perdite di bilancio consuntivate dalla controllata, che sono state e saranno poste direttamente a carico del Fondo Destinato ovvero di risorse ordinarie FI.L.S.E. nella medesima proporzione delle componenti originariamente ammesse.

In base all'impostazione contabile qui descritta, nel bilancio di FI.L.S.E. il valore della partecipazione è allineato al corrispondente valore di patrimonio netto come risultante alla data dell'ultimo bilancio approvato e le perdite cumulate al 31 dicembre 2019 risultano imputate al Fondo Destinato POR FESR 2007/2013 per complessivi euro 5.387.547 e alle risorse ordinarie FI.L.S.E. per euro 120.443 (pari alla svalutazione presente in bilancio).

Parco Tecnologico Val Bormida ha come principale mission la realizzazione di un parco tecnologico di interesse regionale, con particolare attenzione alle tematiche dell'energia e delle fonti energetiche rinnovabili e più in generale all'attuazione di progetti innovativi focalizzati sulle specifiche tematiche di interesse del mondo imprenditoriale locale. La Società si propone pertanto di eseguire progetti di ricerca in collaborazione con soggetti privati e pubblici, realizzare nuovi insediamenti finalizzati alla localizzazione di imprese connesse alla sua mission, mettere a disposizione laboratori e proprio personale specializzato per lo sviluppo di progetti di ricerca, sostenere la creazione di impresa e lo sviluppo innovativo di quelle esistenti, attrarre imprese innovative esistenti.

Il Parco - coerentemente con quanto previsto dal "Decreto Madia" - sta perseguendo un programma di risanamento volto al riallineamento della gestione economico/finanziaria e alla valorizzazione degli asset detenuti, grazie al quale si auspica che il percorso di miglioramento del trend economico-finanziario intrapreso dalla partecipata possa progressivamente migliorare sia dal punto di vista finanziario che economico nel corso dei prossimi esercizi anche sulla base delle azioni intraprese nel corso dell'esercizio.

Sulla base dei dati di consuntivo al 31 dicembre 2020, si prevede per quest'anno, nonostante i riflessi negativi legati all'emergenza Covid, un utile di esercizio sia grazie al positivo esito delle iniziative intraprese negli esercizi precedenti sia grazie alla norma che introduce la facoltà, per i soggetti che adottano i principi contabili nazionali, di sospendere fino a un massimo del 100% l'ammortamento per i beni materiali e immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo.

Il piano industriale aggiornato prevede che la partecipata possa conseguire l'equilibrio economico anche negli esercizi futuri superando la pregressa situazione di criticità. In tal senso si specifica che non si prevedono comunque oneri finanziari diretti a carico di Regione o di Filse per interventi sulla Società.

Come già riferito in occasione dei bilanci degli esercizi precedenti in relazione PTVB ha in essere un contenzioso con Agenzia delle Entrate per l'avviso di liquidazione di imposta e irrogazione sanzioni ricevuto sia da FI.L.S.E. che da Parco Tecnologico Val Bormida per l'asserito mancato versamento di imposta di registro, catastale e ipotecaria in relazione all'azienda conferita da Ferrania Technologies, scaturente, secondo la tesi dell'Amministrazione Finanziaria, dalla complessiva operazione - articolata nell'originario conferimento in data 15 ottobre 2009, nella cessione di quote in data 30 novembre 2009 e nell'atto integrativo e modificativo del conferimento in data 30 maggio 2012 - riquilibrata alla stregua di una compravendita "indiretta" di azienda. L'importo complessivamente richiesto dall'Agenzia delle Entrate ammonta a circa 3 milioni di euro, comprensivo di interessi e sanzioni come determinati dall'Amministrazione Finanziaria. Avverso le sentenze n. 194 (relativa a Parco Tecnologico Val Bormida) e n. 193 (relativa a FI.L.S.E.), entrambe del 17 ottobre 2013, della Commissione Tributaria Provinciale di Genova emesse a seguito dell'impugnazione dell'avviso di accertamento, che avevano accolto le richieste di FI.L.S.E. e Parco annullando l'avviso impugnato, Agenzia delle Entrate di Genova aveva proposto appello e in data 11 febbraio 2016 la Commissione Tributaria Regionale, con sentenza depositata il 19 febbraio 2016, ha integralmente accolto l'appello dell'Agenzia ribaltando le conclusioni del primo grado. FI.L.S.E. e Parco, ritenendo sussistere argomenti ragionevolmente validi e fondati a sostegno del proprio operato, hanno tempestivamente presentato ricorso in Cassazione, il cui giudizio è attualmente pendente. Nel contempo entrambe le società hanno proposto istanza di sospensiva dell'esecutorietà della sentenza di secondo grado, positivamente accolte dalla Commissione Tributaria Regionale di Genova in data 21 luglio 2016. PTVB è al momento in attesa che il ricorso venga discusso in Cassazione.

In considerazione delle difficoltà economico finanziarie attraversate dalla controllata, che imponevano il sostegno di FI.L.S.E. come previsto dagli indirizzi regionali sopra richiamati, nonché dell'esito negativo del giudizio di secondo grado nel contenzioso con Agenzia delle Entrate, avverso sia a FI.L.S.E. sia a Parco

Tecnologico Val Bormida, nei precedenti esercizi FI.L.S.E. ha accantonato un fondo rischi complessivo per l'importo di euro 3 milioni, destinato a coprire eventuali passività potenzialmente derivanti da entrambi i fattori di rischio individuati, confermato anche al 31 dicembre 2020. La consistenza del fondo in questione è da ritenersi congrua.

#### **PORTO ANTICO di GENOVA S.p.A.**

La partecipazione in Porto Antico nasce a seguito del processo di aggregazione di Fiera di Genova S.p.A. fino al 2019 partecipata di Filse.

In data 26 ottobre 2018 è stato stipulato il contratto di affitto di ramo di azienda con la società Porto Antico di Genova S.p.A. per la durata di 12 mesi.

In data 30 maggio 2019 si è tenuta l'assemblea di aumento di capitale di Porto Antico di Genova S.p.A. riservato a Fiera di Genova S.p.A. in liquidazione che ha comportato, in seguito, l'attribuzione definitiva a Fiera dei seguenti valori:

<b>VALORE ECONOMICO</b>	<b>Euro 3.303.470 (quota di FI.L.S.E. pari ad Euro 859.533)</b>
di cui imputato a Capitale Sociale	Euro 1.685.448 (quota di FI.L.S.E. pari ad Euro 438.538)
a Riserva di Sovraprezzo	Euro 1.618.022 (quota di FI.L.S.E. pari ad Euro 420.995)

Tale conferimento era condizionato al mancato esercizio da parte di Ucina della prelazione da esercitarsi sulle quote detenute nella controllata Marina Fiera S.p.A., alla delibera del Comitato di Autorità di Sistema per il sub ingresso di Porto Antico di Genova nelle concessioni facenti capo a Fiera, all'emissione delle azioni da parte di Porto Antico di Genova S.p.A. direttamente a favore dei soci di Fiera ed al deposito della relazione facente capo agli amministratori ex art. 2423 – quater.

Le condizioni si sono verificate in data 28 giugno 2019 e quindi il conferimento ha avuto efficacia retroagendo la stessa alla data del 30 maggio 2019.

Sempre in data 28 giugno 2019 sono state emesse le azioni che rappresentano la distribuzione dell'attivo riveniente dalla liquidazione e che rappresentano l'unica attività che formalmente risulta essere in capo alla società. In data 10 luglio 2019 il liquidatore ha sottoscritto atto formale di sub ingresso nella concessione demaniale e Porto Antico di Genova ha espresso la volontà di non subentrare nella fideiussione che Fiera di Genova aveva rilasciato ad Autorità.

Fiera di Genova S.p.A. in liquidazione, con l'approvazione del bilancio di liquidazione in data 9 agosto 2019, è stata cancellata dal registro delle imprese l'11 settembre 2019.

Nel 2019 Regione Liguria con l'articolo 2 della Legge n. 19 del 5 del agosto 2019 ("Interventi nel settore fieristico") al fine del rilancio e dello sviluppo del settore fieristico ligure, ha inoltre autorizzato FI.L.S.E. S.p.A. a sottoscrivere, per conto della Regione e sino al limite massimo di 1 milione di euro, l'aumento di capitale di Porto Antico di Genova S.p.A., partecipata dalla FI.L.S.E. S.p.A. stessa ai sensi dell'articolo 3, comma 10, della Legge Regionale n. 33/2016 e ss.mm.ii.

A tale proposito si conferma che in attuazione della sopra indicata Legge Regionale e della D.G.R. n. 1108 del 17 dicembre 2019, FI.L.S.E. rispettivamente in data 24 dicembre 2019 e in data 17 gennaio 2020 ha sottoscritto l'aumento di Capitale della Porto Antico di Genova S.p.A. fino al limite massimo di spesa di 1 milione mediante il versamento, in conformità con quanto previsto all'art. 2439, comma 1 del cod. civ., del 25% del complessivo valore nominale delle azioni sottoscritte. Tale ricapitalizzazione è finalizzata a finanziare gli interventi definiti dal Piano industriale 2019-2023 approvato dall'assemblea dei soci della Porto Antico di Genova S.p.A. il 5 aprile 2019. Pertanto, alla data del 20/01/2020, la partecipazione di FI.L.S.E. in Porto Antico di Genova S.p.A. è pari al 14,68% del capitale sociale.

#### **C I – RIMANENZE**

	<b>al 31.12.2020</b>	<b>al 31.12.2019</b>	<b>Variazione</b>
1) materie prime, sussidiarie, di consumo	4.134	4.134	0
4) aree da edificare ed edifici da valorizzare	8.354.678	9.124.920	(770.242)
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>8.358.812</b>	<b>9.129.054</b>	<b>(770.242)</b>

#### C I 4) Aree da edificare e edifici da valorizzare

Trattasi di aree, sulle quali insistono anche edifici dismessi, acquisite da FI.L.S.E. sul territorio regionale, destinate ad una futura rivendita dopo aver operato interventi di bonifica e/o riqualificazione per renderle utilizzabili per nuovi insediamenti produttivi. Al 31 dicembre 2020 il contenuto della suddetta voce è rappresentato da costi di acquisto e costi accessori (spese per acquisto, bonifica, progettazione, ristrutturazione e infrastrutturazione) come di seguito rappresentato.

	31.12.2020	31.12.2019
Valpolcevera fase 1 - Diritti di proprietà	63.533	63.533
<b>Totale Gestione ordinaria</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>
Area ex Metalli e Derivati a Arcola - Costo acquisto area e oneri - Fondo riserva L.R. n. 43/1994	0	170.574
Area e Compendio Immobiliare via Boettola Sarzana (SP) – Costo acquisto area e oneri - Fondo riserva L.R. n. 43/1994	1.824.130	1.824.130
<b>Fondi riserva propria</b>	<b>1.824.130</b>	<b>1.994.704</b>
Area ex Metalli e Derivati a Arcola (SP) - Fondo destinato PAR-FAS 2007-2013 - Riconversione aree ex industriali	0	468.500
Area Pertite, Millesimo (SV) - Fondo destinato PAR-FAS 2007-2013 Riconversione aree ex industriali	1.095.548	1.095.548
<b>destinati Contributi PAR FAS 2007-2013 Riconversione aree industriali</b>	<b>1.095.548</b>	<b>1.564.048</b>
Area ex Metalli e Derivati a Arcola (SP) Costo accessorio e di valorizzazione - Fondo amministrato Art.6 L.R. n. 43/1994 e L.R. n. 47/2006	0	131.168
Area Ex Enel Località Pianazze (SP) - Fondo amministrato Art.6 L.R. n. 43/1994 e L.R. n. 47/2006	1.669.208	1.669.208
Area in Cicagna (GE) - Fondo L.R. 33/02 art.4 c.1 f) - aree e fabbricati	1.772.210	1.772.210
Area Pertite, Millesimo (SV) - Fondo L.R. 33/02 art.4 c.1 f) - aree e fabbricati	1.930.050	1.930.050
<b>Totale Fondi rotativi regionali destinati aree</b>	<b>5.371.468</b>	<b>5.502.635</b>
<b>Totale aree da edificare ed edifici da valorizzare</b>	<b>8.354.678</b>	<b>9.124.920</b>

#### Aree Valpolcevera (Genova)

In data 10 giugno 2005 FI.L.S.E. aveva acquisito per euro 123.979 diritti di proprietà di una quota di aree ex PIP Valpolcevera (prima fase), già a suo tempo concesse in diritto di superficie ceduto a terzi. Tali diritti di proprietà vengono ceduti ai proprietari superficiali man mano che questi ne facciano richiesta, al fine di addivenire alla piena proprietà. Negli ultimi due esercizi non sono state effettuate vendite.

#### Area Arcola (La Spezia)

L'intervento sull'area ex Metalli e Derivati è attuato in parte con risorse a valere sul fondo riserve proprie di cui all'art.6 della L.R. n. 43/94, in parte con fondi destinati PAR-FAS 2007-2013, in parte con risorse del fondo di rotazione regionale destinato ad interventi su aree di cui all'Art.6 della L.R. 43/94 come modificato dalla L.R. n. 47/06. A valere sul fondo riserve proprie di cui all'art.6 della L.R. n. 43/1994 è stata iscritta l'acquisizione dell'area, avvenuta nel 2007 per Euro 531.468, oltre oneri accessori direttamente imputabili all'acquisto. L'area è stata oggetto di un intervento di recupero ai fini produttivi, con l'obiettivo di successiva rivendita. Sono quindi stati eseguiti interventi di raccolta, cernita, omologazione e smaltimento rifiuti presenti nell'area e nello stabilimento industriale dismesso, fino alla concorrenza di Euro 414.152, a valere sulle risorse del fondo di rotazione di cui all'Art.6 L.R. 43/94 come modificato dalla L.R. n. 47/06. Per tale intervento è stato riconosciuto un contributo a fondo perduto ex D.G.R. n. 1625/2006 e D.D. n. 766/2003 di Euro 398.050. Ulteriori oneri sostenuti per il recupero dell'area di Arcola, pari ad Euro 1.479.250, hanno trovato copertura a valere sul contributo PAR-FAS 2007-2013. Tale contributo è stato iscritto nei "debiti verso Regione Liguria" e, via via che è stato utilizzato, il debito è stato ridotto con contropartita "risconti passivi", che sono stati riconosciuti a conto economico all'alienazione dell'area (Lotto A nell'anno 2017, Lotti B e C nell'anno 2020).

I lavori di recupero dell'area erano terminati a luglio 2017. La conclusione di dette opere aveva consentito la fine della procedura per l'estinzione dell'onere reale esistente sull'area.

Nel corso del 2019, a seguito di manifestazione di interesse presentata dalla Società VL Trasporti S.R.L. , era



stata espletata la gara per l'assegnazione del lotto C con a base l'offerta di VL Trasporti stessa. Non essendo state presentate altre offerte, era risultata aggiudicataria del lotto C la ditta sopra indicata. A seguito dell'esito positivo delle verifiche di legge effettuate in data il 5 agosto 2020, è stato stipulato l'Atto definitivo di compravendita con la ditta VL Trasporti S.R.L. per l'importo di Euro 407.308: euro 101.827 sono stati pagati al momento della stipula dell'Atto, mentre la restante parte sarà corrisposta in 14 rate semestrali di uguale importo al tasso di interesse annuo legale dello 0,80% a partire da giugno 2021. Detta data è conseguente alla modifica dei termini previsti nell'Atto del 5 agosto 2020 avvenuta con Atto notarile del 4 febbraio 2021, a seguito della richiesta della VL Trasporti S.R.L. di posticipare l'inizio del piano di ammortamento del pagamento del prezzo residuo dal 31 dicembre 2020 al 30 giugno 2021.

Per quanto concerne il lotto B, nel corso del 2020, a seguito di due manifestazioni di interesse pervenute a FI.L.S.E., è stata espletata la gara per l'assegnazione. Ad esito di detta evidenza pubblica, è risultata aggiudicataria la ditta Poliartigiana S.R.L. L'atto di compravendita è stato stipulato l'11 dicembre 2020 per l'importo di euro 353.568: Euro 88.392 sono stati pagati al momento della stipula dell'Atto, mentre la restante parte sarà corrisposta in 12 rate semestrali di uguale importo al tasso di interesse annuo legale dello 0,05% a partire da giugno 2021.

Ai sensi delle convenzioni, i proventi derivanti dalla messa a disposizione dell'area alle imprese vanno a reintegro prioritariamente del fondo di rotazione della legge regionale 9 agosto 1994 n.43, con il quale è stata acquistata l'area, e del fondo di rotazione L.R. 43/94 come modificato dalla L.R. n. 47/06.

#### Area e Compendio Immobiliare Via Boettola – Sarzana (SP)

Con le risorse del fondo dell'Art. 6 della legge regionale n. 43/1994, FI.L.S.E. ha acquisito in data 22 marzo 2016 da Liguria Patrimonio un immobile sito località Boettola a Sarzana (SP), costituito da un capannone industriale con annessa area circostante destinata a parcheggio ed area di manovra. La ricerca dei potenziali acquirenti dell'immobile avviene tramite procedura pubblica. In alternativa alla vendita, potrà essere valutata l'ipotesi di messa a reddito dell'immobile tramite affitto.

#### Area Ex Enel (La Spezia)

Il compendio immobiliare delle aree ex ENEL a La Spezia, acquistato nel 2009 esterno pari ad Euro 1.500.000 nell'ambito dell'intervento di FI.L.S.E. a favore di ACAM e già prefigurato nella DGR n. 551/2009, è iscritto a valere sul fondo di rotazione regionale destinato ad interventi su aree di cui all'Art.6 della L.R. n. 43/94 modificata dalla L.R. n. 47/06.

FI.L.S.E. ha ricevuto una manifestazione di interesse all'acquisto dell'area ai fini di un insediamento industriale, con relativa quantificazione economica, in corso di verifica.

#### Area Pertite - Cengio e Millesimo (Savona)

A valere sul fondo regionale di cui alla L.R. n. 33/02 art. 4 c. 1 f) nel 2011 FI.L.S.E. ha acquistato da Fresia al prezzo di euro 1.930.050 l'area in località Pertite, ai fini della realizzazione di un Polo di filiera della meccanica. La successiva realizzazione delle opere di urbanizzazione ed infrastrutturazione è stata affidata alla partecipata I.P.S. I lavori sono terminati nel corso del 2018.

Al 31 dicembre 2020 sono stati sostenuti oneri per il recupero dell'area per complessivi Euro 1.095.548 che hanno trovato copertura a valere sul contributo PAR-FAS 2007-2013, per le cui modalità di iscrizione contabile si rinvia a quanto già descritto per l'area di Arcola.

Anche per tale area FI.L.S.E. potrà valutare l'apertura di avvisi pubblici di vendita anche in presenza di offerte spontanee che si potranno concretizzare in offerte di acquisto o in altre modalità di messa a disposizione da parte di imprese di produzione e di servizi alla produzione, come previsto dall'articolo 3 della L.R. 30/2017 (nuova normativa sulle aree).

#### Area Quartaie - Cicagna (Genova)

A valere sul fondo regionale di cui alla L.R. n. 33/2002 art. 4 c. 1 f) nel 2012 FI.L.S.E. ha acquistato al prezzo di euro 1.720.112 l'area Quartaie nel Comune di Cicagna propedeutica alla costruzione di un fabbricato industriale ai fini della rilocalizzazione della ditta Lames sita a Chiavari.

A seguito della necessaria rimodulazione dell'intervento originariamente previsto a causa del mancato

trasferimento della Lames di Chiavari, FI.L.S.E. ha avviato presso Regione Liguria le procedure per la variante della destinazione d'uso dell'area, ai sensi di quanto previsto all'art. 7 punto 69 della L.R. 33/2016, al fine di consolidarne la destinazione urbanistica al fine dell'insediamento di attività produttive. Con D.G.R. n. 777 del 26/9/2018 Regione Liguria ha approvato il Programma regionale delle alienazioni e valorizzazioni di immobili e la scheda allegata relativa all'area di Cicagna di cui trattasi. In data 5 febbraio 2019 si è tenuta la Conferenza dei Servizi decisoria ex art. 14 legge 214/1990 e ss.mm.ii, avente ad oggetto la Deliberazione della Giunta Regionale n. 777 del 26/9/2018. Con DGR n. 531 del 21/6/2019 Regione Liguria ha approvato gli esiti della verifica di assoggettabilità a VAS ai sensi della L.R. 32/2012. Ad oggi la procedura di variante è stata ultimata con conferenza dei servizi del 4 febbraio 2020 e atto finale del Comune di Cicagna (Determina n. 9 dell'8/2/2020).

Nel 2017 l'area era stata oggetto di una procedura pubblica di vendita, andata deserta. Negli anni successivi FI.L.S.E. aveva avuto contatti informali con aziende interessate all'insediamento, che al momento non si sono concretizzati in formali offerte di acquisto o di utilizzo mediante altre modalità.

L'area, inoltre, è collocata in area di crisi non complessa individuata con Decreto del MISE. Agli Accordi di localizzazione attivati nelle aree di crisi industriale - anche non complessa - potranno essere riconosciute priorità o riserve di fondi nell'ambito delle opportunità di benefici sia di fonte statale che regionale che potranno essere destinati ai fini insediativi.

Si fa riferimento alle Voci 2) e 11) "Variazione delle rimanenze" del Conto Economico per i dettagli dei movimenti dell'esercizio.

## C II - CREDITI

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
C-II Crediti	109.451.053	90.631.771	18.819.282

Con riferimento ai dettagli forniti a livello di Schemi di Bilancio, si rendono le seguenti informazioni aggiuntive.

### C II 1) Crediti verso clienti

Il saldo al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

	31.12.2020
<b>Crediti per Fatture da emettere:</b>	
Italia	724.735
estero	3.102
<b>Contributi da ricevere:</b>	
Italia	102.662
estero	174.805
<b>Crediti per Fatture emesse</b>	
Italia	1.287.215
estero	-
<b>Note di Credito da ricevere</b>	
Italia	21.019
estero	-
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>-728.396</b>
<b>Totale</b>	<b>1.585.142</b>

### C II 2) Crediti verso imprese controllate

Il saldo al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

	31.12.2020
Crediti per Fatture da emettere	267.135
Crediti per Fatture emesse	273.044
Finanziamenti	978.117
Altri crediti	34.920.931
Fondo svalutazione crediti	-660.976
<b>Totale</b>	<b>35.778.251</b>

I crediti ordinari per fatture emesse e da emettere verso imprese controllate sono principalmente relativi a: I.R.E. (56.780 euro), Liguria International (65.652 euro), Liguria Ricerche (203.534 euro), Liguria Patrimonio (42.640 euro), Parco Tecnologico Val Bormida (10.674 euro) e Ligurcapital (77.402 euro). I crediti per finanziamenti concessi a imprese controllate, comprensivi di interessi, sono verso: Parco Tecnologico Val Bormida (668.894 euro), Liguria Ricerche (108.933 euro), I.R.E. (201.288 euro).

Gli altri crediti verso imprese controllate accolgono somme affidate in gestione alla controllata Ligurcapital, relative al Fondo riserva propria ex art. 14 L.R. 43/94 Capitale di Rischio per euro 634.211, al Fondo Amministrato POR 2007-2013 Az. 1.2.4 Ingegneria Finanziaria per euro 11.852.796, al Fondo Strategico per euro 22.432.923 (risorse D.G.R. 360/2017, D.G.R. 30/2019, Bandi Emergenza Covid 19).

### C II 3) Crediti verso imprese collegate (e partecipate)

Il saldo al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

	31.12.2020
Crediti per Fatture da emettere	-
Crediti per Fatture emesse	155.520
Finanziamenti	33.450
Altri crediti	8.221.020
Fondo svalutazione crediti	-
<b>Totale</b>	<b>8.409.990</b>

I crediti per fatture emesse sono verso Cairo Reindustria (155.520 euro) e riguardano compensi per attività svolta dal 2001 al 2007.

I crediti per finanziamenti concessi sono verso Cairo Reindustria (25.000 euro).

Gli altri crediti sono interamente costituiti da somme concesse a titolo di prestito subordinato Tier 1 fruttifero da FI.L.S.E. a Retefidi Liguria, così suddivisi: Euro 275.823 (di cui 250.000 di formazione ex-2010) a valere sulla gestione ordinaria di FI.L.S.E., Euro 980.526 (di cui 750.000 di formazione ex-2010) a valere sul Fondo amministrato PIC PMI 1994/1999, Euro 5.649.562 (di cui 5.500.000 di formazione ex-2010) a valere sul Fondo amministrato Docup Obiettivo 2 1997/1999 Az. 2.4 B, Euro 1.000.000 a valere sul Fondo amministrato L.R. 19/76 ed Euro 315.109 a valere sul Fondo amministrato ex L.R. n.25/2004.

### C II 4) Crediti verso controllanti

Il saldo al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

	31.12.2020
Crediti per Fatture da emettere	8.928.255
Contributi da ricevere	5.285
Crediti per Fatture emesse	155.087
finanziamenti	18.041.095
Altri crediti	750.825
<b>Totale</b>	<b>27.880.547</b>

I crediti verso controllanti sono interamente costituiti da crediti verso Regione Liguria. Sub allegato 1 al presente bilancio sono sinteticamente illustrate le principali attività svolte da FI.L.S.E. in nome proprio e per conto di Regione Liguria relativamente alla gestione dei diversi fondi amministrati, sulla base di rapporti convenzionali che concretano un mandato senza rappresentanza; sono altresì illustrate le attività svolte su fondi a destinazione speciale o assegnati a titolo di contributo o riserva patrimoniale. Oltre alle attività correlate alla gestione di fondi, FI.L.S.E. svolge per Regione altri incarichi, di volta in volta regolati da specifiche pattuizioni. La contabilizzazione dei fatti relativi a ciascuna convenzione o incarico viene distinta con registrazioni "a commessa". La notevole mole di crediti per fatture da emettere è conseguente alle articolate procedure che precedono l'emissione della fattura elettronica e che in sintesi di norma prevedono, prima del benessere all'emissione, la presentazione della rendicontazione a consuntivo e la relativa approvazione con decreto. Dette procedure determinano uno sfasamento temporale tra l'effettuazione della prestazione e l'incasso delle relative competenze.

La voce "altri crediti" include i crediti verso Regione Liguria a fronte delle risorse destinate per il periodo 2017-

2029 dalla Regione Liguria stessa agli investimenti per il trasporto pubblico locale su gomma ai sensi dell'art. 6 della L.R. 62/2009: in esecuzione del mandato ricevuto da Regione Liguria, FI.L.S.E. ha posto in essere un'operazione finanziaria di "attualizzazione dell'utilizzo delle risorse" attraverso la sottoscrizione in data 1 marzo 2016 di un contratto di finanziamento con BNL al fine di poter disporre immediatamente delle risorse necessarie all'acquisto dei mezzi. L'operazione di gestione delle risorse è stata realizzata attraverso due contratti tra loro strettamente connessi e con causa strutturalmente unitaria: il contratto di finanziamento ed il contestuale atto di cessione di crediti (di FI.L.S.E. verso Regione Liguria per le quote annue rivenienti dalla L.R. 62/2009 a partire dall'annualità 2017) a BNL con funzione solutoria, quale principale modalità di adempimento dell'obbligazione di rimborso, in pratica come controprestazione del finanziamento erogato dalla Banca a FI.L.S.E.. Il trattamento contabile utilizzato è coerente con la qualifica del rapporto sottostante l'operazione come mandato senza rappresentanza: le componenti che emergono dall'operazione sono rappresentate all'attivo di stato patrimoniale per quanto concerne i crediti di FI.L.S.E. verso Regione Liguria, oggetto di cessione a BNL, al passivo di stato patrimoniale per quanto concerne i debiti verso BNL per l'importo in linea capitale del finanziamento. Tra i ricavi di conto economico figura soltanto il corrispettivo spettante a FI.L.S.E. quale remunerazione della propria attività. L'importo al 31/12/20 del credito verso Regione Liguria (ceduto a BNL) pari ad Euro 12.576.909 trova pertanto esatta contropartita nel residuo debito in linea capitale del Finanziamento ottenuto da BNL, erogato nel 2016, rilevato alla voce D.4 del passivo "debiti verso banche".

La voce "altri crediti" include, inoltre, i crediti verso Regione Liguria relativi alle risorse di cui alla L.R. 33/13 art. 28 bis destinate ad un'azione straordinaria di efficientamento del servizio e di riorganizzazione delle aziende di trasporto pubblico locale su gomma. In analogia con quanto sopra descritto per le risorse di cui alla L.R. 62/09 (cui si rimanda per i dettagli relativi alle modalità di contabilizzazione), a fine 2016 FI.L.S.E. ha effettuato, stipulando un apposito contratto di finanziamento con Mediocredito Italiano S.p.A. (ora Intesa San Paolo S.p.A), un'operazione di attualizzazione delle risorse previste dal medesimo art. 28 bis della L.R. 33/2013 per le annualità 2017-2026 pari ad Euro 1.000.000 annui, con contestuale cessione alla banca del credito di FI.L.S.E. verso Regione Liguria. L'operazione di gestione delle risorse è stata realizzata attraverso due contratti tra loro strettamente connessi e con causa strutturalmente unitaria: il contratto di finanziamento – di ammontare pari ad Euro 8.881.374- ed il contestuale atto di cessione di crediti (di FI.L.S.E. verso Regione Liguria pari ad 1.000.000 annui per n. 10 annualità 2017-2026) a Mediocredito Italiano S.p.A. (ora Intesa San Paolo S.p.A.) con funzione solutoria, quale principale modalità di adempimento dell'obbligazione di rimborso (come controprestazione del finanziamento erogato dalla Banca a FI.L.S.E.). L'importo al 31/12/20 del credito verso Regione Liguria (ceduto a Mediocredito) pari ad Euro 5.464.186 trova pertanto esatta contropartita nel debito in linea capitale del Finanziamento ottenuto da Mediocredito (ora Intesa San Paolo), erogato a inizio 2017, rilevato alla voce D.4 del passivo "debiti verso banche". Il saldo netto tra l'importo totale del finanziamento e i pagamenti già eseguiti al 31/12/2020 a favore delle aziende TPL beneficiarie, pari ad euro 941.352, è rilevato alla voce D.14 del passivo "altri debiti" (verso aziende TPL) ed ha contropartita all'attivo di stato patrimoniale nel conto corrente bancario dedicato.

## C II 5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Il saldo al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

	31.12.2020
Crediti per Fatture da emettere	115.607
Crediti per Fatture emesse	-
Altri crediti	4.292.469
<b>Totale</b>	<b>4.408.076</b>

Trattasi, per la parte relativa alle fatture da emettere, di crediti vantati verso Società per Cornigliano S.p.A. per servizi resi nel corso del 2020, ma non ancora fatturati.

Per il resto, a seguito della D.G.R. n. 465 del 16/6/2017, Regione Liguria ha deliberato il trasferimento ad A.LI.SA. della gestione dei Fondi amministrati sotto riportati, che sono quindi usualmente inclusi tra i "Debiti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti"; nell'anno 2019, a seguito di un temporaneo anticipo di liquidità dal Fondo amministrato Gravi disabilità ai fondi sotto riportati, dette poste risultavano a credito

ed erano quindi state incluse tra i “Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle Controllanti”. Al 31/12/2020 la restituzione dell’anticipo liquidità non è ancora stata eseguita.

	2020	2019
- Fondo Regionale per la Non Autosufficienza (credito verso A.LI.SA.)	840.582	652.974
- Fondo Pagamenti SLA (credito verso A.LI.SA.)	2.497.175	2.298.902
- Fondo Progetti di vita indipendente (credito verso A.LI.SA.)	954.712	768.358
<b>TOTALE</b>	<b>4.292.469</b>	<b>3.720.234</b>

### C II 5-bis) Crediti tributari

Il saldo al 31 dicembre 2020 risulta composto da:

	31.12.2020
Erario c/iva	506.999
Credito I.V.A. chiesto a Rimborso	138.641
Soc.reg.Ambiente - credito IRPEG	3.917
Soc.reg.Ambiente - credito Imposta Patrimoniale	680
Cairo Reindustria - credito IVA	193.808
Cairo Reindustria - credito IRES	70.000
Cairo Reindustria - credito IRAP	90.000
Cengio Sviluppo - credito da riparto	8.431
ritenute su interessi e su titoli	4.976
Ritenuta d'acconto sui contributi pubblici (DPR 600/73 art.28 c.2) (4%)	1.926
rimborso IRES ex-D.L.201/2011	72.869
per I.R.E.S. - credito	59.915
	<b>1.152.162</b>

### C II 5-ter) Imposte anticipate

Nel corso dell’esercizio 2020 la società ha utilizzato un importo netto di imposte anticipate per 23.128. L’importo scaturisce dal rilascio di euro 135.5268 derivanti dall’ utilizzo delle perdite fiscali pregresse e dall’accantonamento di Euro 112.397 per accantonamenti a fondi rischi e fondo svalutazione crediti.

FI.L.S.E. ha confermato significativi fondi rischi a fronte di passività potenziali ed ha ritenuto, laddove ne sussistono i presupposti, di mantenere crediti per imposte anticipate IRES per euro 586.335 (calcolate con l’aliquota del 24%), in quanto sussiste la ragionevole certezza, in base alle risultanze dell’andamento gestionale ed ai risultati di esercizio storicamente conseguiti, del realizzo del relativo beneficio fiscale.

### C II 5-quater) Crediti verso altri

Il saldo al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

	31.12.2020
Anticipazioni verso beneficiari fondi di terzi in amministrazione (vedi dettaglio)	28.408.914
Crediti tra fondi amministrati	-
Crediti per imposte estere da utilizzare in compensazione	407
Prestiti a dipendenti	98.681
Mutui a dipendenti	1.169
Anticipo d'imposta su T.F.R.	13.340
Crediti verso Enti Previdenziali	12.547
Credito verso il Comune di Genova – Dopo di noi	530.009
Crediti verso Sviluppo Italia	48.487
banche e istituti di credito	-
anticipi a dipendenti e fornitori	3.750
Crediti verso fornitori per note a credito da ricevere	-
Depositi cauzionali	4.848
altri crediti	568.755
Fondo svalutazione crediti	- -40.357
<b>Totale</b>	<b>29.650.550</b>

I crediti per anticipazioni da rimborsare concesse a beneficiari terzi a valere su Fondi amministrati sono così ripartiti:

Anticipazioni Docup 1994-1999	449.619
Anticipazioni Docup 2000-2006 misura 1.1A	347.773
Anticipazioni Docup 2000-2006 misura 1.2B2	122.711
Anticipazioni Docup 2000-2006 misura 3.3B	188.535
Anticipazioni L. R. n. 21/2000	741.117
Anticipazioni L. n. 266/1997	1.924.000
Anticipazioni FIR Turismo - L.R.20/2002	9.930
Anticipazioni Agenzie Formative - L.R. 23/04	711.575
Anticipazioni Distretti Industriali - L.R. 33/02	102.445
Anticipazioni Lavoratori in CIGS o mobilità ex L.R.4/2006	48.459
Anticipazioni L.R. 33/02 artt 4 bis e 7 bis Distretti e Prog. Filiera	237.475
Anticipazioni L.R. 33/02 artt 4 bis e 7 bis e DM 7/5/10 Risp.energetico e Nautica	189.509
Anticipazioni Finanza di Progetto - L.R. 31/2007 art.11	31.838
Anticipazioni L.R. 15/08 - Turismo	12.016.113
Anticipazioni POR 07-13 az. 1.2.3. - Innovazione	203.808
Anticipazioni L.R. 03/08 art.23 c.1	22.621
Anticipazioni L.R. 1/10 - Alluvione 09-10	2.205
Anticipazioni L.R.23/93 art.18 c. 1 let. a)	26.511
Anticipazioni POR 07-13 az. 1.2.4 - Prestiti Partecipativi (agevolazioni ex Unicredit)	426.198
Anticipazioni POR 07-13 az. 1.2.4 - Aiuti Rimborsabili	4.585.978
Anticipazioni PON Garanzia Giovani 7.2	169.214
Anticipazioni Fondo Strategico Regionale	3.204.245
Anticipazioni POR 14/20 3.1.1 Area Crisi complessa Savona - finanziamenti	1.103.058
Anticipazioni POR 14/20 4.2.1 Efficienza energetica imprese - finanziamenti	1.543.980
<b>Totale</b>	<b>28.408.914</b>

Le perdite su tali crediti sono interamente a carico dei Fondi amministrati.

### C III - ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

#### C III 6) Altri titoli

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
titoli di emittenti pubblici	6.893.186	<b>8.721.006</b>	-1.827.820
azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	0	0	0
	<b>6.893.186</b>	<b>8.721.006</b>	<b>-1.827.820</b>

Gli altri titoli in portafoglio rappresentano impieghi temporanei di liquidità e possono essere come di seguito suddivisi in funzione della natura delle attività cui ineriscono:

	31.12.2020	31.12.2019
<b><u>Attività a gestione ordinaria</u></b>		
Titoli liberi	44.015	10.554
Titoli a garanzia Organismi Collettiva Fidi L.R. n. 29/82	312.986	415.432
	<b>357.001</b>	<b>425.986</b>
<b><u>Attività a destinazione speciale - Riserve di Patrimonio Netto</u></b>		
Titoli vincolati ai sensi della L. R. n. 29/95	30.000	30.000
Titoli amministrati - L. R. n. 43/94 art. 6 - Aree		0
	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b><u>Fondi amministrati</u></b>		
Titoli amministrati - L.R. 19/76 (Fondi garanzia a sostegno imprese e coop. sociali)	654.104	756.012
Titoli amministrati - Programma Docup Ob.2 00/06 (az. 1.3C)	5.852.082	6.908.986
Titoli amministrati - Voucher nidi	0	600.022
	<b>6.506.186</b>	<b>8.265.020</b>
<b>Totale titoli</b>	<b>6.893.186</b>	<b>8.721.006</b>

La riduzione della giacenza della voce altri titoli di 1.827mila Euro rispetto al saldo del 31.12.2019 è originata

principalmente dal disinvestimento di titoli relativi al Fondo della L.R. 19/76 per esigenze di copertura di insolvenze manifestatesi su posizioni di garanzia rilasciate dai Confidi, a fronte delle quali sono costituite controgaranzie a valere su risorse regionali, oltre all'azzeramento degli investimenti sul fondo Voucher nidi, per necessità di erogazione di contributi a terzi beneficiari.

Non sono detenuti titoli ed obbligazioni a reddito fisso e variabile con scadenza naturale entro dodici mesi. I titoli in portafoglio possono essere smobilizzati, ove ne ricorra l'esigenza, nell'arco di alcuni giorni lavorativi.

Si forniscono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio (in migliaia di Euro) distinte per tipologia di titolo:

	Valore di bilancio 31.12.2019	Acquisti	Vendite e rimborsi	Svalutazioni	Rivalutazioni	Valore di bilancio 31.12.2020	Valore di mercato 31.12.2020
<b>Attività a gestione ordinaria</b>							
<i>Titoli di Stato a garanzia Organismi Collettivi Fidi -BOT, CCT e BTP</i>	426	126	195			357	411
<b>Attività a destinazione speciale</b>							
<i>Titoli di Stato vincolati ai sensi della L.R. 29/95</i>	30	-	-			30	34
	<b>456</b>	<b>126</b>	<b>195</b>			<b>387</b>	<b>445</b>
<b>Titoli impegnati sui Fondi amministrati</b>							
<i>Titoli di Stato -CCT e BTP</i>	7.665	-	1.145	14	-	6.506	6.560
<i>Altri titoli a reddito fisso e variabile - Fondi Investimento</i>	600	-	600			-	-
	<b>8.265</b>	<b>126</b>	<b>1.745</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>6.506</b>	<b>6.560</b>
<b>TOTALE</b>	<b>8.721</b>	<b>126</b>	<b>1.940</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>6.893</b>	<b>7.005</b>

Per quanto concerne i criteri di contabilizzazione degli Altri titoli si rinvia a quanto descritto nei punti 6 e 7 della PARTE A - Criteri di Valutazione. I titoli di Stato (BTP e CCT) inclusi nei "Titoli impegnati sui Fondi amministrati" sono stati svalutati per euro 14 mila.

#### C IV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
1) depositi bancari e postali	180.262.332	166.514.211	13.748.121
2) assegni	-	-	0
3) denaro e valori in cassa	1.914	2.391	(477)
	<b>180.264.246</b>	<b>166.516.602</b>	<b>13.747.644</b>

Si fornisce a seguire un dettaglio della liquidità impiegata su depositi, articolato in funzione della natura delle attività cui la stessa è destinata.

	31.12.2020	31.12.2019
<b><u>Attività varia a gestione ordinaria</u></b>	-	-
Disponibilità bancarie a vista	2.483.450	3.645.317
	<b>2.483.450</b>	<b>3.645.317</b>
<b><u>Attività a destinazione speciale (fondi riserva propri)</u></b>		
Depositi vincolati a gestione L. R. n. 29/1995	86.056	85.051
Depositi vincolati a gestione L. R. n. 43/1994 art.6	398.274	261.861
Depositi vincolati a gestione L. R. n. 43/1994 art.14	75.038	90.727

	<b>559.368</b>	<b>437.638</b>
<b><u>Contributi ricevuti a favore di F.I.L.S.E. S.p.A.</u></b>		
Start & Growt Liguria	1.226.994	1.033.509
PAR/FAS 2007-2013 Riconversione aree ex industriali	114.865	114.955
Progetto Erzelli	2.829.849	2.776.991
L.R. 34/16 art. 11	320.304	517.895
	<b>4.492.012</b>	<b>4.443.350</b>
<b><u>Fondi rotativi destinati – aree</u></b>		
L. R. n. 47/2006 che modifica la L.R. n. 43/94 Aree e Fabbricati	87.388	89.809
L.R. 33/2002 art.4 c.1 let.f – aree e fabbricati	26.905	47.734
	<b>114.293</b>	<b>137.543</b>
<b><u>Fondi amministrati</u></b>		
Depositi amministrati ai sensi della ex L. R. n. 4/1993	238.716	238.953
Depositi amministrati DOCUP Obiettivo 2 1994-1999 Az. 1.1,2.2,3.1	92.832	99.153
Depositi amministrati DOCUP Obiettivo 2 1997-1999 Az. 2.4B	262.290	361.620
Depositi amministrati DOCUP Obiettivo 2 2000-2006 mis. 1.1A	0	58.860
Depositi amministrati DOCUP Obiettivo 2 2000-2006 mis. 1.2B2	0	291.810
Depositi amministrati DOCUP Obiettivo 2 2000-2006 mis. 3.4B	0	40.311
Depositi amministrati DOCUP Obiettivo 2 2000-2006 mis. 1.3C	258.830	409.012
Depositi amministrati DOCUP Obiettivo 2 2000-2006 mis. 1.2C	2.303.159	445.301
Depositi amministrati DOCUP Obiettivo 2 2000-2006 mis. 3.3B	0	1.282.693
Depositi amministrati POR 2007-2013 Az. 1.2.4 - Ingegneria finanziaria Venture Capital	47.867	631.988
Depositi amministrati POR 2007-2013 Az. 1.2.4 - Ingegneria finanziaria Prestiti Partecipativi	134.704	263.874
Depositi amministrati POR 2007-2013 Az. 1.2.4 - Ricerca e Innovazione Prestiti Rimborsabili	2.767.519	4.500.136
Depositi amministrati POR 2007-2013 Az. 1.4 Alluvione 2011	1.562.069	1.781.589
Depositi amministrati Programma PIC PMI 1994-1999	230.302	561.708
Depositi amministrati L.R. n.29/1982 "Agenzie di Viaggio"	0	59.813
Depositi amministrati L.R. n.19/1976 Garanzie a sostegno imprese e coop.sociali	1.898.296	1.920.114
Depositi amministrati L. n. 266/1997 Comune di Genova	58.839	77.302
Depositi amministrati L. R. n. 21/2000 Aree non Obiettivo	1.327.910	1.441.752
Depositi amministrati FIR Commercio - L.R.13/2003	0	130.637
Depositi amministrati FIR Prestiti d'onore famiglie	1.619.262	1.620.149
Depositi amministrati FIR Attività forestale	107.904	107.811
Depositi amministrati L.R.3/2003 art.38 Fondo Artigianato	86.372	84.941
Depositi amministrati L.R. 25/2004 - Confidi Liguri	18.236	15.235
Depositi amministrati L.R. 33/2002 - Distretti industriali e Progetti di Filiera	232.256	249.000
Depositi amministrati Sostegno Formazione L.R. 23/2004	17.782	48.479
Depositi amministrati Lavoratori in mobilità e CIGS	737.799	604.522
Depositi amministrati L.R. 02/07 - Fondo Regionale per l'Innovazione		44.440
Depositi amministrati Fondo Garanzia Agricoltura - P.S.R. 00/06	165.612	165.370
Depositi amministrati Fondo Fonti Rinnovabili Energia	201.687	305.001
Depositi amministrati L.R. 28/98 - Cooperazione, sviluppo, solid, pace	24.224	24.347
Depositi amministrati L.R. 30/07 - Sicurezza qualità del lavoro	23.896	26.796
Depositi amministrati L.R. 15/08 - Turismo	2.013.525	3.000.716
Depositi amministrati L.R. 03/2008 - Sostegno imprese commerciali	1.512.375	2.071.516
Depositi amministrati L.R. 31/07 art.11 - Sviluppo Finanza di Progetto Enti	128.843	294.803
Depositi amministrati Fondo per le gravi disabilità	3.777.471	3.516.205
Depositi amministrati Fondo Dopo di noi	1.040.594	0
Depositi amministrati Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	59.418	247.026
Depositi amministrati Fondo Garanzia Canoni di Locazione	1.293.288	1.349.123



Depositi amministrati L.R. 23/93, art. 15 c.3 e art. 18 c.1 - Cooperative Sociali	13.182	28.978
Depositi amministrati L.R. 30/08 - Fondo Garanzia Retribuzioni	30.929	31.007
Depositi amministrati L.R.1/10 - Eventi Alluvionali 2009 e 2010	0	163.340
Depositi amministrati Fondo Diritto Lavoro Disabili L. n. 68/99 art.13	1.571.780	1.445.341
Depositi amministrati L.R. 30/04 art. 8 Promozione Associazionismo Sociale	12.490	12.643
Depositi amministrati PAR/FAS 2007-2013 Poli Ricerca ed Innovazione	0	27.505
Depositi amministrati L.R. 19/2010 art. 5	0	46.801
Depositi amministrati Pagamenti S.L.A.	52.825	251.098
Depositi amministrati Contrib. Sost. Pazienti Oncologici	59.279	60.757
Depositi amministrati F.do Edilizia Social-Housing - riqualificazione urbana	7.668.835	9.682.384
Depositi amministrati F.do Invest. Straord. T.P.L. Gomma	217.904	1.049.544
Depositi amministrati Progetti di vita indipendente	95.288	281.642
Depositi amministrati Voucher Asili nido	3.253.012	2.381.961
Depositi amministrati Bonus Badanti e Baby-sitter	5.217.594	0
Depositi amministrati Covid Sospensione servizi educativi	5.829	0
Depositi amministrati Covid Aiuti alle famiglie - Asse 2 e 3	5.538.750	0
Depositi amministrati Covid Voucher centri estivi	2.180.884	0
Depositi amministrati Covid lavoratori mense scolastiche	64.016	0
Depositi amministrati Covi Voucher scuole paritarie	12.091	0
Depositi amministrati Covid bonus trasporto in sicurezza	2.170.000	0
Depositi amministrati Covid Sostegno reddito lavoratori spettacolo	399.967	0
Depositi amministrati F.do D.G.R. 26/2013 - temp. Vita-lavoro	0	36.486
Depositi amministrati F.do D.G.R. 1761/2014 - En. Strutt. Soc.	462.178	480.488
Depositi amministrati F.do D.G.R. 1756/2014 - Contr. Str. Min.	77.523	76.173
Depositi amministrati Tutela qualità dell'aria - riduzione gas serra	64.526	124.761
Depositi amministrati Tranched Cover Liguria 2015	6.291.139	6.352.721
Depositi amministrati L.R. 33/2013 F.do Efficient. Servizi	941.941	1.069.720
Depositi amministrati P.O.R. 2014-2020 3.1.1 Investimenti	8.507.439	17.236.075
Depositi amministrati P.O.R. 2014-2020 3.1.1 Dispositivi di prevenzione	5.481.297	1.465.740
Depositi amministrati P.O.R. 2014-2020 1.2.4 Ricerca	4.361.259	1.616.243
Depositi amministrati P.O.R. 2014-2020 1.1.3 Innovazione	2.104.049	2.373.743
Depositi amministrati P.O.R. 2014-2020 3.2.1 Aree Territoriali	14.039.342	13.988.919
Depositi amministrati P.O.R. 2014-2020 3.5.1 Nuove Imprese	6.062.536	6.043.969
Depositi amministrati P.O.R. 2014-2020 3.7.1 Attività Imprenditoriali	1.682.111	3.126.241
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 1 2.4 Poli di Ricerca	4.481.525	6.840.624
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 3 3.2 Produz. Audiovisivi	902.618	650.967
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 3.6.1 Garanzia sport	1.508.841	1.505.129
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 4.1.1 Effic en enti pubblici Com inf 2mila ab	743.232	865.753
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 4.1.1 Effic en enti pubblici Com sup 2mila ab	5.112.412	6.122.421
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 4.1.1 Effic en enti pubblici Com aree interne	505.132	0
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 4 2.1 Effic energetica imprese - Ing. Fin.	2.475.816	4.009.950
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 4 2.1 Effic energetica imprese - contr	5.379.522	0
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 1.5.1 Infrastrutture di ricerca	2.492.617	0
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 3 2.1 ZFU XXmiglia	3.567.485	0
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 3 2.1-3.1.1 area crisi SV - contributi	2.499.841	0
Depositi amministrati POR 2014/2020 az. 3.1.1 area crisi SV - finanziamenti	8.898.698	0
Depositi amministrati Progetto Bonus Carburante	84.846	84.860
Depositi amministrati F.do CAT - D.G.R. n.1367/16	57.888	57.925
Depositi amministrati F.do garanzia Giovani	24.782	12.915
Depositi amministrati F.do Piano Over 40	772.609	819.282

Depositi amministrati F.do Strategico Regionale - L.R. 34/16	27.767.289	38.028.097
Depositi amministrati Bonus Occupazionale Turismo	1.229.008	981.095
Depositi amministrati F.do lo formo smart	1.000.282	0
Depositi amministrati F.do Smartattivo	190.722	0
Depositi amministrati L.R. 1/07 art.72bis Edicole	34.175	44.959
	<b>172.613.210</b>	<b>157.850.363</b>
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>180.262.332</b>	<b>166.514.211</b>

L'incremento è stato determinato principalmente dalle nuove dotazioni ricevute nell'anno 2020 compreso quelle legate alle misure per l'emergenza Covid, al netto delle erogazioni di agevolazioni ai vari beneficiari effettuate.

#### D – RATEI E RISCONTI ATTIVI

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
ratei attivi	97.739	50.196	47.543
risconti attivi	58.768	111.362	(52.594)
	<b>156.507</b>	<b>161.558</b>	<b>(5.051)</b>

I ratei attivi si riferiscono alle quote di competenza di interessi attivi su titoli a reddito fisso in portafoglio e sono per la maggior parte di competenza dei fondi amministrati. Nei risconti attivi sono iscritti alcuni costi fatturati da fornitori anticipatamente (tra cui la controllata Liguria Ricerche per euro 29.814 in relazione all'incarico di collaborazione sul progetto MARE).

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****A – PATRIMONIO NETTO**

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
I Capitale	24.700.566	24.700.566	-
IV Riserva legale	691.388	491.516	199.872
VI Altre riserve	4.084.297	4.189.149	(104.852)
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	271.544	199.872	71.672
X Riserva Negativa Per Azioni Proprie In Portafoglio	(30.326)	(11.794)	(18.532)
	<b>29.717.469</b>	<b>29.569.309</b>	<b>148.160</b>

Il capitale sociale è rappresentato da n. 47.501.088 azioni, ciascuna da euro 0,52 di valore nominale, interamente liberate.

Al 31 dicembre 2020 le Riserve sono così costituite:

<b>IV RISERVA LEGALE</b>	
- Consistenza 01/01/2020	491.516
- Delibera Assemblea Azionisti del 28/07/2020	199.872
<b>Consistenza Riserva Legale al 31/12/2020</b>	<b>691.388</b>
<b>VI ALTRE RISERVE</b>	
1) Riserva da fusione (ex atto fusione BIC Liguria S.p.A. 25 maggio 2012)	
- Consistenza 01/01/2020	-
- Delibera Assemblea Azionisti del 28/07/2020	-
Consistenza al 31/12/2020	-
2) Riserva straordinaria	
- Consistenza 01/01/2020	-
- Delibera Assemblea Azionisti del 25/07/2019	-
Consistenza al 31/12/2020	-
3) Riserva contributi in sospensione di imposta da atto fusione BIC Liguria S.p.A. 25 maggio 2012	
3i) riserva contributi 1993-1994 ex Programma FESR	383.548
3ii) riserva contributi 1994 ex Legge n. 181/1989	774.686
3iii) riserva contributi 1994-1995 ex Programma RENAVAL	5.127
Consistenza al 31/12/2020 (invariata dal 31.12.2015)	1.163.361
4) Riserva contributi in sospensione di imposta ex art. 55 DPR 917/86 - L.R. n. 43/94 artt. 6 e 14 e L.R. n. 29/95 vincolata (invariata dal 31.12.2015)	2.375.702
5) Riserva contributi assoggettata a tassazione ex art. 55 DPR 917/86	
5i) riserva contributi L.R. n. 43/94 artt. 6 e 14 e L.R. n. 29/95 vincolata	
- Consistenza 01/01/2020	650.086
- Incrementi dell'esercizio	724
- Decrementi dell'esercizio	- 105.576
- Consistenza 31/12/2020	545.234
<b>Consistenza Altre Riserve al 31/12/2020</b>	<b>4.084.297</b>

I contributi di cui alla L. R. n. 43/1994 art.6 ("Aree") e art.14 ("Capitale di Rischio") e L. R. n. 29/1995 ("Fase di Avvio"), al momento della loro erogazione da parte della Regione Liguria, sono stati iscritti ai sensi dell'art. 55 TUIR per il 50% alla "Riserva contributi in sospensione d'imposta", e per il restante 50% nella "Riserva contributi assoggettata a tassazione" in quanto costituiscono mezzi propri della Società. La tassazione decennale di tale riserva è terminata il 31 dicembre 2004.

Tali fondi, pur costituendo mezzi propri della Società, sono tuttavia caratterizzati dal vincolo di destinazione prescritto dalle leggi regionali che prevedono, tra l'altro, che i ricavi dei fondi al netto delle spese ed imposte vadano a reintegro/rilascio dei fondi stessi.

Nel corso dell'esercizio la "Riserva contributi assoggettata a tassazione", in coerenza con i criteri di contabilizzazione adottati negli anni precedenti, è stata direttamente decrementata dell'importo di Euro 104.852, pari al saldo netto negativo dei proventi e degli oneri di conto economico conseguiti nella gestione dei contributi delle L. R. n. 43/1994, artt. 6 e 14, e L. R. n. 29/1995, il cui effetto pertanto non transita nella voce "Utile (Perdita) dell'esercizio", attraverso la neutralizzazione di detti proventi ed oneri di conto economico con opportune scritture.

La società ha acquistato nel corso dell'esercizio azioni proprie per un importo pari ad euro 18,533, per un ammontare complessivo pari ad euro 30.326.

### Prospetto delle variazioni nei conti di Patrimonio Netto

(in migliaia di Euro)

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve azioni proprie	Riserve facoltative	Contributi in conto capitale	Perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31.12.2018</b>	<b>24.701</b>				<b>4.287</b>	<b>-518</b>	<b>1.010</b>	<b>29.480</b>
Deliberazioni dell'Assemblea degli Azionisti del 28/07/2020		491				518	-1.010	-
Contributi in conto capitale: - movimento dei fondi riserva			-12		-99			-111
Utile (Perdita) esercizio 2019							200	200
<b>Saldo al 31.12.2019</b>	<b>24.701</b>	<b>491</b>	<b>-12</b>	<b>-</b>	<b>4.188</b>	<b>-</b>	<b>200</b>	<b>29.568</b>
Deliberazioni dell'Assemblea degli Azionisti del 28/07/2020		200				-	-200	-
Contributi in conto capitale: - movimento dei fondi riserva			-18		-105			-124
Utile (Perdita) esercizio 2020							272	272
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>24.701</b>	<b>691</b>	<b>-30</b>	<b>-</b>	<b>4.083</b>	<b>-</b>	<b>272</b>	<b>29.717</b>

### Disponibilità e distribuibilità delle riserve

(in migliaia di Euro)

	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei 3 precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	24.701				
Riserve di capitale:					
- Contributi L.R.43/94 e 29/95	2.920	(1)	-	-	
- Contributi in conto capitale da fusione	1.163	(B)	-	-	
- Riserva azioni proprie in portafoglio	-30	(A, B, C)	-	-	
Riserve di utili:					
- riserva legale	691	(B)	-	-	
- riserva straordinaria	0	A, B, C	-	-	
- utili/(perdite) portati a nuovo	0				
- utile/(perdita) dell'esercizio	272		272		
<b>Totale 31.12.2020</b>	<b>29.717</b>		<b>272</b>	<b>-</b>	

**Legenda: A - per aumento di capitale    B - per copertura perdite    C- per distribuzione ai soci**

- (1) Possibilità di utilizzo a copertura perdite solo ai sensi delle operazioni previste dalle L. R. n. 43/1994, art.6 e art.14, e L. R. n. 29/1995

## Compagine societaria

CAPITALE SOCIALE FI.L.S.E. S.p.A. al 31 dicembre 2020			
	Azioni	Capitale Sociale	Quota %
Regione Liguria	37.579.870	19.541.532,40	79,114%
Comune di Genova	2.835.981	1.474.710,12	5,970%
Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale	1.875.000	975.000,00	3,947%
C.C.I.A.A. di Genova	1.762.291	916.391,32	3,710%
C.C.I.A.A. Riviere di Liguria – Imperia La Spezia Savona	1.109.246	576.807,92	2,335%
Città Metropolitana di Genova	1.083.565	563.453,80	2,281%
Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Orientale	1.009.615	524.999,80	2,125%
Comune di Savona	77.354	40.224,08	0,163%
Provincia di Savona	64.486	33.532,72	0,136%
Comune di Imperia	22.680	11.793,60	0,048%
Comune della Spezia	22.680	11.793,60	0,048%
FI.L.S.E. S.p.A. (azioni proprie)	58.320	30.326,40	0,123%
	<b>47.501.088</b>	<b>24.700.565,76</b>	<b>100,00%</b>

## B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
3) altri	3.475.088	3.363.860	111.228
	<b>3.475.088</b>	<b>3.363.860</b>	<b>111.228</b>

La voce al 31 dicembre 2020 è così composta:

- Fondo per rischi ed oneri	475.088
- Fondo per rischi su Parco Tecnologico Val Bormida	3.000.000
<b>Totale fondi rischi – altri</b>	<b>3.475.088</b>

Il “Fondo per rischi ed oneri” è principalmente deputato a coprire eventuali perdite derivanti da garanzie in sofferenza rilasciate da Organismi Collettiva Fidi e contro-garantite da FI.L.S.E. con la propria gestione ordinaria ex L. R. n. 29/82.

L’incremento dell’esercizio è destinato a copertura di eventuali passività potenziali.

Il “Fondo per rischi su Parco Tecnologico Val Bormida” è deputato a coprire le passività potenzialmente discendenti dalla controllata e dal contenzioso fiscale in essere con Agenzia delle Entrate relativamente all’acquisto della medesima da Ferrania Technologies. Al riguardo, si rinvia a quanto illustrato alla voce di Attivo patrimoniale B III - Immobilizzazioni finanziarie nella parte dedicata alla controllata Parco Tecnologico Val Bormida.

## C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
Quinto su TFR erogato	1.320	1.320	-
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.709.727	1.594.745	114.982

Nel corso dell’esercizio sono intervenute le seguenti variazioni nel trattamento di fine rapporto:

<b>Consistenza 01/01/2020</b>	<b>1.594.745</b>
Rivalutazione dal 01/01/2020 al 31/12/2020	23.472
Erogazioni avvenute nell’esercizio	(38.394)
Imposta sostitutiva D.lgs. n.47/2000	(3.990)
Quota accantonamento trattamento fine rapporto dal 01/01 al 31/12/2020	203.763
T.F.R. accantonato a fondo di previdenza integrativo	(55.268)
Deduzione 0,50% L. n. 297/1982, art. 3	(14.601)
<b>Consistenza 31/12/2020</b>	<b>1.709.727</b>

## D – DEBITI

		al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
D - Debiti		303.816.560	272.857.283	30.959.277
		31.12.2020	31.12.2019	Variazione
<b>4) VS BANCHE</b>		18.041.095	20.016.634	(1.975.539)
	entro 12 mesi	2.043.100	1.975.540	
	oltre 12 mesi	15.997.995	18.041.094	
<b>7) VS FORNITORI</b>		1.125.478	1.438.687	(313.209)
	entro 12 mesi	1.125.478	1.438.687	
	oltre 12 mesi	-	-	
<b>9) VS IMPRESE CONTROLLATE</b>		1.337.862	1.078.660	259.202
	entro 12 mesi	1.337.862	1.078.660	
	oltre 12 mesi	-	-	
<b>10) VS IMPRESE COLLEGATE</b>		64.571	71.485	(6.914)
	entro 12 mesi	64.571	71.485	
	oltre 12 mesi	-	-	
<b>11) VS CONTROLLANTI</b>		275.844.965	245.062.157	30.782.808
	entro 12 mesi	175.655.711	172.351.994	
	oltre 12 mesi	100.189.254	72.710.163	
<b>11-bis) VS VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI</b>		1.865.987	245.919	1.620.068
	entro 12 mesi	1.335.978	245.919	
	oltre 12 mesi	530.009	-	
<b>12) TRIBUTARI</b>		222.840	187.381	35.459
	entro 12 mesi	222.840	187.381	
	oltre 12 mesi	-	-	
<b>13) VS ISTITUTI PREVIDENZIALI</b>		344.128	331.618	12.510
	entro 12 mesi	344.128	331.618	
	oltre 12 mesi	-	-	
<b>14) ALTRI DEBITI</b>		4.969.634	4.424.742	544.892
	entro 12 mesi	1.933.400	1.418.000	
	oltre 12 mesi	3.036.244	3.006.742	
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>303.816.560</b>	<b>272.857.283</b>	<b>30.959.277</b>

Tra i debiti verso banche al 31 dicembre 2020 è iscritto per Euro 12.576.909 il debito verso BNL per il finanziamento ex L.R. n. 62/2009, relativo all'anticipazione delle risorse per l'acquisto mezzi per le aziende del trasporto pubblico locale della Liguria e per Euro 5.464.186 il debito verso Intesa San Paolo (ex Mediocredito) per il finanziamento ex L.R. 33/2013 art. 28 bis relativo all'anticipazione delle risorse per l'efficientamento del servizio delle aziende di trasporto pubblico locale. Per maggiori informazioni si rimanda a quanto dettagliato alla voce di Attivo patrimoniale C II 4) Crediti verso controllanti – Altri ed ai Criteri di valutazione illustrati nella parte iniziale della presente Nota Integrativa.

I Debiti verso Fornitori al 31 dicembre 2020 sono rappresentati da fatture ricevute non ancora saldate per euro 203.291 e da fatture da ricevere per euro 922.187.

I Debiti verso Imprese Controllate al 31 dicembre 2020 sono rappresentati da fatture da ricevere da: I.R.E. (462.947 euro), Ligurcapital (865.672 euro) e Liguria Ricerche (9.243).

I Debiti verso Imprese Collegate al 31 dicembre 2020 sono rappresentati da fatture da ricevere da: RETEFIDI Liguria (64.571 euro).

I Debiti verso Controllante al 31 dicembre 2020 sono così costituiti:

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Per Fondi amministrati</b>		
- Fondo Legge Regionale n. 4/1993	133.673	133.806
- Fondo PIC PMI 1994-1999	1.210.828	1.542.234
- Fondo DOCUP Obiettivo 2 1997/1999 Az. 2.4b	5.911.851	6.011.181
- Fondo L.R. n. 29/1982 Agenzie di Viaggio	0	59.813
- Fondo DOCUP Obiettivo 2 2000/2006 mis.1.3C	6.130.718	7.346.523
- Fondo L.R.25/2004 Confidi Liguri	1.736.970	1.733.969
- Fondo L.R. n. 19/1976	3.547.564	3.671.550

- Fondo di garanzia per l'Agricoltura - P.S.R. 2000/2006	165.612	165.370
- Fondi L.R.3/2008 titolo VI Confidi	0	42.308
- Fondo DOCUP Obiettivo 2 1994/1999 Az. 1.1,2.2,3.1	542.450	548.771
- Fondo FIR Prestiti d'onore famiglie	1.619.262	1.620.149
- Fondo L.R. 23/2004 - Interventi a sostegno Formazione	729.356	775.144
- Fondo L.R.4/2006 – Interventi a favore lavoratori in mobilità e CIGS	817.188	683.988
- Fondo L. R. 28/1998 - Intervento per la cooperazione lo sviluppo e la solidarietà	24.224	24.347
- Fondo Garanzia Canoni di locazione L.R. 38/2007	1.293.288	1.349.123
- Fondo L.R. 23/93 art.18 c.1 a Cooperative sociali	39.693	39.655
- Fondo Gravi Disabilità	8.277.471	7.981.692
- Fondo Diritto Lavoro Disabili	1.391.794	1.445.341
- Fondo L.R.30/04 - Promozione Associazionismo Sociale	12.490	12.643
- Fondo sostegno pazienti oncologici	59.279	60.757
- Fondo amministrato Conciliazione tempi vita e lavoro	0	36.486
- Fondo amministrato Contributi a piccoli comuni - strutture per minori	77.523	76.173
- Fondo amministrato Energia strutture sociali	462.178	480.488
- Fondo Bonus Carburante	84.846	84.860
- Fondo Voucher asili nido	3.253.012	0
- Fondo Bonus badanti e babysitter	5.217.594	0
- Fondo Emerg COVID Sosp servizi educativi	5.829	0
- Fondo Emerg COVID Bonus famiglie asse 2 e 3	5.538.750	0
- Fondo Emerg COVID Voucher centri estivi	2.180.884	0
- Fondo Emerg COVID Voucher scuole paritarie	12.091	0
- Fondo Emerg COVID Bonus lavoratori mense scolastiche	64.016	0
- Fondo Emerg COVID Bonus trasporto in sicurezza - taxi	2.170.000	0
- Fondo Emerg COVID Bonus lavoratori dello spettacolo	399.967	0
- Fondo L.R.33/2002 - Distretti industriali	208.747	208.747
- Fondo L.R.33/2002 artt.4bis e 7bis prog. filiera	163.593	178.465
- Fondo L.R.33/2002 artt.4bis e 7bis e D.M. 7/5/10 risp. energetico	286.085	355.192
- Fondo L.R.33/2002 art.4 c.2 animazione economica	103.099	103.303
- Fondo Tutela qualità aria e riduzione gas serra	64.526	124.761
- Fondo FIR Attività Forestale	107.904	107.811
- Fondo L.R.31/2007 art.11 – Sviluppo Finanza di Progetto	160.681	351.196
- Fondi L.R.3/2008 art. 14 c.1 mercati	765.778	765.400
- Fondo PAR-FAS 2007-2013 Progetti integrati ad alta tecnologia	0	27.505
- Fondo Edilizia - Social Housing - Riqualificazione urbana	7.674.531	9.682.384
- Fondo L.R. 62/09 Acq. mezzi trasporto pubblico locale	217.330	1.048.963
- Fondo L.R. 62/09 c/anticipazione per Acq. mezzi trasporto pubblico locale	574	582
- Fondo L.R. 33/13 Fondo efficientamento serv trasp pubblico locale	588	718
- Fondo Garanzia Giovani 7.2 PON IOG	193.996	193.773
- Fondo Piano Over 40	772.609	819.282
- Fondo amm POR 2014/2020 az. 4.1.1 Eff en str pubbliche Com inf 2mila ab	743.232	865.753
- Fondo amm POR 2014/2020 az. 4.1.1 Eff en str pubbliche Com sup 2mila ab	5.112.412	6.122.421
- Fondo amm POR 2014/2020 az. 4.1.1 Eff en str pubbliche Com Aree interne	505.132	0
- Fondo DOCUP Obiettivo 2 2000/2006 mis.1.1A	347.773	406.633
- Fondo DOCUP Obiettivo 2 2000/2006 mis.1.2B2	124.479	421.909
- Fondo DOCUP Obiettivo 2 2000/2006 mis.3.4B	0	40.311
- Fondo DOCUP Obiettivo 2 2000/2006 mis.1.2 C	2.154.013	445.301
- Fondo DOCUP Obiettivo 2 2000/2006 mis.3.3B	188.535	1.471.227
- Fondo Legge Regionale n. 21/2000	2.069.027	2.382.145
- Fondo Fonti Rinnovabili Energia	201.687	305.001
- Fondo Artigianato L.R. n. 3/2003 art.38	86.372	84.941
- Fondo FIR Turismo L.R. 20/2002	9.930	9.930
- Fondo FIR Commercio	6.806	130.637
- Fondo L.R.15/2008 - Sostegno al settore turismo	14.006.474	15.958.308
- Fondo L. R. 30/2007 e 31/2007 – Sicurezza delle Imprese e cantieri	23.896	26.796
- Fondo POR 2007/2013 - Azione 1.2.3 Innovazione	255.770	255.770
- Fondo POR 2007/2013 - Azione 1.2.4 Ingegneria Finanziaria	12.461.565	13.930.345
- Fondo POR 2007/2013 - Azione 1.2.4 Aiuti rimborsabili	7.353.497	10.925.611
- Fondo POR 2007/2013 - Azione 1.2.4 Tranchè cover	6.291.139	6.352.721
- Fondo POR 2007/2013 - Azione 1.4 Eventi Alluvionali 2011	1.508.190	1.761.308
- Fondo L.R.3/2008 art. 23 Creazione attività commerciali	30.986	39.064
- Fondo L.R.3/2008 art. 5 Sostegno alle attività commerciali	10.460	39.717
- Fondo Regionale per l'innovazione - L.R. 02/2007	5.626	44.440
- Fondo Regionale per la cooperazione L.R. 19/10 art.5	60.951	87.258
- Fondo Eventi alluvionali L.R. 1/2010 - ev. alluv. 2009-2010	2.205	2.205
- Fondo Eventi alluvionali L.R. 1/2010 Eventi Alluv. 2014 (danni inf. 40.000 Euro)	57.087	163.340
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 3.1.1 Dispositivi di prevenzione	1.481.297	1.465.740
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 3.1.1 Aiuti agli investimenti	12.530.139	17.236.075
- Fondo POR 2014/2020 Az. 3.1.1 Area crisi complessa SV finanz	10.001.755	0
- Fondo POR 2014/2020 Az. 3.2.1-3.1.1 Area cr compl SV contrib	2.499.841	0
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 1.2.4 Ricerca e sviluppo	4.361.259	1.616.243
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 1.2.4 Poli Innovazione	4.481.525	6.840.624

- Fondo POR 2014/2020 - Azione 1.1.3 Innovazione	2.104.049	2.373.743
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 3.2.1 Sostegno aree territoriali	2.492.617	13.999.597
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 3.2.1 Sostegno aree territoriali ZFU Ventimiglia	14.054.098	0
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 3.3.2 Sostegno produzione audiovisivi	3.567.485	650.967
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 3.5.1 Nascita nuove imprese	902.618	6.046.639
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 3.6.1 Garanzia sport	6.066.225	1.505.129
- Fondo POR 2014/2020 - Azione 3.7.1 Sost. att.tà imprenditoriale	1.508.841	3.126.241
- Fondo POR 2014/2020 az. 4.1.1 Efficienza energetica - Ing. Finanziaria	1.682.111	4.009.950
- Fondo POR 2014/2020 az. 4.1.1 Efficienza energetica - contributi	4.019.796	0
- Fondo L.R.3/2008 Tit. VII Rete distributiva comuni non costieri	5.379.522	462.022
- Fondo L.R.3/2008 Tit. VII Rete distributiva comuni non costieri - 2018	0	747.042
- Fondo CAT	746.597	57.925
- Fondo bonus occupaz, turismo 2018	57.888	981.095
- Fondo bonus occupaz, turismo 2019	203.843	0
- Fondo bonus occupaz, turismo 2020	118.050	0
- Fondo L.R. 1/07 art. 72 Edicole	907.116	44.991
- lo formo smart	34.175	0
- Smartattivo	1.000.282	0
- L. 68/99 a. 14 adatt postaz lavoro disabili	190.722	0
- Fondo Strategico Regionale	58.604.779	50.777.414
<b>Subtotale Per Fondi Amministrati</b>	<b>256.624.302</b>	<b>227.090.965</b>
<b>Per Fondi rotativi destinati (aree)</b>		
- Fondo L.R.47/2006 - L.R.43/1994 art.6 Aree e fabbricati dismessi	1.879.105	1.891.010
- Fondo L.R.33/2002 art.4 c.1 lett. f - aree e fabbricati	3.729.165	3.749.994
- Parco Tecnologico Val Bormida POR 2007/2013 az. 1.1.1	6.292.267	6.419.855
<b>Subtotale Per Fondi destinati</b>	<b>11.900.538</b>	<b>12.060.859</b>
<b>Per contributi ricevuti</b>		
Fondo destinato PAR-FAS 07-13 riconversione aree industriali	114.982	115.063
Start and Growth azione 1 e 2	390.606	438.062
Erzelli	2.729.668	2.729.668
Contributo Garanzia Giovani	17.769	17.769
Contributo L.R. 34/16 art. 11	17.387	347.244
<b>Subtotale Per contributi ricevuti</b>	<b>3.270.412</b>	<b>3.647.806</b>
<b>Altri debiti verso controllante</b>		
Debito verso Regione Liguria ex L.R. 19/2019 Porto Antico di Genova	1.859.533	1.159.842
Debito verso Regione Liguria ex L.R.40/1985	2.686	2.686
Debito verso Regione Liguria ex L.R. 15/18 art. 26 - aumento capitale IRE Liguria	1.100.000	1.100.000
LR 19/2019 e 86 e DGR. 863/2020 partecipazione AMAIE	1.000.000	-
Debiti verso Regione Liguria per versamento ricevuto in eccesso	87.495	-
<b>subtotale</b>	<b>4.049.713</b>	<b>2.262.528</b>
<b>TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTE</b>	<b>275.844.965</b>	<b>245.062.157</b>

Nei debiti verso controllante trovano allocazione i fondi amministrati e destinati, rappresentati dalle risorse affidate in gestione con mandato senza rappresentanza dalla Regione Liguria alla FI.L.S.E., per attività regolate dalle diverse convenzioni. In caso di risorse assegnate a titolo di contributo, le medesime permangono tra i debiti fino a che non vengono effettivamente spese e rendicontate. Tra gli altri debiti verso controllante, sono iscritte inoltre le risorse destinate da Regione Liguria all'aumento di capitale di IRE Liguria S.p.A. (ex L.R. 15/08 art. 26), le risorse ex L.R. 19/2019 destinate (insieme alle risorse residue derivanti dal bilancio finale di liquidazione di Fiera di Genova S.p.A.) alla partecipazione all'aumento di capitale di Porto Antico di Genova S.p.A., le risorse destinate alla partecipazione in AMAIE (DGR 863/2020).

Si evidenzia che i debiti verso controllante presentano complessivamente una variazione in aumento di Euro 30,8 milioni di Euro rispetto all'esercizio precedente; detto incremento è da ricondurre al fatto che i nuovi trasferimenti ricevuti da Regione (tra cui quelli relativi alle nuove misure POR 2014-2020, ai fondi del settore sociale ed alle varie misure destinate al sostegno di imprese e famiglie in relazione all'emergenza Covid 19) o da altri fondi amministrati per complessivi 81,4 milioni di Euro, insieme ai proventi netti maturati ed alle revoche incassate (+1,6 milioni di Euro), sono stati superiori alle uscite per erogazioni a terzi beneficiari e per compensi a FI.L.S.E. (-52,2 milioni di Euro).

Un rendiconto sintetico sulle operazioni effettuate su tutti i fondi affidati è fornito in allegato al bilancio (Allegato 3). Tali fondi hanno gestione separata nella contabilità della Società, regolata dalle relative Convenzioni tra la Regione e la FI.L.S.E.

I Debiti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti al 31 dicembre 2020 sono rappresentati da



fatture ricevute non ancora saldate e fatture da ricevere da Liguria Digitale (295.383 euro).

Si segnala, inoltre, che a seguito della D.G.R. n. 465 del 16/6/2017, Regione Liguria ha deliberato il trasferimento ad A.LI.SA. della gestione dei Fondi amministrati sotto riportati, che sono quindi usualmente inclusi tra i "Debiti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti"; nell'anno 2019, a seguito di un temporaneo anticipo di liquidità dal Fondo amministrato Gravi Disabilità ai fondi Non Autosufficienza, SLA e Progetti di vita indipendente (ad oggi non ancora restituito), dette poste risultano a credito e sono quindi state incluse alla voce C.II.5 tra i "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle Controllanti", mentre il Fondo Dopo di noi, nato nell'anno 2020, risulta a debito.

	2020	2019
- Fondo Dopo di noi (debito verso A.LI.SA.)	1.570.604	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.570.604</b>	<b>0</b>

I Debiti tributari al 31 dicembre 2020 accolgono principalmente i debiti per I.R.A.P., ritenute lavoro dipendente e lavoro autonomo, per ritenute d'acconto su interessi, per imposta sostitutiva TFR, per IVA in sospensione e altre voci minori.

I Debiti previdenziali al 31 dicembre 2020 accolgono principalmente i debiti per oneri previdenziali sugli stipendi del personale dipendente e su ferie, ex festività e monte ore accantonate e non godute.

Gli Altri debiti al 31 dicembre 2020 accolgono, tra gli altri, il debito verso le aziende di trasporto pubblico locale della Liguria pari ad Euro 941.352 corrispondente ai pagamenti ancora da effettuare alle aziende beneficiarie mediante l'utilizzo delle risorse di cui alla L.R. 33/13 oggetto delle anticipazioni finanziarie già descritte in precedenza; debiti verso il Comune di Genova per Fondi amministrati ex L. 266/1997 - sostegno attività economiche (Euro 1.982.839); debiti verso il personale dipendente (euro 636.811); debiti per depositi cauzionali versati, al momento dell'insediamento, da parte dei soggetti che usufruiscono dei servizi dell'incubatore (euro 74.344), altri minori.

## E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	Variazione
Ratei e risconti passivi			
(a) ratei passivi	15.611	7.122	8.489
(b) risconti passivi	14.368.049	14.813.193	(445.144)
<b>Totale Ratei e risconti passivi</b>	<b>14.383.660</b>	<b>14.820.315</b>	<b>(436.655)</b>

I ratei passivi si riferiscono sostanzialmente agli interessi maturati sui depositi cauzionali versati, al momento dell'insediamento, da parte dei soggetti che usufruiscono dei servizi dell'incubatore.

I risconti passivi sono così composti:

	31.12.2020	31.12.2019
Incessi o fatturazioni anticipate su commesse verso controllante Regione Liguria	594.791 €	136.568 €
Incessi o fatturazioni anticipate su commesse verso altri	5.532 €	84.128 €
Contributi PAR/FAS 2007-2013 Riconversione aree industriali	1.095.548 €	1.564.048 €
Erzelli - (costo acquisto dell'immobile al netto dell'ammortamento XI° piano)	11.956.279 €	12.218.685 €
Contributo incubatore Savona L. n. 181/89	409.593 €	491.512 €
Contributo ampliamento WKS3 di Genova Campi	282.602 €	288.170 €
Contributo incubatore alta tecnologia di Genova Campi	23.705 €	24.444 €
Contributi in conto impianti Fotovoltaico Incubatore Genova	0 €	5.638 €
<b>TOTALE</b>	<b>14.368.050</b>	<b>14.813.193</b>

I contributi PAR/FAS per le aree di Pertite e di Arcola destinati a FI.L.S.E. sono riconosciuti a conto economico all'alienazione delle stesse, qualora realizzati.

I risconti per Erzelli sono relativi alla quota di contributi utilizzati per l'acquisto dei 4 piani dell'immobile sito in via Enrico Meloni 83 più spese accessorie, sono riconosciuti a conto economico sulla base sia della durata della vita utile del cespite a cui si riferiscono, di pari passo all'imputazione delle relative quote di ammortamento, sia del valore di alienazione dello stesso, qualora realizzato.

I contributi in conto impianti sono riconosciuti a conto economico in base alla durata della vita utile degli impianti cui si riferiscono, di pari passo all'imputazione delle relative quote di ammortamento.

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	2020	2019	Variazione
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.053.531	5.892.870	1.160.661

La composizione della voce è la seguente:

	2020	2019
Servizi per attività verso Regione Liguria	6.749.059	5.622.351
Servizi per attività verso Enti partecipati	160.420	154.060
Servizi per attività verso Terzi	144.052	116.459
<b>TOTALE</b>	<b>7.053.531</b>	<b>5.892.870</b>

L'incremento è legato al crescente numero di commesse e di misure gestite per conto di Regione ed in particolare a quelle relative all'emergenza pandemica a favore di imprese e di persone fisiche.

	2020	2019	Variazione
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	- 170.574	0	(170.574)

	2020	2019	Variazione
5) Altri ricavi e proventi	3.205.159	3.395.909	(190.750)

	2020	2019
Locazione Immobile via D'Annunzio 109/111 - Genova	-271.905	-271.905
Sub Locazione Immobile via XX Settembre, 41 - Genova	-	-
Proventi per rimborsi spese da beneficiari programmi Comunitari e Regionali	-1.378	-634
Canoni servizi e recupero costi da Aziende incubate presso Genova e Savona	-652.087	-611.160
Recupero costi diversi	-1.125	-503
- compensi reversibili	-	-
altri ricavi	-10.618	-463.212
<b>Contributi e altri proventi:</b>		
- Regione Liguria - Legge n.185/92	-	-
- Proventi netti di comp. FILSE sui fondi di cui alle L.R. n. 19/76 e n. 29/82	-10.000	-10.000
- Rilascio Riserve proprie da L.R.43/94 art.6 e 14 - L.R. 29/95	-105.576	-99.214
- contributi ERASMUS (Columbus 5 e Columbus 6)	-145.198	-105.359
- contributi START & GROWTH	-351.734	-542.662
- contributi REBORN	-11.634	-21.736
- contributi F.A.M.I.	-2.086	-9.999
- contributi PAR FAS	-	-
- contributi FRINET 2	-	-57.759
- contributi FRISTART	-	-83.447
- contributi IPMED	-32.368	-
- contributi TURISICO	-13.776	-
- contributi FRI START2	-14.681	-
- contributi L.R. 34/16 art.11	-329.857	-703.993
- contributi Progetto Garanzia Giovani	-	-39.754
- contributi SME4SMARTCITIES	-18.939	-4.303
- contributi Camera Anecoica	-	-
<b>Contributi apportati da fusione ex Bic Liguria:</b>		
- Incubatore Savona	-81.919	-81.919
- WKS3 Genova Campi	-5.569	-5.569
- Incubatore Tecnologico Genova Campi	-739	-739
- Savona - L.236	-	-
- Impianto Fotovoltaico	-5.638	-9.054

Area Arcola	-629.708	-
Erzelli	-377.042	-262.973
Aree Valpolcevera II/III fase	-	-
Plusvalenze cessione partecipazioni	-	-
Plusvalenze cessione cespiti	-10	-
Sopravvenienze attive	-130.928	-10.015
eccedenza accantonamento imposte	-644	-
<b>TOTALE</b>	<b>-3.205.159</b>	<b>-3.395.909</b>

Le locazioni immobiliari sono iscritte per competenza in base ai contratti pluriennali stipulati. L'immobile di proprietà di via D'Annunzio 109/111 è interamente locato a Regione Liguria. I proventi netti maturati sui fondi di cui alle L. R. n. 19/76 e n. 29/82 sono, da Convenzione, di libera disponibilità della FI.L.S.E.

Per quanto concerne l'effetto positivo di euro 99.214 registrato in contropartita rilascio Riserve proprie derivanti dalla L.R. 43/94 articoli 6 e 14, si rinvia a quanto commentato relativamente alla voce del Passivo patrimoniale VII Altre Riserve 5).

I contributi ex Legge n. 181/1989 - WKS3 Genova Campi, Incubatore Savona, Alta Tecnologia WKS Genova Campi - e Impianto Fotovoltaico rappresentano la quota riconosciuta a conto economico nell'esercizio 2019 di pari passo con gli ammortamenti effettuati nell'esercizio sugli investimenti a suo tempo sostenuti per i relativi impianti.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	2020	2019	Variazione
Costi della produzione	9.534.113	9.350.608	183.505
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
6) costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	78.524	110.034	
7) costi per servizi	3.105.488	3.416.512	
8) costi per godimento di beni di terzi	181.985	177.602	
9) costi per il personale:	4.188.556	4.066.243	
a) salari e stipendi	2.936.815	2.854.791	
b) oneri sociali	863.233	816.298	
c) trattamento di fine rapporto	212.634	204.964	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	
e) altri costi	175.874	190.190	
10) ammortamenti e svalutazioni:	1.082.450	677.744	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	229.349	228.641	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	553.101	449.103	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	
d) svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	300.000	-	
	168.324	-	
14) oneri diversi di gestione	728.786	902.473	
<b>TOTALE</b>	<b>9.534.113</b>	<b>9.350.608</b>	

I Costi per materie prime, sussidiarie, materiali di consumo e merci sono relativi alle forniture di energia elettrica, acqua, combustibile per riscaldamento, cancelleria e materiali di consumo per ufficio per circa euro 78.524.

I Costi per servizi possono essere così rappresentati:

	2020	2019
Prestazioni professionali e tecniche a progetto	2.161.022	2.385.160
Prestazioni legali e notarili a progetto	106.610	270.158
Spese legali, notarili, societarie, amministrative	107.432	188.801
Assicurazioni	43.207	41.312
Spese per servizi su immobili (pulizia, vigilanza, ecc.)	273.105	202.185
Utenze (telefonia fissa, mobile, linee dati)	64.328	41.834
Servizi gestione e manutenzione Hardware e Software	138.654	84.337
Emolumenti Amministratori	57.834	59.640
Emolumenti Collegio Sindacale	37.968	39.016
Rimborsi e spese Organi Sociali	8.514	15.227
Compensi per Revisione Legale	30.000	34.200
Organismo di Vigilanza (D.lgs. 231/2001)	18.340	24.140
Spese varie	58.474	30.502

TOTALE	<b>3.105.488</b>	3.416.512
--------	------------------	-----------

I Costi per godimento beni di Terzi possono essere così rappresentati:

	2020	2019
Canone Concessione demaniale incubatore Savona	17.147	11.654
Fitti passivi Via Peschiera 14 - Genova	50.225	50.225
Fitti passivi Piazza De Ferrari 1 - Genova	85.043	85.043
Comodato locali Piazza Dante, 8	6.500	5.400
Costi per noleggio automezzi	5.419	4.926
Costi per noleggio fotocopiatrici	17.651	20.354
<b>TOTALE</b>	<b>181.985</b>	<b>177.602</b>

Per quanto concerne i Costi per il Personale si evidenzia che al 31 dicembre 2020 l'organico era di 67 unità a tempo indeterminato, di cui 5 dirigenti, e 11 unità a tempo determinato. Il numero medio dei dipendenti dell'anno 2020 è pari a 72 unità complessive.

Relativamente alla voce di costo 10) Ammortamenti e svalutazioni, si rinvia a quanto esposto nella corrispondente voce di Stato Patrimoniale.

Gli Oneri diversi di gestione possono essere così rappresentati:

	2020	2019
Spese di gestione immobili (manutenzioni, spese condominiali,)	98.087	183.800
Imposte e tasse diverse (IMU, TARI, TASI, ICA, Registro,)	424.123	410.196
Costo esercizio automezzi	3.895	6.107
Spese postali e corrieri	1.327	2.364
Quote associative	13.773	15.195
Trasporti vari	133	774
Pubblicazioni	2.069	3.634
Perdite su crediti - insolvenze su garanzie	-	-
Riduzione contributi PAR-FAS	-81	-
contributo Start & Growth az.2	146.599	195.689
contributi a società partecipate	-	-
trasferimenti a fondo strategico LR 34/16	1.213	55
Acc.to Riserve proprie da L.R. 43/94 artt. 6 e 14 - L.R. 29/95	725	755
Sopravvenienze passive	20.449	71.920
spese varie	16.474	11.984
<b>TOTALE</b>	<b>728.786</b>	<b>902.473</b>

### C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI

	2020	2019	Variazione
16) Proventi Finanziari	40.270	56.285	(16.015)
17) Interessi e altri oneri finanziari	(12.196)	(28.949)	16.753
<b>Totale Proventi/Oneri finanziari</b>	<b>28.074</b>	<b>27.336</b>	<b>738</b>

I Proventi Finanziari 2020 possono essere così distinti:

	2020	2019
Verso enti creditizi per crediti	19.137	30.734
Verso enti creditizi per utili netti su negoziazione titoli	0	0
Verso lo Stato per titoli	15.262	16.132
Verso diversi per altre attività	5.871	9.419
<b>TOTALE</b>	<b>40.270</b>	<b>56.285</b>

### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

	2020	2019	Variazione
18) a) Rivalutazioni di partecipazioni	0	137.693	(137.693)
19) a) Svalutazioni e perdite su partecipazioni	84.204	-	84.204-
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>84.204</b>	<b>137.693</b>	<b>(53.489)</b>

Si fornisce di seguito il dettaglio:

	2020	2019
<b>Rivalutazione di Partecipazioni</b>		
Società controllate	0	137.693
Società collegate	-	-
Altre partecipazioni	0	-
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>137.693</b>

	2020	2019
<b>Svalutazione di Partecipazioni</b>		
Società controllate	2.528-	-
Società collegate	-	-
Altre partecipazioni	81.676-	-
<b>TOTALE</b>	<b>84.204-</b>	<b>-</b>

Per completezza dell'analisi si rinvia a quanto riferito nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale, alla voce B III - Immobilizzazioni Finanziarie.

#### Tabella di sintesi delle erogazioni pubbliche ai sensi art. 1, commi 125-129, Legge n. 124/2017

Descrizione del contributo ricevuto (se maggiore di euro 10.000 ciascuno)	Soggetto erogante	Importo
START & GROWTH az.1 e az.2	Regione Liguria	324.363
FRINET 2	Regione Toscana	79.558
Erasmus 19-22	Commissione Europea	329.653 (di cui 268.085 a favore dei partners del progetto)
ITALIANO PER STRANIERI	REGIONE Liguria	30.611
<b>Totale contributi incassati nel 2020</b>		<b>764.184</b>

**FINANZIARIA LIGURE PER  
LO SVILUPPO ECONOMICO  
FI.L.S.E. S.p.A.**

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

**Relazione della Società di Revisione  
Indipendente**

## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

**Agli Azionisti della  
FINANZIARIA LIGURE  
PER LO SVILUPPO ECONOMICO F.I.L.S.E. S.p.A.**

### RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico F.I.L.S.E. S.p.A. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della Società di Revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### Richiamo d'informativa

Richiamiamo l'attenzione sull'informativa relativa alla partecipazione nella Parco Tecnologico Val Bormida S.r.l. contenuta nel paragrafo Immobilizzazioni Finanziarie della nota integrativa. Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

### **Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della Società di Revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;



- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI**

### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10**

Gli Amministratori della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico FI.L.S.E. S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico FI.L.S.E. S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico FI.L.S.E. S.p.A. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Socio

Genova, 14 giugno 2021

**FINANZIARIA LIGURE PER LO SVILUPPO ECONOMICO - F.L.L.S.E. S.P.A.**

**Sede Legale: Via Peschiera 16 - Genova**

**Capitale sociale € 24.700.565,76 int. versato**

**Registro delle Imprese di Genova,**

**Codice Fiscale e Partita Iva 00616030102 – R.E.A. 221924**

**\*\*\*\*\***

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020  
(ART. 2429, COMMA 2, C.C.)**

*All'assemblea dei soci della società: F.L.L.S.E. S.P.A.*

Oggetto: Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate al Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti al 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della F.L.L.S.E. S.p.A. al 31.12.2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 271.544. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Deloitte & Touche S.p.a ci ha consegnato la

propria relazione datata 14 giugno 2021 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

\*

\* 1) ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2403 E SS. C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di

informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Il Collegio sindacale ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione, per gli esercizi 2020 – 2021 – 2022, in data 27 luglio 2020;

il Collegio sindacale ha approvato la delibera di cooptazione del Consigliere di amministratore Avv. Ilaria Mummura in data 21 gennaio 2021;

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

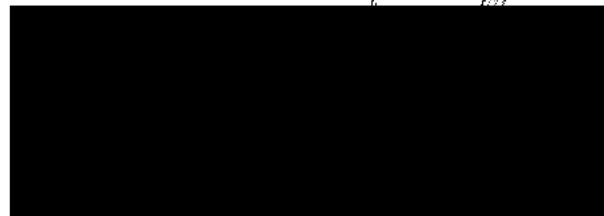
\*

## ▪ 2) OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO DI ESERCIZIO

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale “il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della F.L.L.S.E.\_S.p.A. al 31.12.2020 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione”.

Si pone l'attenzione sul richiamo di informativa contenuta nella relazione della Società di Revisione, in merito alla partecipazione nella Parco Tecnologico Val Bormida S.r.l. , contenuta nel paragrafo Immobilizzazioni finanziarie della nota integrativa, il cui giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno



derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

\*

\* 3) OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Genova, li 14 Giugno 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

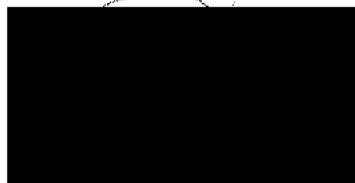
Dott. Gioele Alessandro Italiani



Dott.ssa Elisabetta Calvi



Dott. Alberto Mangiante



# **RENDICONTO SULLA GESTIONE DEI FONDI AFFIDATI**

**ESERCIZIO 1.1.2020– 31.12.2020**

## **ALLEGATO 1**

*Tabelle in centesimi di Euro*

## ESERCIZIO 1.1.2020– 31.12.2020

## RENDICONTO SULLA GESTIONE DEI FONDI AFFIDATI

Tabelle in centesimi di Euro

**FONDI GARANZIA CONFIDI****FONDO DI GARANZIA L.R. n. 4/1993 – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Il fondo di garanzia, originariamente costituito presso la FI.L.S.E. ai sensi della Legge Regionale 22 gennaio 1993 n. 4 per assistere i finanziamenti concessi alle piccole imprese fornitrici dirette del disciolto Gruppo EFIM a La Spezia, è stato destinato a sostegno di Fidimpresa Liguria (ora Rete Fidi Liguria), con riferimento all'operatività delle piccole e medie imprese industriali e di servizi operanti nell'area spezzina. La Regione Liguria aveva a suo tempo destinato tutto il residuo fondo alla nuova iniziativa, mentre Comune e Provincia della Spezia hanno prelevato il 34% della loro quota di fondo per destinarlo direttamente ad interventi di creazione di impresa e sostegno al credito per le imprese commerciali e turistiche spezzine.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016 le risorse relative al fondo in oggetto, per la parte di competenza di Regione Liguria, al netto dei compensi da prelevare, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti – Regione Liguria	258.228,45	
– Provincia La Spezia	103.291,38	
– Comune La Spezia	206.582,76	
Variazioni esercizi precedenti	-329.149,27	<b>238.953,32</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari	0,00	<b>0,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Oneri e spese	237,81	<b>237,81</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>133.673,21</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>133.673,21</b>
<b>voce D.14 del passivo –Altri debiti - vs. Comune della Spezia</b>		<b>70.702,44</b>
<b>voce D.14 del passivo –Altri debiti - vs. Provincia della Spezia</b>		<b>34.339,86</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	238.715,51	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>238.715,51</b>

Al 31 dicembre 2020 sono in essere tramite Rete Fidi Liguria 10 finanziamenti per circa Euro 887 mila cui corrispondono garanzie per circa Euro 451 mila di cui in sofferenza circa Euro 106 mila. Le eventuali perdite su garanzie, al massimo il 50% sulle operazioni di finanziamento, gravano interamente sul fondo amministrato. Risultano inoltre da prelevare dal fondo corrispettivi maturati per competenza a favore di FI.L.S.E. per Euro 6.394,56 (oltre IVA), a favore di Rete Fidi Liguria per Euro 37.317,98 (oltre IVA).



## FONDO AMMINISTRATO P.I.C. PMI 1994/1999 – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi dei fondi, per un importo originario di Euro 2.340.582,67, affidati dalla Regione Liguria in gestione alla FI.L.S.E., nell'ambito del Programma di Iniziativa Comunitaria PMI, per il periodo 1994/1999. Il programma prevedeva la costituzione di un fondo di garanzia per l'implementazione delle disponibilità finanziarie degli organismi di garanzia collettiva fidi del settore industria (Fidimpresa-ora Rete Fidi Liguria), artigianato (le cinque cooperative artigiane liguri) e della cooperazione oltre ad una quota del fondo a carico degli organismi stessi e depositata presso di loro. Il fondo è in grado di movimentare operazioni di finanziamento a medio termine, a favore di imprese in ex area Obiettivo 2 e 5B.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016 le risorse relative al fondo in oggetto, con esclusione di quanto erogato come prestito subordinato come sotto dettagliato, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 i fondi sono così costituiti:

<u>Fondo PIC PMI 1994/1999</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
Anno 1997 (ex Lire 1.800.000.000)	929.622,42	
Anno 1999 (ex Lire 2.732.000.000)	1.410.960,25	
Anno 2005 – trasferimenti a Regione Liguria	-516.115,23	
Variazioni esercizi precedenti	-282.233,82	<b>1.542.233,62</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	8.593,92	<b>8.593,92</b>
Variazioni in diminuzione		
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	340.000,00	<b>340.000,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.210.827,54</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	230.301,56	
C.II.3 Crediti vs. soc. collegate - Prestito subordinato Rete Fidi	980.525,98	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.210.827,54</b>

Nel 2010, con fondi a valere sulle risorse PIC PMI 1994/1999, FI.L.S.E., come autorizzata dalla L.R. n. 63 del 28 dicembre 2009, aveva erogato a Fidimpresa Liguria, ai fini di patrimonializzazione dei confidi in forma idonea alla formazione del capitale di vigilanza come definito dalla vigente normativa della Banca d'Italia, un prestito subordinato, fruttifero di interessi, pari a Euro 750.000, finalizzato al sostegno generale dell'attività di prestazione di garanzia collettiva fidi di cui all'oggetto sociale di Fidimpresa.

A fine 2012, nell'ambito del processo di aggregazione dei vari confidi in un unico confidi polisettoriale (denominato Rete Fidi), come richiesto dai confidi stessi e dalle associazioni di categoria e concordato con Regione Liguria, si è provveduto ad erogare una nuova tranches di prestito subordinato a Fidimpresa e Cooperfidi tramite l'utilizzo dei residui fondi Pic Pmi di loro competenza pari ad Euro 256.077,10; come previsto dall'art.6 del contratto di prestito subordinato stipulato nel 2012, in seguito a perdite su garanzie pregresse l'importo del prestito viene direttamente decurtato; nell'anno 2020 non si sono verificate perdite ed il saldo residuo del prestito è rimasto invariato e pari ad Euro 980.525,98.

Gli interessi maturati a favore di FI.L.S.E. sul prestito subordinato di competenza dell'anno 2020 sono pari ad Euro 7.555,26.

## FONDO AMMINISTRATO DOCUP OBIETTIVO 2 1997/1999 AZIONE 2.4B – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi dello stanziamento, per un importo originario di Euro 5.552.944,58, affidato per la costituzione di un fondo di garanzia per l'implementazione delle disponibilità finanziarie degli organismi di garanzia collettiva fidi industriali, artigianali e della cooperazione oltre ad una quota a carico degli organismi, che rimane però depositata presso gli organismi stessi. Il fondo è in grado di movimentare operazioni di finanziamento a medio termine su investimenti, a favore di imprese in ex area Obiettivo 2 (ma ora aperto a tutto il territorio

regionale).

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, con esclusione di quanto erogato come prestito subordinato come sotto dettagliato, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondi DOCUP Obiettivo 2 1997 /1999 Az.2.4B</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– Azione 2.4B – potenziamento delle iniziative di garanzia collettiva fidi (ex Lire 10.752.000.000)	5.552.944,58	
Variazioni esercizi precedenti	458.236,60	<b>6.011.181,18</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	40.670,17	<b>40.670,17</b>
Variazioni in diminuzione		
– Insolvenze	0,00	
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	140.000,00	
– Spese di gestione	0,00	<b>140.000,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>5.911.851,35</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	262.289,83	
C.II.3 Crediti vs. soc. collegate - Prestito subordinato Fidimpresa (ora Rete Fidi)	5.649.561,52	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>5.911.851,35</b>

Nel 2010, con fondi a valere sulle risorse Docup 1997/1999 2.4b, F.I.L.S.E., come autorizzata dalla L.R. n. 63 del 28 dicembre 2009, aveva erogato a Fidimpresa Liguria (ora Rete Fidi), ai fini di patrimonializzazione dei confidi in forme idonee alla formazione del capitale di vigilanza come definito dalla vigente normativa della Banca d'Italia, un prestito subordinato, fruttifero di interessi, pari a Euro 5.500.000, finalizzato al sostegno generale dell'attività di prestazione di garanzia collettiva fidi di cui all'oggetto sociale di Fidimpresa.

A fine 2012, nell'ambito del processo di aggregazione dei vari confidi in un unico confidi polisettoriale (denominato Rete Fidi), come richiesto dai confidi stessi e dalle associazioni di categoria e concordata con Regione Liguria, si è provveduto ad erogare una nuova tranches di prestito subordinato a Rete Fidi Liguria tramite l'utilizzo dei residui fondi Docup 97/99 2.4b di competenza di Rete Fidi stessa pari ad Euro 435.494,29; nell'anno 2020, non si sono verificate perdite su garanzie pregresse; l'importo del prestito residuo è rimasto pari ad Euro 5.649.561,52.

Gli interessi maturati a favore di F.I.L.S.E. sul prestito subordinato di competenza dell'anno 2020 sono pari ad Euro 39.995,61.

#### **FONDO DI GARANZIA L.R. n. 29/1982 Agenzie di viaggio ed operatori turistici – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi di risorse erogate alla F.I.L.S.E. per la costituzione di un fondo straordinario di garanzia per il potenziamento della capacità operativa degli organismi di garanzia collettiva fidi del terziario (Creditcom Scrl, Fidicom Scrl e Mediocom Liguria) nei confronti delle agenzie di viaggio e degli intermediari locali di servizi turistici.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, che ha concluso la propria attività, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Agenzie di Viaggio</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2002	258.228,45	
– Variazioni esercizi precedenti	-198.415,27	<b>59.813,18</b>
Variazioni in diminuzione		
– Trasferimento risorse a FSR	59.000,00	
– Interessi e Spese	813,18	<b>59.813,18</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>0,00</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>0,00</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>0,00</b>

## FONDO AMMINISTRATO DOCUP OBIETTIVO 2 2000/2006 MISURA 1.3 C – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Fondo destinato alla prestazione di garanzie su finanziamenti a medio/lungo termine e prestiti partecipativi per la realizzazione di progetti di investimento da parte di piccole e medie imprese. FI.L.S.E., nell'attuazione della sottomisura, può avvalersi dei confidi di livello regionale che partecipano al cofinanziamento del fondo per il 35%; la gestione è in tal senso in capo a Retefidi e Confart sulla base di convenzioni stipulate con FI.L.S.E. nel 2004. Nel corso del 2014 Regione ha autorizzato l'utilizzo dei fondi di garanzia residui costituiti a valere sul Docup Ob.2 2000-2006 a favore delle piccole e medie imprese di tutti i settori (esclusa agricoltura) su tutto il territorio regionale.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Docup Obiettivo 2 2000/2006 Misura 1.3C</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2004	9.749.996,50	
– Variazioni esercizi precedenti	-2.403.473,28	<b>7.346.523,22</b>
Variazioni in aumento		
– Recuperi da Confidi	19.827,39	
– Proventi finanziari netti	51.849,30	<b>71.676,69</b>
Variazioni in diminuzione		
– Insolvenze	1.287.482,21	<b>1.287.482,21</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>6.130.717,70</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>6.130.717,70</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	258.829,54	
C.III.6 Altri Titoli	5.852.082,17	
D.1 Ratei e risconti attivi – per quota interessi maturati	19.805,99	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>6.130.717,70</b>

Al 31 dicembre 2020 sono in essere tramite Retefidi 226 finanziamenti per un importo di euro 40,2 milioni, cui corrispondono garanzie per Euro 19,9 milioni; tra queste sono incluse garanzie per Euro 8,9 milioni su pratiche in sofferenza.

## FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 25/2004 Fondo Confidi Liguria – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo destinato a favorire la razionalizzazione ed aggregazione dei confidi liguri, al fine di perseguire la crescita delle dimensioni e della efficienza ed efficacia operativa di tali organismi anche mediante la sottoscrizione di quote e/o azioni di confidi liguri risultanti dall'attuazione di detto progetto.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, con esclusione di quanto impiegato in acquisto di partecipazione e in erogazione di prestito subordinato come sotto dettagliato, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<i>Fondo L.R.25/04 Confidi Liguria</i>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2005	1.500.000,00	
- anno 2008	200.000,00	
- anno 2009	200.000,00	
- anno 2010	200.000,00	
- Variazioni esercizi precedenti	-366.030,77	<b>1.733.969,23</b>
Variazioni in aumento		
- Proventi finanziari netti	3.001,16	<b>3.001,16</b>
Variazioni in diminuzione		
- Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	0,00	<b>0,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.736.970,39</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	18.236,00	
C.II.3 Crediti vs. soc. collegate - Prestito subordinato Rete Fidi	315.109,39	
B.III.1.b. Partecipazioni in imprese collegate – Rete Fidi Liguria S.c.p.a.	1.403.625,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.736.970,39</b>

Rete Fidi Liguria, a fronte dello stanziamento di Euro 1.403.625 ricevuto come capitale, ha costituito il fondo di garanzia "Fondo Confidi Liguria"; detto fondo opera come controgaranzia sussidiaria "ad ombrello" a favore dei confidi di primo grado (Fidimpresa, Unicom e suoi aderenti, Cooperfidi e Confart).

Negli anni 2008, 2009 e 2010 erano inoltre stati stanziati Euro 200.000 per ciascun anno ad incremento del fondo presso Rete Fidi Liguria S.c.p.a. a favore delle imprese cooperative associate a Cooperfidi Soc. Coop.; questa disponibilità a dicembre 2013, grazie agli interessi attivi maturati ed all'assenza di insolvenze, era pari ad Euro 685.769,36. Con lo scopo di contribuire alla patrimonializzazione in forme idonee alla formazione del capitale di vigilanza, come definito dalla vigente normativa della Banca d'Italia, di Rete Fidi Liguria, FI.L.S.E., in attuazione della D.G.R. n. 1620 del 20/12/13, ha utilizzato dette risorse per l'erogazione in data 23/12/13 di un prestito subordinato di pari importo; nel corso degli anni, come previsto dall'art.6 del contratto di prestito subordinato, in seguito a perdite su garanzie pregresse l'importo del prestito è stato decurtato. Il saldo residuo del prestito al 31/12/2020 è pari ad Euro 315.109,39.

Gli interessi maturati a favore di FI.L.S.E. sul prestito subordinato di competenza dell'anno 2020 sono pari ad Euro 3.151,10.

## FONDO DI GARANZIA L.R. n. 19/1976 – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di risorse erogate da Regione Liguria a FI.L.S.E. per la costituzione di fondi destinati all'erogazione di garanzie a sostegno della capacità operativa degli organismi collettiva fidi a favore:

- delle piccole e medie imprese fornitrici di grandi imprese ammesse a procedure di Amministrazione Straordinaria (ai sensi della Legge n. 95/79), con lo scopo di consolidare le stesse con finanziamenti garantiti per un rilancio della loro operatività;
- delle cooperative sociali a fronte di crediti nei confronti di Enti Pubblici e assimilati;
- delle PMI liguri colpite dalla recente crisi finanziaria (due fondi liquidità);
- delle PMI liguri colpite dagli eventi alluvionali 2010-2011;

- delle PMI liguri a fronte di problematiche straordinarie derivanti dalla crisi economico-finanziaria

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, con esclusione di quanto erogato come prestito subordinato come sotto dettagliato, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo L.R. 19/76</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2004 (sostegno imprese)	500.000,00	
- anno 2005 (cooperative sociali)	500.000,00	
- anno 2009 (Retefidi F.do Liquidità 2009 PMI liguri)	2.200.000,00	
- anno 2010 (Retefidi Fondo Liquidità 2010-2011)	3.000.000,00	
- anno 2010 (D.G.R. 1418/10 Gar. Alluvione 2010)	1.200.000,00	
- anno 2014 (D.G.R. 1418/10 Gar. Alluvione 2010)	-1.000.000,00	
- anno 2014 (D.G.R. 268/14 Alluv. Fontanabuona 2013)	1.000.000,00	
- anno 2012 (D.G.R. 1402/11 Gar. Alluvione 2010-2011)	1.800.000,00	
- anno 2012 (D.G.R. 630/12 F.do Anticrisi )	3.000.000,00	
- anno 2014 (DD 3690/14 trasf.to F.do Alluvione 2014 )	-2.424.730,00	
- anno 2014 (DD 2981/14 - ex cartolarizzazione )	500.000,00	
- Variazioni esercizi precedenti	-6.603.719,75	<b>3.671.550,25</b>
Variazioni in aumento		
- Proventi finanziari netti	16.353,84	<b>16.353,84</b>
Variazioni in diminuzione		
- Spese di gestione	10.000,00	
- Contributi erogati (insolvenze)	130.340,36	<b>140.340,36</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>3.547.563,73</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>3.547.563,73</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.898.296,20	
C.III.6 Altri Titoli	654.103,62	
C.II.3 Crediti vs. soc. collegate - Prestito subordinato ex Cooperfidi e Fidimpresa (ora Rete Fidi)	1.000.000,00	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati	-6.523,38	
D.1 Rate e risconti attivi – per quota interessi maturati	1.687,29	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>3.547.563,73</b>

Con D.G.R. n.1749 del 22/12/2008 era stato concesso un contributo di Euro 2.200.000 finalizzato a sostenere le PMI liguri di ogni settore aventi problematiche di struttura finanziaria derivanti dalla crisi finanziaria ma con buone prospettive di rilancio attraverso il sostegno all'operatività che Retefidi Liguria opera a loro favore (Fondo Liquidità 2009 Grazie a questo fondo di garanzia, partecipato anche da Unioncamere con una quota pari a Euro 1.000.000, sono in essere finanziamenti per circa 16 milioni, con garanzie per circa Euro 7,5 milioni, di cui risultano in sofferenza garanzie per Euro 3,8 milioni (quota Retefidi). Nel corso del 2020 sono state registrate insolvenze per Euro 120 mila circa.

Con D.G.R. n.1486 del 6/11/2009 la Giunta Regionale aveva autorizzato, ai sensi della L.R. 19/76, l'utilizzo di Euro 3.000.000 a valere sul residuo dei rientri delle azioni 1.1 e 2.2 del Docup 94/99 a favore dei Fondi di Garanzia Confidi per il rafforzamento degli interventi a favore delle piccole e medie imprese in conseguenza alla crisi congiunturale e finanziaria (Fondo Liquidità 2010-2011); sono in essere finanziamenti per circa 71,9 milioni, garanzie per circa Euro 29,8 milioni, di cui risultano in sofferenza garanzie per circa Euro 10,1 milioni (quota Retefidi). Nel corso del 2020 non sono state registrate insolvenze.

Con D.G.R. n. 1418 del 30/11/2010 la Giunta Regionale ha destinato Euro 1.200.000 delle economie a valere sul Docup 94/99 per l'implementazione delle risorse, ai sensi della L.R. 19/76, per la costituzione di un fondo di garanzia, con la tecnica del "tranché cover" destinato al sostegno dell'operatività dei Confidi liguri per il

finanziamento delle PMI liguri colpite dagli eventi alluvionali del mese di ottobre 2010; ; su questo fondo al 31/12/20 sono in essere finanziamenti e garanzie per circa Euro 34 mila, di cui in sofferenza garanzie per circa Euro 34 mila.

Con D.G.R. 268/2014 Regione Liguria ha successivamente destinato parte di queste risorse per Euro 1.000.000 alla costituzione di un fondo di garanzia a favore delle imprese alluvionate nell'ottobre 2013 in Val Fontanabuona; ; su questo fondo al 31/12/20 sono in essere finanziamenti per circa Euro 480 mila, garanzie per circa Euro 314 mila, di cui in sofferenza garanzie per circa Euro 185 mila.

Con D.G.R. n. 1402 del 18/11/11 la Giunta Regionale ha stabilito di implementare il fondo di garanzia a favore delle imprese alluvionate con Euro 1.800.000 provenienti dalle economie del fondo ex L.R. n. 1/2010 e s.m.i. e di includere tra i beneficiari delle garanzie anche le imprese colpite dagli eventi alluvionali 2011; sono attualmente in essere finanziamenti per circa Euro 570 mila, garanzie per circa Euro 552 mila, di cui risultano in sofferenza garanzie per circa Euro 185 mila (quota Retefidi).

Con D.G.R. n. 630 del 1/6/2012 la Giunta Regionale ha destinato Euro 3.000.000 di economie sui bandi Docup 94/99 per l'incremento, sempre nell'ambito della L.R. 19/76, della capacità di garanzia dei Confidi a favore delle piccole e medie imprese che presentino situazioni di difficoltà economica (Fondo Anticrisi); ); sono attualmente in essere finanziamenti per circa Euro 803 mila, garanzie per circa Euro 563 mila, di cui in sofferenza garanzie per Euro 178 mila (quota Retefidi). Nel corso del 2020 non sono state registrate insolvenze.

A fine 2012, nell'ambito del processo di riordino dei fondi e di aggregazione dei vari confidi in un unico confidi polisettoriale (denominato Rete Fidi), come richiesto dai confidi stessi e dalle associazioni di categoria e concordato con Regione Liguria, si è provveduto ad erogare due tranches di prestito subordinato di Euro 500.000 ciascuna a favore di Fidimpresa Liguria e Cooperfidi Liguria (poi confluiti entrambi nel nuovo Rete Fidi Liguria), a valere sui fondi L.R. 19/76 in precedenza destinati al fondo di controgaranzia per gli ex fornitori Ferrania S.p.A. e al fondo di garanzia Cooperfidi a favore delle cooperative sociali; detti prestiti subordinati sono finalizzati al sostegno generale dell'attività di prestazione di garanzia collettiva fidi. Gli interessi maturati a favore di FI.L.S.E. sul prestito subordinato di competenza dell'anno 2020 sono pari ad Euro 10.000,00.

Con DD 2981 del 3/10/14, infine, Regione Liguria, al fine di implementare le risorse destinate alle attività a sostegno dei Confidi, ha assegnato al fondo in oggetto ulteriori Euro 500.000; al 31/12/20 su questo fondo risultano in essere finanziamenti per Euro 21,2 milioni, garanzie per Euro 7,6 milioni, di cui garanzie in sofferenza per Euro 2 milioni. Nel corso del 2020 sono state registrate insolvenze per Euro 10,4 mila circa.

Per convenzione, i proventi maturati sui fondi ex L.R. 19/76 sono di libera disponibilità di FI.L.S.E. S.p.A..

#### **FONDO AMMINISTRATO Fondo Garanzia Agricoltura PSR 2000/2006 – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi di un fondo di garanzia per il settore agricoltura a norma del Piano regionale di Sviluppo Rurale 2000/2006 finalizzato al potenziamento della capacità operativa degli organismi di garanzia collettiva fidi per il miglioramento delle condizioni di finanziamento delle piccole e medie imprese agricole, cooperative, consorzi e associazioni. Rete Fidi Liguria è il soggetto individuato da FI.L.S.E., tra i confidi operanti in agricoltura, per la gestione del fondo. Il fondo prevede una dotazione iniziale di Euro 149.000.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>PSR 2000/2006 Fondo Gar. Agricoltura</u> Saldo all'1.1.2020 Fondi ricevuti da Regione Liguria	
--	--

– anno 2008	149.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	16.370,40	<b>165.370,40</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	242,04	<b>242,04</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>165.612,44</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>165.612,44</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	165.612,44	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>165.612,44</b>

### **FONDI AMMINISTRATI L.R. n. 3/2008 TITOLO VI ART.20 – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Il fondo era destinato all'adozione di misure di carattere economico finanziario a favore dei soggetti istituzionali deputati a svolgere in modo esclusivo l'attività di garanzia collettiva fidi e servizi connessi o strumentali. Il fondo prevedeva una dotazione iniziale di Euro 600.000; nel corso del 2010 è stato incrementato da Regione Liguria di Euro 700.000 ed inoltre è qui confluito il saldo residuo dei proventi maturati sul fondo ex L.887/82, che ha concluso la propria operatività.

Il fondo ha concluso la propria attività; ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse residue sono confluite nel Fondo strategico regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 3/2008 titolo VI</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2009	600.000,00	
– anno 2010	700.000,00	
– anno 2010 residuo ex L. 887/82	17.613,19	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.275.304,78	<b>42.308,41</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e Spese	118,94	
– Spese di gestione	6.402,72	
– Trasferimento a FSR	35.786,75	<b>42.308,41</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>0,00</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>0,00</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>0,00</b>

### **FONDI AMMINISTRATI COMUNE DI GENOVA**

#### **FONDO AMMINISTRATO Legge n. 266/1997 art.14**

Trattasi delle risorse a suo tempo affidate dal Comune di Genova alla FI.L.S.E. per la gestione di iniziative di sostegno allo sviluppo delle attività economiche e dell'occupazione nonché della riqualificazione e rivalorizzazione urbana. Il fondo è stato utilizzato per l'erogazione di contributi e/o finanziamenti rimborsabili alle piccole imprese che intendevano realizzare progetti di investimento in aree di degrado urbano e sociale individuate dal Comune secondo gli indicatori espressi dalla legge in oggetto.

Successivi programmi hanno sostenuto le azioni previste per l'incubatore diffuso del centro storico (Giustiniani, Maddalena e Prè), gestendo anche bandi specifici per imprese in area Prè e Maddalena (Piano di Sviluppo Locale), oltre al sostegno all'imprenditoria femminile che ha coinvolto anche le aree già individuate nel precedente programma (Valbisagno, Valpolcevera, Cornigliano) e a bandi per imprese operanti nell'ambito del CIV delle aree Cornigliano, Valpolcevera e Valbisagno.

I programmi di finanziamento sono terminati; FI.L.S.E. prosegue le attività di gestione delle posizioni in essere sui diversi bandi monitorando la restituzione dei finanziamenti con il rispetto dei piani di rientro.

A seguito della stipula dell'“Accordo aggiuntivo per il completamento delle attività connesse all’attuazione del programma di interventi ex art. 14 della l. 266/97”, sottoscritto tra FI.L.S.E. e il Comune di Genova in data 4 dicembre 2017, sono state aggiornate la modalità di gestione delle posizioni aperte.

Fino alla conclusione dei rimborsi dei finanziamenti attivi, FI.L.S.E. segnalerà al Comune eventuali morosità da parte delle imprese beneficiarie.

A partire dall’anno 2018, per le situazioni insolventi, FI.L.S.E. ha trasmesso al Comune di Genova la documentazione utile affinché quest’ultimo avvii direttamente il recupero delle somme dovute mediante la sottoscrizione di piani di rientro personalizzati volti al recupero delle morosità pregresse. FI.L.S.E. prosegue inoltre, tramite i propri legali, la gestione del contenzioso in essere nei confronti di due imprese.

Di seguito è riportata la situazione dei fondi al al 31 dicembre 2020, suddivisi per annualità:

Annualità 2000, 2001 e 2002:

<u>Fondo L. 266/1997 art.14</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Comune di Genova –		
– ex Lire 2.646.500.000 anni precedenti	1.366.803,17	
– anno 2003	1.341.155,39	
– anno 2004	2.452.292,99	
– anno 2005	1.357.928,77	
– anno 2005 – restituzioni a Comune di Genova	-491.552,90	
– anno 2006	474.237,13	
– anno 2006 – restituzioni a Comune di Genova	-101.143,57	
– anno 2007	612.327,20	
– anno 2007 – restituzioni a Comune di Genova	-1.937.139,40	
– anno 2008	313.181,62	
– anno 2009	47.748,00	
– anno 2009 – restituzioni a Comune di Genova	-1.425.825,52	
– anno 2010 – restituzioni a Comune di Genova	-661.672,65	
– anno 2011 – restituzioni a Comune di Genova	-398.978,60	
– anno 2012 – restituzioni a Comune di Genova	-289.726,06	
– anno 2013 – restituzioni a Comune di Genova	-596.204,69	
– anno 2014 – restituzioni a Comune di Genova	-61.632,14	
– anno 2015 – restituzioni a Comune di Genova	-6.763,65	
– anno 2016 – restituzioni a Comune di Genova	-7.358,82	
– anno 2017 – restituzioni a Comune di Genova	-23.048,94	
– anno 2018 – restituzioni a Comune di Genova	-39.053,19	
– anno 2019 – restituzioni a Comune di Genova	-10.690,77	
– anno 2020 – restituzioni a Comune di Genova	-1.000,00	
– anno 2020 – residuo 5° programma	329,62	
Variazioni esercizi precedenti	-923.445,91	<b>990.767,08</b>
Variazioni in diminuzione		
– Oneri e recupero spese	98,20	<b>98,20</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>990.668,88</b>
<b>voce D.14 del passivo – altri debiti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	9.906,39	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	980.762,49	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>990.668,88</b>

Annualità 2005:

<u>Fondo L. 266/1997 art.14 – 5° programma</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Comune di Genova		
- anno 2007	256.300,08	



- anno 2008	783.418,00	
- anno 2009	1.481.012,16	
- anno 2009 - restituzioni a Comune di Genova	-45.645,28	
- anno 2010 - restituzioni a Comune di Genova	-49.796,43	
- anno 2011 - restituzioni a Comune di Genova	-507.007,02	
- anno 2012 - restituzioni a Comune di Genova	-186.895,38	
- anno 2013 - restituzioni a Comune di Genova	-128.574,05	
- anno 2014 - restituzioni a Comune di Genova	-133.908,01	
- anno 2015 - restituzioni a Comune di Genova	-83.488,75	
- anno 2016 - restituzioni a Comune di Genova	-21.631,13	
- anno 2017 - restituzioni a Comune di Genova	-47.221,79	
- anno 2018 - restituzioni a Comune di Genova	-15.232,06	
- anno 2019 - restituzioni a Comune di Genova	-3.577,13	
Variazioni esercizi precedenti	-905.975,59	<b>391.777,62</b>
Variazioni in diminuzione		
- residuo estinzione c/c	329,62	
- Oneri e spese	86,00	<b>415,62</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio voce D.14 del passivo – altri debiti</b>		<b>391.362,00</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	391.362,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>391.362,00</b>

#### Annualità 2008:

<u>Fondo L. 266/1997 art.14 – 6° programma</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Comune di Genova		
- anno 2009	219.821,49	
- anno 2010	1.109.968,26	
- anno 2010 - restituzioni a Comune di Genova	- 35,04	
- anno 2011	206.466,08	
- anno 2011 - restituzioni a Comune di Genova	-6.099,58	
- anno 2012	3.279.708,13	
- anno 2012 - restituzioni a Comune di Genova	-169.663,73	
- anno 2013	525.544,43	
- anno 2013 - restituzioni a Comune di Genova	-284.039,13	
- anno 2014 - restituzioni a Comune di Genova	-1.118.348,92	
- anno 2015 - restituzioni a Comune di Genova	-252.082,54	
- anno 2016 - restituzioni a Comune di Genova	-422.102,63	
- anno 2017 - restituzioni a Comune di Genova	-394.672,91	
- anno 2018 - restituzioni a Comune di Genova	-178.429,18	
- anno 2019 - restituzioni a Comune di Genova	-92.074,81	
anno 2020 - restituzioni a Comune di Genova	-31.020,54	
Variazioni esercizi precedenti	-1.792.132,14	<b>600.807,24</b>
Variazioni in diminuzione		
- Oneri e spese	0,92	<b>0,92</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio voce D.14 del passivo – altri debiti</b>		<b>600.806,32</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	48.932,53	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	551.875,63	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>600.808,16</b>

#### **FONDI AMMINISTRATI DOCUP OBIETTIVO 2 1994/1999 – AZIONI 1.1, 2.2, 3.1**

Si tratta dei fondi originariamente affidati dalla Regione in gestione a F.I.L.S.E. ai sensi del Documento Unico di Programmazione approvato dalla Commissione Europea (DOCUP) per gli interventi strutturali comunitari nelle zone della regione interessate dai programmi Obiettivo 2 per il periodo 1994/1996 e 1997/1999.

Al 31 dicembre 2020 i fondi residui sono così costituiti:

<u>Fondi DOCUP Obiettivo 2 1994 /1999 Az. 1.1,2.2,3.1</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria:		
– Azione 1.1– sostegno agli investimenti di p.m.i. di nuova costituzione	10.310.669,48	
– Azione 2.2 – sostegno agli investimenti delle imprese artigiane	25.884.819,78	
– Azione 3.1 – sostegno agli investimenti delle imprese turistiche	14.327.908,81	
Variazioni esercizi precedenti	-49.974.626,62	<b>548.771,45</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	50,75	<b>50,75</b>
Variazioni in diminuzione		
– Commissioni e recupero spese	6.371,72	<b>6.371,72</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>542.450,48</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	92.831,62	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	449.618,86	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>542.450,48</b>

Completate da tempo tutte le erogazioni ai beneficiari, la gestione 2020 ha riguardato il controllo ed il monitoraggio dei rientri finanziari ed il contenzioso; i crediti residui per circa 450 mila Euro sono costituiti principalmente da pratiche morose di difficile recuperabilità.

## **FONDI ECONOMIA SOCIALE**

### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 13/2003 FIR Prestiti d'onore famiglie**

Il fondo prevede l'erogazione di prestiti d'onore a cittadini e nuclei familiari residenti in Liguria che si trovino in situazioni di grave e temporanea difficoltà economica a seguito di eventi di carattere non ordinario. L'agevolazione consiste nell'abbattimento totale degli interessi su prestiti concessi da banche convenzionate con FI.L.S.E. e la concessione di garanzie fidejussorie fino al 100% dell'importo del prestito.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Prestiti d'onore famiglie</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2004	1.740.890,00	
– anno 2005	700.000,00	
– anno 2006	400.000,00	
– anno 2010	300.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.520.741,24	<b>1.620.148,76</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	1.239,18	<b>1.529,15</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati netti	2.125,96	
– Spese di gestione	0,00	<b>2.125,96</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.619.551,95</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.619.261,98	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.619.261,98</b>

Nel 2020 sono stati erogati 16 contributi in conto interessi per un importo di Euro 3.094,58 a fronte di 24 prestiti erogati dalle banche per Euro 164.900,00; non state pagate escussioni; dall'inizio del funzionamento del fondo, lo stesso ha permesso l'erogazione di circa 1.770 prestiti d'onore.

### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 23/2004 Sostegno al Sistema Formativo – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi di un fondo di rotazione originariamente destinato ad interventi a sostegno del sistema della formazione professionale. Il fondo prevedeva una dotazione iniziale complessiva di Euro 3.000.000 su due misure:

- Misura A di Euro 2.000.000 a sostegno delle attività di gestione delle Agenzie Formative in regola con le procedure regionali in tema di accreditamento, incrementata nel 2011 di Euro 150.000;
- Misura B di Euro 1.000.000 a sostegno dei progetti di investimento delle stesse Agenzie.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo L.R. 23/04</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2006	3.000.000,00	
- anno 2011	150.000,00	
- Variazioni esercizi precedenti	-2.374.855,83	<b>775.144,17</b>
Variazioni in aumento		
- Proventi finanziari netti	112,05	<b>112,05</b>
Variazioni in diminuzione		
- Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	45.900,00	<b>45.900,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>729.356,22</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	17.781,65	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	711.574,57	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>729.356,22</b>

Nell'esercizio 2020 sono stati recuperati rimborsi di rate in scadenza relativi a contratti di finanziamento per un totale di Euro 15 mila circa. Sono inoltre in corso tentativi di recupero delle posizioni incagliate.

#### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 30/2008 Art. 49 (EX L.R. 04/2006) Integrazione Lavoratori Mobilità / Cigs e Artt. 49bis e 49bis C.4bis Fondo Anticipazione per Stipendi ed Amianto**

Il fondo, ai sensi della legge n. 30/2008 art. 49, prevede l'emissione di garanzie fideiussorie a favore dei lavoratori che stipulino con banche convenzionate un contratto diretto ad ottenere, per il periodo in cui sono in attesa del trattamento di mobilità o CIGS, un prestito pari a una quota della integrazione salariale prevista pari a massimo 6 mensilità della stessa. Il fondo relativo all'art. 49 bis è invece strutturato come fondo di garanzia a favore dei lavoratori che stipulino con banche convenzionate un contratto diretto ad ottenere un'anticipazione, dell'importo massimo di Euro 3.000, dei trattamenti economici maturati e non percepiti da parte dell'azienda datrice di lavoro; inoltre il fondo è destinato ad agevolare gli ex lavoratori dipendenti in possesso della certificazione di esposizione all'amianto rilasciata dall'INAIL che abbiano presentato domanda di pensione usufruendo dei benefici di cui all'art. 13, comma 8 della legge 257/1992 e ss.mm.ii. e che non si siano ancora visti riconoscere tali benefici da almeno tre mesi. La dotazione originaria del fondo è stata negli anni integrata fino alla consistenza globale di Euro 1.679.700.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo L.R.30/2008</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2006	400.000,00	
- anno 2009	5.000,00	
- anno 2010	300.000,00	
- anno 2010 (Fondo garanzia retribuzioni)	64.000,00	
- anno 2011	30.000,00	

– anno 2011 (Fondo garanzia retribuzioni)	210.000,00	
– anno 2013	167.000,00	
– anno 2013 (Fondo garanzia retribuzioni)	10.000,00	
– anno 2014	212.000,00	
– anno 2016	150.000,00	
– anno 2020	131.700,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-864.012,43	<b>815.687,57</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	1.620,84	
– Restituzioni, revoche	0,00	<b>1.620,84</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	120,86	<b>120,86</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>817.187,55</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	768.728,86	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	48.458,69	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>817.187,55</b>

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 28/1998 – Interventi per la cooperazione allo sviluppo, la solidarietà internazionale e la pace

Trattasi di un fondo destinato al pagamento di contributi per interventi a favore della cooperazione allo sviluppo, la solidarietà internazionale e la pace a soggetti beneficiari segnalati da Regione Liguria e per importi da essa determinati. Il fondo è stato incrementato negli anni fino a raggiungere una dotazione complessiva di Euro 2.654.840.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 28/98 – Cooperaz. Sviluppo Solidarietà Pace</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2008	670.600,00	
– anno 2009	886.000,00	
– anno 2010	687.000,00	
– anno 2012	315.000,00	
– anno 2014	76.240,00	
– anno 2018	20.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-2.630.493,00	<b>24.347,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	123,21	
– Contributi erogati	0,00	<b>123,21</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>24.223,79</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	24.223,79	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>24.223,79</b>

### FONDO GARANZIA CANONI LOCAZIONE L.R. n. 38/2007 ART.10

Trattasi di un fondo destinato a favorire l'immissione sul mercato della locazione di abitazioni prima casa a canone moderato attraverso la riduzione dell'entità, per il locatore, del rischio morosità derivante dall'insolvenza dei conduttori. Il fondo prevedeva una dotazione iniziale di Euro 3.000.000; la L.R. n. 22 del 24/12/2010 (legge Finanziaria della Regione Liguria 2011) ha ridotto ad Euro 500.000 l'ammontare del fondo in oggetto e trasferito fondi resisi disponibili pari ad Euro 2.505.449,35 al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza.

Sono successivamente pervenute da Regione Liguria risorse pari ad Euro 181.736,27 nel 2016 ed Euro

402.801,49 nel 2018. A seguito della chiusura del Fondo garanzia mutui, le relative risorse residue sono confluite nel fondo in oggetto.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Garanzia canoni locazione</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2010	3.000.000,00	
– anno 2016	181.736,27	
– anno 2018	402.801,49	
– anno 2019 – da fondo garanzia mutui	401.472,56	
– Variazioni esercizi precedenti	-2.636.887,09	<b>1.349.123,23</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	1.010,23	<b>1.010,23</b>
Variazioni in diminuzione		
– Spese di gestione	36.258,64	
– Contributi erogati	20.587,00	<b>56.845,64</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.293.287,82</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.293.287,82	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.293.287,82</b>

#### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 23/1993 art.18 c. 1 a) Investimenti Cooperative Sociali – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi di un fondo di rotazione originariamente destinato a favorire gli investimenti strumentali delle cooperative sociali; la dotazione iniziale di Euro 543.695,22 è stata incrementata fino ad Euro 577.278,71, oltre al residuo trasferito dal fondo L.R. 23/93 art. 15 c.3 l.c (vedi tabella).

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 23/93 art. 18 c.1. Investimenti Cooperative Sociali</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2011	543.695,22	
– anno 2012	33.583,49	
– Trasferimento da F.do L.R. 23/93 art. 15 c.3 l.c	75,55	
– Variazioni esercizi precedenti	-537.699,75	<b>39.654,51</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	38,17	<b>38,17</b>
Variazioni in diminuzione		
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	0,00	<b>0,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>39.692,68</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	13.182,02	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	26.510,66	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>39.692,68</b>

## FONDO AMMINISTRATO Gravi disabilità

Con D.G.R. n. 1347/2009 Regione Liguria, nell'ambito del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza, ha avviato la sperimentazione di un Fondo di solidarietà per le persone con gravi disabilità, finalizzato all'erogazione di contributi economici destinati alla compartecipazione a carico degli utenti inseriti dalle ASL presso strutture residenziali sociosanitarie. FI.L.S.E. è incaricata dei pagamenti ai beneficiari. La dotazione iniziale del fondo di Euro 1.500.000 (ex D.G.R. n.1929/2009) è stata costantemente integrata nel corso degli anni.

Su richiesta di Regione Liguria (prot.PG/2019/264676 del 18/9/2019), nel 2019 il fondo in oggetto ha sopperito a temporanee carenze di liquidità dei fondi di Economia sociale gestiti da A.LI.SA. per complessivi Euro 4.500.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Gravi disabilità</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2010	3.500.000,00	
- anno 2011	24.000.000,00	
- anno 2012	17.000.000,00	
- anno 2013	20.000.000,00	
- anno 2014	18.940.000,00	
- anno 2015	36.000.000,00	
- anno 2016	23.651.076,00	
- anno 2017	17.200.000,00	
- anno 2018	15.000.000,00	
- anno 2019	16.000.000,00	
- anno 2020	15.500.000,00	
-Variazioni anni precedenti	-183.309.384,49	<b>23.481.691,51</b>
Variazioni in aumento		
- Restituzioni - revoche	475.280,08	
- Proventi finanziari netti	399,48	<b>475.679,56</b>
Variazioni in diminuzione		
- Contributi erogati	15.679.899,60	<b>15.679.899,60</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>8.277.471,47</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>8.277.471,47</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	3.777.471,47	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati ALISA	4.500.000,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>8.277.471,47</b>

## FONDO AMMINISTRATO Diritto al lavoro disabili

Trattasi di un fondo destinato, ai sensi della L.n. 68/1999 art. 13 come modificata dalla L. n. 247/2007, alla concessione di contributi alle aziende che assumano a tempo indeterminato un lavoratore disabile. Il fondo prevedeva una dotazione iniziale di Euro 2.417.381,26, incrementata fino ad Euro 3.860.364,26.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Diritto al lavoro disabili</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2011	2.417.381,26	
- anno 2014	807.589,90	
- anno 2016	635.393,10	
-Variazioni anni precedenti	-2.415.023,37	<b>1.445.340,89</b>
Variazioni in aumento		
- Proventi finanziari netti	1.101,18	<b>1.101,18</b>
Variazioni in diminuzione		
- Contributi erogati	54.648,46	<b>54.648,46</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.391.793,61</b>

<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.391.793,61	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.391.793,61</b>

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 30/2004 art. 8 Fondo Promozione Associazionismo Sociale

Trattasi di un fondo con dotazione iniziale pari a Euro 200.000, destinato a supportare l'erogazione di contributi in conto interessi finalizzati ad agevolare l'accesso al credito delle associazioni di promozione sociale iscritte al registro regionale che realizzino investimenti in beni materiali, immateriali e scorte.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 30/04 art. 8</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2011	200.000,00	
– Variazioni anni precedenti	-187.356,86	<b>12.643,14</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	153,52	<b>153,52</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>12.489,62</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	12.489,62	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>12.489,62</b>

### FONDO AMMINISTRATO Sostegno Pazienti Oncologici

Trattasi di un fondo destinato all'erogazione di contributi per l'acquisto di parrucche a sostegno di pazienti oncologici sottoposti a chemioterapia. La dotazione iniziale del fondo è di Euro 80.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b>Fondo Sostegno pazienti oncologici</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2013	80.000,00	
– Variazioni anni precedenti	-19.243,48	<b>60.756,52</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	49,67	
– Contributi erogati	1.428,00	<b>1.477,67</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>59.278,85</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	59.278,85	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>59.278,85</b>

### FONDO AMMINISTRATO Conciliazione tempi vita e lavoro

Con D.G.R. n. 26 del 18/01/2013, Regione aveva destinato Euro 389.000 per erogare contributi a sostegno di iniziative volte a promuovere misure di welfare aziendale rispondenti alle esigenze di famiglie ed imprese.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b>Fondo conciliazione tempi vita e lavoro</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2015	389.000,00	
– Variazioni anni precedenti	-352.514,45	<b>36.485,55</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi, spese e residuo estinzione c/c	1.485,55	
– Contributi erogati	35.000,00	<b>36.485,55</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>0,00</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>0,00</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>0,00</b>

Nell'anno 2020 il fondo ha concluso la propria attività.

### FONDO AMMINISTRATO Contributi a piccoli comuni – strutture per minori

Con D.G.R. n. 1756 del 30/12/2014, integrata con D.G.R. n. 519 del 27/03/2015, Regione Liguria ha affidato a FI.L.S.E. la gestione delle risorse finanziarie destinate ai piccoli Comuni quale contributo alle spese per minori inseriti in strutture socio-educative. Nell'anno 2015 sono stati trasferiti a FI.L.S.E. Euro 194.563,32. Negli anni 2019-2020 il fondo ha ricevuto dotazioni residue non utilizzate da parte di fondi del comparto sociale pari ad Euro 76.463,19.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo contributi piccoli Comuni – strutture per minori</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2015	194.563,32	
– anno 2019 – da altri fondi	75.062,59	
– anno 2020 – da altri fondi	1.400,60	
– Variazioni anni precedenti	-193.453,36	<b>77.573,15</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	49,79	<b>49,79</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>77.523,36</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>77.523,36</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	77.523,36	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>77.523,36</b>

### FONDO AMMINISTRATO Energia strutture sociali

Con D.G.R. n. 1761 del 30/12/2014 Regione Liguria ha affidato a FI.L.S.E. la gestione Euro 1.085.000 per l'erogazione di contributi a sostegno di interventi di efficienza energetica e di riduzione dei costi della fornitura di energia per finalità sociali.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo Energia Strutture Sociali</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2015	1.085.000,00	
– Variazioni anni precedenti	-604.511,66	<b>480.488,34</b>



Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	354,20	<b>354,20</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	18.664,72	<b>18.664,72</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>462.177,82</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	462.177,82	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>462.177,82</b>

## FONDO BONUS CARBURANTE

In relazione al “Fondo preordinato alla riduzione del prezzo alla pompa dei carburanti per i residenti nella Regione interessate dall’estrazione di idrocarburi liquidi e gassosi, nonché dalle attività di rigassificazione” ex Legge 99/2009, art.45, Regione Liguria ha ricevuto risorse una tantum pari complessivamente ad Euro 2.201.384,32.

Regione Liguria con L.R. n. 7/2015, art. 16, e successive deliberazioni di Giunta, ha stabilito di concedere le somme assegnate in favore dei nuclei famigliari proprietari di almeno un veicolo e residenti nel Comune di Portovenere e nella Circostrizione n.1 del Comune della Spezia, mediante l’erogazione tramite carta prepagata di un contributo per l’acquisto di carburante pari a 445.89 Euro derivante dall’aritmetica ripartizione della somma ricevuta tra tutti i 4.937 potenziali beneficiari.

In esito alle attività di individuazione degli effettivi beneficiari ed erogazione del contributo, risultavano emesse carte carburante nei confronti di 4.331 nuclei famigliari, con economie rispetto alle risorse ricevute che sono state ulteriormente suddivise tra i beneficiari tramite “ricarica” della carta prepagata già emessa per ulteriori 62,39 Euro.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Bonus Carburante</u>		
Saldo all’1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2017	2.201.384,32	
– Variazioni anni precedenti	-2.116.524,67	<b>84.859,65</b>
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	0,00	<b>0,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	13,50	<b>13,50</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>84.846,15</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	84.846,15	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>84.846,15</b>

## FONDO VOUCHER NIDI

Trattasi di un fondo destinato all’erogazione a soggetti residenti nei comuni liguri di “voucher nido” mensili per abbattere i costi di iscrizione e frequenza a tutte le tipologie di servizi socioeducativi per la prima infanzia sia pubblici sia privati accreditati e/o parificati (centri bambine e bambini; servizi educativi domiciliari e sezioni primavera); l’agevolazione è rivolta sia a donne lavoratrici che a nuclei familiari a basso reddito.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Voucher Nidi</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2019	3.046.103,83	
– anno 2020	1.000.000,00	
– variazioni esercizi precedenti	-64.121,47	<b>3.981.982,36</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	1.459,60	
– Contributi erogati	727.510,28	<b>728.969,88</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>3.253.012,48</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>3.253.012,48</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	3.253.012,48	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>3.253.012,48</b>

### FONDO BONUS BADANTI E BABYSITTER

Regione Liguria con DGR n. 1016 del 29 novembre 2019 ha approvato la misura “Bonus Badanti e Baby sitter”, finanziata con fondi POR FSE 2014/2020, per la concessione di rimborsi mensili per l’abbattimento dei costi di badanti o baby sitter, destinata a donne lavoratrici o a nuclei familiari a basso reddito per l’assistenza a componenti disabili o invalidi.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Bonus Badanti e Babysitter</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	6.340.780,44	<b>6.340.780,44</b>
Variazioni in aumento		
– Interessi netti	3.043,66	<b>3.043,66</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	1.126.229,73	<b>1.126.229,73</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>5.217.594,37</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>5.217.594,37</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	5.217.594,37	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>5.217.594,37</b>

### FONDO EMERGENZA COVID – SOSPENSIONE SERVIZI EDUCATIVI

Allo scopo di fornire un primo sostegno economico ai nuclei familiari a basso reddito con minori in conseguenza della sospensione delle attività didattiche dei servizi educativi dell’infanzia e delle scuole di ogni ordine e grado per emergenza Covid-19, la Giunta Regionale ha approvato una misura straordinaria che riconosce un contributo "una tantum" fino a Euro 500,00 per famiglia.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Covid - Sospensione Serv educativi</u>		

Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria – anno 2020	1.898.500,00	<b>1.898.500,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	1.171,17	
– Contributi erogati	1.891.500,00	<b>1.892.671,17</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>5.828,83</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	5.828,83	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>5.828,83</b>

### FONDO EMERGENZA COVID - BONUS FAMIGLIE ASSE 2 E 3

Trattasi di un fondo destinato, nell'ambito degli aiuti alle famiglie a seguito dell'emergenza Covid-19, a fornire bonus per l'acquisto di ausili informatici o per l'assistenza domiciliare dei disabili ai nuclei familiari a basso reddito con minori o disabili in conseguenza della sospensione delle attività didattiche e della chiusura dei centri socio sanitari.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Bonus Famiglie Asse 2 e 3</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria – anno 2020	7.000.000,00	<b>7.000.000,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Spese	4,00	
– Contributi erogati	1.461.246,01	<b>1.461.250,01</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>5.538.749,99</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	5.538.749,99	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>5.538.749,99</b>

### FONDO EMERGENZA COVID – VOUCHER CENTRI ESTIVI

Trattasi di un fondo destinato all'erogazione alle famiglie di bonus per l'abbattimento delle rette dei centri estivi in vista del rincaro delle tariffe dovute all'applicazione dei protocolli sanitari Covid.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Voucher centri estivi</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria – anno 2020	4.477.100,00	<b>4.477.100,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Spese	2,00	

– Contributi erogati	2.296.213,99	2.296.215,99
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>2.180.884,01</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.180.884,01	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>2.180.884,01</b>

## FONDO EMERGENZA COVID – VOUCHER SCUOLE PARITARIE

Nell’ambito delle misure volte al sostegno delle famiglie liguri, questo fondo è destinato, in occasione dell’avvio dell’anno scolastico 2020-2021, all’erogazione di un contributo una tantum ai nuclei che optano per un’offerta formativa diversa da quella statale e degli enti locali, per compensare l’incremento delle rette dovuto agli extra costi derivanti dal rispetto delle misure di sicurezza Covid.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Voucher scuole paritarie</u>		
Saldo all’1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	1.417.120,00	1.417.120,00
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	68,70	
– Contributi erogati	1.404.960,00	1.405.028,70
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>12.091,30</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	12.091,30	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>12.091,30</b>

## FONDO EMERGENZA COVID – BONUS LAVORATORI MENSE SCOLASTICHE

La Giunta Regionale ha approvato il “Piano di sostegno ai lavoratori addetti ai servizi scolastici di ristorazione e di pulizia” a valere sul POR FSE 2014-2020, mediante l’emanazione dell’Avviso pubblico per la concessione di “Bonus Emergenza Covid –19” per il sostegno del reddito e per azioni formative a vantaggio dei lavoratori addetti ai servizi scolastici di ristorazione e pulizia, sospesi dal lavoro in concomitanza con la chiusura delle scuole e non aventi accesso ad altre misure di sostegno al reddito.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Bonus Lavoratori mense scolastiche</u>		
Saldo all’1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		

– anno 2020	1.324.000,00	1.324.000,00
Variazioni in aumento		
– Interessi netti	26,17	26,17
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	1.260.010,00	1.260.010,00
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>64.016,17</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>64.016,17</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	64.016,17	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>64.016,17</b>

## FONDO EMERGENZA COVID – BONUS TRASPORTO IN SICUREZZA – TAXI

Nell'ambito dell'emergenza sanitaria da Covid-19, nell'ottica di tutelare le persone maggiormente fragili per specifiche condizioni di salute temporanee o permanenti, questa misura è volta a ridurre il rischio di contagio e relative conseguenze sanitarie incentivando l'utilizzo di mezzi alternativi al trasporto pubblico (ferroviario, autobus urbano ed extraurbano...) ritenuti di maggior tutela per la suddetta categoria di cittadini. Sono state erogate carte di pagamento prepagate sulle quali è stato accreditato il Bonus pari a euro 250,00, con un limite di utilizzo per ciascuna corsa pari a euro 30,00, da utilizzare esclusivamente per il servizio taxi e noleggio con conducente (n.c.c.) sull'intera rete regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b>Fondo Bonus Taxi</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	3.175.600,00	3.175.600,00
Variazioni in aumento		
– Interessi netti	1.399,94	1.399,94
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	1.007.000,00	1.007.000,00
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>2.169.999,94</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>2.169.999,94</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.169.999,94	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>2.169.999,94</b>

## FONDO EMERGENZA COVID – BONUS SOSTEGNO LAVORATORI DELLO SPETTACOLO

Con questa misura Regione Liguria ha stanziato una dotazione di Euro 700.000 a sostegno dei lavoratori dello spettacolo residenti in Liguria che hanno dovuto sospendere l'attività a causa dell'emergenza Covid. Il bonus una tantum (valore massimo di 1000 Euro) è destinato ai lavoratori iscritti al Fondo Pensioni dello Spettacolo che siano già stati beneficiari (e dunque dichiarati ammissibili da parte dell'Inps) di almeno una delle indennità riconosciute dai decreti legge del Governo per l'emergenza Covid (decreti legge "Cura Italia", "Rilancio" e "Agosto") o abbiano i requisiti per richiedere il sostegno previsto dal decreto legge "Ristori".

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Bonus Lavoratori spettacolo</u>		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	400.000,00	400.000,00
Variazioni in diminuzione		
– Spese	33,43	33,43
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>399.966,57</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	399.966,57	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>399.966,57</b>

#### **FONDO AMMINISTRATO Fondo regionale non autosufficienza – trasferito ad A.LI.SA.**

Trattasi di un fondo destinato all'attuazione del Programma per la non autosufficienza volto a favorire la permanenza presso la propria abitazione di anziani e disabili non autosufficienti. Le risorse sono gestite in base alle direttive dei Distretti Sociosanitari che aderiscono al programma, F.I.L.S.E. è incaricata dei relativi pagamenti. Il fondo viene costantemente incrementato.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>F.do Reg. Non Autosufficienza</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2009	6.718.580,00	
– anno 2010	18.005.693,36	
– anno 2011	7.628.440,91	
– anno 2011 da Assegno Servizi	1.129.716,34	
– anno 2011 ex D.G.R. 292/11	6.105.565,36	
– anno 2012	11.538.370,10	
– anno 2013	11.036.900,00	
– anno 2014	9.475.800,90	
– anno 2015	6.900.000,00	
– anno 2016	4.904.000,00	
– anno 2017	3.086.000,00	
Fondi ricevuti da ALISA		
– anno 2017	6.230.000,00	
– anno 2018	6.750.000,00	
– anno 2019	5.050.000,00	
– anno 2020	5.035.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-105.212.041,04	4.382.025,93
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	98.066,98	98.066,98
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	4.843,21	
– Contributi erogati	5.315.831,40	5.320.674,61
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>-840.581,70</b>
<b>voce C.II 5) dell'attivo – crediti vs. enti sottoposti al controllo della controllante – crediti vs.ALISA</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:

C.IV.1 Depositi bancari e postali	59.418,30	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati	-900.000,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>-840.581,70</b>

Con D.G.R. n. 465 del 16/6/2017 Regione Liguria ha deliberato il trasferimento ad A.LI.SA. delle competenze in merito alla programmazione ed alla gestione economico-finanziaria del fondo in oggetto.

A.LI.SA. è subentrata dunque a Regione Liguria nei rapporti con FI.L.S.E.

Su richiesta di Regione Liguria (prot.PG/2019/264676 del 18/9/2019), il Fondo Gravi disabilità ha sopperito ad una temporanea carenza di liquidità del fondo in oggetto pari ad Euro 900.000.

#### **FONDO AMMINISTRATO Pagamenti SLA – trasferito ad A.LI.SA.**

Con D.G.R. n. 1540 del 16/12/2011 Regione Liguria, nell'ambito del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza, ha approvato il Programma Attuativo "Interventi in tema di sclerosi laterale amiotrofica" finalizzato all'erogazione di contributi economici destinati al sostegno alle famiglie per l'assistenza a domicilio dei malati.

La dotazione iniziale del fondo, pari ad Euro 1.500.000, è stata costantemente incrementata nel corso degli anni.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Pagamenti SLA</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2012	1.500.000,00	
– anno 2013	1.500.000,00	
– anno 2014	5.908.999,10	
– anno 2016	5.335.200,00	
– anno 2017	5.304.000,00	
Fondi ricevuti da ALISA		
– anno 2018	3.400.000,00	
– anno 2019	11.800.000,00	
– anno 2020	15.770.000,00	
– Variazioni anni precedenti	-37.047.100,81	<b>13.471.098,29</b>
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	78.464,10	<b>78.464,10</b>
Variazioni in diminuzione		
– interessi e spese	3.859,90	
– Contributi erogati	16.042.877,76	<b>16.046.737,66</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		
<b>voce C.II 5) dell'attivo – crediti vs. enti sottoposti al controllo della controllante – crediti vs.ALISA</b>		<b>-2.497.175,27</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	52.824,73	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati	-2.550.000,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>-2.497.175,27</b>

Con D.G.R. n. 465 del 16/6/2017 Regione Liguria ha deliberato il trasferimento ad A.LI.SA. delle competenze in merito alla programmazione ed alla gestione economico-finanziaria del fondo in oggetto.

A.LI.SA. è subentrata dunque a Regione Liguria nei rapporti con FI.L.S.E.

Su richiesta di Regione Liguria (prot.PG/2019/264676 del 18/9/2019), il Fondo Gravi disabilità ha sopperito ad una temporanea carenza di liquidità del fondo in oggetto pari ad Euro 2.550.000.

#### **FONDO AMMINISTRATO Progetti Vita Indipendente – trasferito ad A.LI.SA.**

Con D.G.R. n. 941/2014 Regione Liguria ha approvato il Programma Attuativo "Progetti vita indipendente" finalizzato all'erogazione di contributi economici destinati al sostegno a soggetti disabili in un percorso di sostegno all'autosufficienza e di permanenza assistita al proprio domicilio. La dotazione iniziale del fondo,

pari ad Euro 3.000.000, è stata costantemente integrata nel corso degli anni.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Progetti di vita indipendente</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2014	3.000.000,00	
– anno 2016	60.000,00	
Fondi ricevuti da A.LI.SA.		
– anno 2017	1.180.000,00	
– anno 2018	6.400.000,00	
– anno 2019	6.560.000,00	
– anno 2020	6.685.000,00	
– Variazioni anni precedenti	-17.968.357,73	<b>5.916.642,27</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	420,51	
– Restituzioni, revoche	45.880,48	<b>46.300,99</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	6.917.655,35	<b>6.917.655,35</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		
<b>voce C.II 5) dell'attivo – crediti vs. enti sottoposti al controllo della controllante – crediti vs.ALISA</b>		<b>-954.712,09</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	95.287,91	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati	-1.050.000,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>-954.712,09</b>

Con D.G.R. n. 465 del 16/6/2017 Regione Liguria ha deliberato il trasferimento ad A.LI.SA. delle competenze in merito alla programmazione ed alla gestione economico-finanziaria del fondo in oggetto.

A.LI.SA. è subentrata dunque a Regione Liguria nei rapporti con FI.L.S.E.

Su richiesta di Regione Liguria (prot.PG/2019/264676 del 18/9/2019), il Fondo Gravi disabilità ha sopperito ad una temporanea carenza di liquidità del fondo in oggetto pari ad Euro 1.050.000.

#### **FONDO AMMINISTRATO Dopo di Noi – A.LI.SA.**

Nell'anno 2020 sono state messe a disposizione risorse destinate al progetto "Dopo di noi" che ha come obiettivo il sostegno di soggetti residenti in Liguria affetti da disabilità grave per garantire la loro permanenza a domicilio anche dopo la morte dei genitori; su questo fondo confluiscono anche risorse residue provenienti da analoghi progetti gestiti in precedenza dai Comuni liguri.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Dopo di noi</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da A.LI.SA.		
– anno 2020	925.348,00	
Fondi ricevuti ed in corso di ricezione da Comuni		
– anno 2020	793.296,96	<b>1.718.644,96</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	148.001,44	
– Oneri e spese	39,94	<b>148.041,38</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		
<b>voce D. 11 bis del passivo – debiti vs. enti sottoposti al controllo della controllante – debiti vs.ALISA</b>		<b>1.570.603,58</b>



Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.040.594,24	
C.II.5 quater Altri crediti – verso Comune di Genova per fondi da ricevere	530.009,34	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.570.603,58</b>

## **FONDI TERRITORIALI, ENTI PUBBLICI, PROGETTI SPECIALI**

### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 33/2002 Distretti Industriali – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Il fondo era destinato originariamente alla concessione di agevolazioni in favore di consorzi o società consortili, aventi unità locale nell'ambito dei distretti industriali, per la realizzazione di progetti volti allo sviluppo dei distretti stessi. Le disponibilità residue di questo fondo sono confluite nell'anno 2012 al fondo L.R. n. 33/2002 art. 4 bis e 7 bis.

La sola posizione creditoria residua, nei confronti di Consorzio SIRN, è stata da tempo revocata: nell'anno 2017 era stata incassata da un garante del consorzio la somma di Euro 100.901,94. I legali hanno comunicato che, in relazione al fatto che il Consorzio è stato cancellato dal registro delle imprese e posto in stato di liquidazione nel 2016, il residuo credito pari ad euro 107.445,18 deve ritenersi inesigibile.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo L.R.33/2002 Distretti industriali</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2005	1.059.997,42	
– anno 2006	1.060.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.911.250,30	<b>208.747,12</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>208.747,12</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>208.747,12</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.II.1. Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	106.301,94	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati	102.445,18	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>208.747,12</b>

### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 33/2002 artt. 4 e 7 bis Fondo Distretti Industriali e Progetti di Filiera D.M. 7/5/10 per Interventi di Risparmio Energetico – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi di un fondo originariamente destinato a favorire lo sviluppo delle vocazioni e delle specializzazioni produttive a livello locale nell'ambito di sistemi produttivi locali o distretti industriali ed il rafforzamento e lo sviluppo della specializzazione settoriale delle imprese attraverso progetti integrati volti a conseguire una maggiore efficienza di filiera produttiva.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 33/02 art. 4 bis e 7 bis – Distretti Industriali e progetti di filiera</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2008	4.900.000,00	
– anno 2011 – Implementazione art. 7 bis	1.000.000,00	
– anno 2012 – da Fondo L.R. 33/02	745.019,63	
– anno 2012 – a Fdo interventi di risparmio energetico	-1.060.650,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-5.405.904,45	<b>178.465,18</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	5.127,51	<b>5.127,51</b>
Variazioni in diminuzione		
– Commissioni di gestione	0,00	
– Trasferimento a Fondo Strategico	20.000,00	<b>20.000,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>163.592,69</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	32.419,82	
C.II.1. Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	237.474,81	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati	-106.301,94	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>163.592,69</b>

Delle due posizioni residue di finanziamenti ancora in essere, una procede con i pagamenti delle rate dovute secondo un piano di rientro, per l'altra invece sono in corso due procedure esecutive immobiliari per il recupero del credito.

Le risorse residue disponibili, anche integrate da Regione Liguria, erano destinate ad imprese per interventi mirati al risparmio ed all'efficienza energetica oltre che all'utilizzo di energia rinnovabile (bando 2012 e 2013). A fine 2013, Regione ha ottenuto dal Ministero competente una variazione della destinazione delle risorse a favore del rilancio del comparto della nautica (bando 2014).

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 33/02 art. 4 bis e 7 bis – Distretti Industriali e progetti di filiera D.M. 7/5/10 per interventi di risparmio energetico e bando nautica</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2012 – da Fdo L.R. 33/02 art. 4 bis e 7 bis	1.060.650,00	
– anno 2012 – D.M. 7/5/10 per interventi di risparmio energetico	530.325,00	
– anno 2015 – D.M. 7/5/10 per interventi di risparmio energetico	318.195,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.553.977,83	<b>355.192,17</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	893,06	<b>893,06</b>
Variazioni in diminuzione		
– Commissioni di gestione	0,00	
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	70.000,00	<b>70.000,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>286.085,23</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	96.576,37	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	189.508,86	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati	0,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>286.085,23</b>

I pagamenti delle rate dovute sulle sei posizioni residue sono regolari.

## FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 33/2002 ART. 4 C.2 – Animazione Economica Distretti – Filiera della plastica

Trattasi di un fondo affidato a FI.L.S.E. nel 2007, destinato ad iniziative di animazione economica atte a promuovere e sviluppare interventi ed investimenti di distretto e filiera.

A valere sulle risorse residue del fondo, FI.L.S.E. nel 2016 ha siglato una nuova convenzione con Regione Liguria per l'utilizzo delle dotazioni nell'ambito dell'attività di attrazione di nuove iniziative imprenditoriali presso il sito di Ferrania a Cairo Montenotte, relativamente alla filiera produttiva della plastica.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 33/02 art. 4 c.2</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2007	500.000,00	
– anno 2008	300.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-696.696,61	<b>103.303,39</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	204,10	<b>204,10</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>103.099,29</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	103.260,30	
C.II.5 Altri crediti - Crediti/debiti tra fondi amministrati	- 161,01	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>103.099,29</b>

I lavori si sono chiusi il 15 novembre 2017. FI.L.S.E. è in attesa dell'approvazione del rendiconto da parte di Regione per procedere con la fatturazione dei compensi ancora spettanti (Euro 38.930 oltre IVA).

## FONDO AMMINISTRATO Tutela qualità dell'aria e riduzione gas serra

Trattasi del fondo originariamente costituito con le risorse residue dei fondi di cui alle convenzioni ex D.G.R. n. 1645 del 23 dicembre 2004 e D.G.R. n. 1567 del 22 dicembre 2006; la dotazione iniziale era pari ad Euro 1.054.749,47 oltre ad interessi in corso di maturazione.

Con dette risorse, FI.L.S.E. ha supportato Regione Liguria nella liquidazione di importi a favore di AMT S.p.A. per l'acquisto di mezzi pubblici in attuazione di quanto disposto con D.G.R. 1614 del 19/12/2014 e nella realizzazione di interventi finalizzati alla riduzione delle emissioni nei Comuni nel cui territorio si sono registrati superamenti, relativamente ad alcuni parametri, dei limiti di qualità dell'aria.

A seguito della comunicazione di FI.L.S.E. di conclusione delle attività, con l'argomento di Giunta Regionale NP\115437 – 2019, le risorse residue del fondo sono state destinate al Comune di Genova ad integrazione di un bando per la "Concessione di contributi per la realizzazione di interventi per il miglioramento della qualità dell'aria: acquisto di ciclomotori, motocicli e biciclette a pedalata assistita a seguito di rottamazione di motoveicoli".

Nell'anno 2020 è stata erogata la prima rata di contributo al Comune di Genova.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Tutela qualità dell'aria e riduzione gas serra</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2015	1.057.188,59	

– variazioni esercizi precedenti	-932.427,90	<b>124.760,69</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	234,47	
– Contributi erogati	60.000,00	<b>60.234,47</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>64.526,22</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	64.526,22	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>64.526,22</b>

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 13/2003 FIR Attività forestali

Trattasi di un fondo destinato alla concessione di contributi per la realizzazione di azioni pilota volte alla riqualificazione dell'attività forestale e alla valorizzazione del patrimonio forestale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<i>Fondo FIR Attività forestali</i>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2005	552.314,83	
– Variazioni esercizi precedenti	-444.503,69	<b>107.811,14</b>
Variazioni in aumento		
– Interessi netti	92,98	<b>92,98</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>107.904,12</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	107.904,12	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>107.904,12</b>

In data 28/12/2010 con una nuova convenzione Regione Liguria ha provveduto a destinare le risorse residue del fondo al cofinanziamento di progetti pilota inseriti nel programma a regia regionale per la riqualificazione dell'attività forestale e la valorizzazione del patrimonio boschivo della Liguria (già approvata con D.G.R. n. 982 del 5/8/2010), in coerenza con la programmazione regionale del Piano Energetico Ambientale e del Programma Forestale. I fondi vengono utilizzati per cofinanziare l'acquisto e la messa in opera di caldaie a legna da destinare ad enti pubblici per il riscaldamento di utenze di uso pubblico in coerenza con la programmazione regionale del Piano Energetico Ambientale e Programma Forestale. Negli anni passati FI.L.S.E. ha provveduto al trasferimento delle risorse ai beneficiari a fronte di specifica indicazione da parte di Regione Liguria; in relazione alle risorse residue, nonostante ripetuti solleciti, FI.L.S.E. è in attesa di dette indicazioni. Risultano da prelevare corrispettivi maturati per competenza a favore di FI.L.S.E. per Euro 1.200 oltre IVA.

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 31/2007 art. 11 Finanza di progetto – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo con dotazione iniziale pari ad Euro 1.000.000, destinato originariamente all'erogazione di contributi per lo sviluppo della Finanza di progetto e delle altre forme di partenariato pubblico-privato al fine di sostenere lo sviluppo di investimenti pubblici con l'utilizzo di tecniche di finanziamento con ricorso a capitali privati.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 31/2007 Finanza di progetto</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2009	1.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-648.803,54	<b>351.196,46</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	14.122,28	
– Contributi erogati	16.393,44	
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	160.000,00	<b>190.515,72</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>160.680,74</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>160.680,74</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	128.842,67	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	31.838,07	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>160.680,74</b>

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 3 dell'11 marzo 2008 – Art. 14 c.1

La Legge Regionale 3/2008 aveva come obiettivo la riforma degli incentivi di sostegno alle attività commerciali; il fondo in oggetto era destinato:

- al miglioramento della qualità territoriale del servizio commerciale in sede fissa,
- alla qualificazione del servizio commerciale su aree pubbliche.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 3/2008 art. 14 c.1</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2010 – sede fissa	964.092,00	
– anno 2011 – aree pubbliche	600.000,00	
– anno 2012 – sede fissa	504.150,00	
– anno 2012 – aree pubbliche	200.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.502.841,78	<b>765.400,22</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	377,99	<b>377,99</b>
Variazioni in diminuzione		
– Spese di gestione	0,00	<b>0,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>765.778,21</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>765.778,21</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	765.778,21	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>765.778,21</b>

Il fondo ha concluso la propria operatività; F.I.L.S.E. è in attesa di indicazioni da parte di Regione Liguria circa l'utilizzo delle risorse residue.

### FONDO AMMINISTRATO PAR FAS 2007/2013 PROGETTI INTEGRATI AD ALTA TECNOLOGIA

Trattasi di un fondo, nell'ambito della linea di azione Ricerca e innovazione del programma attuativo regionale del Fondo aree sottoutilizzate 2007/2013 (Par-Fas), originariamente destinato al sostegno di progetti di ricerca ed innovazione finalizzati a realizzare ampie aree di cooperazione innovativa e di ricerca. Il fondo ha concluso la propria attività; a seguito di richiesta da parte dei competenti uffici regionali, il saldo residuo è stato restituito a Regione Liguria.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo PAR FAS 2007/2013 Progetti integrati ad alta tecnologia</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2012	5.500.000,00	
– anno 2014	13.600.000,00	
– anno 2015 - restituzione a Regione Liguria	-130.000,00	
– Variazioni anni precedenti	-18.942.495,21	<b>27.504,79</b>
Variazioni in diminuzione		
– restituzione a RL	27.421,98	
– Interessi e spese	82,81	<b>27.504,79</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>0,00</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>0,00</b>

### FONDO AMMINISTRATO Fondo regionale per l'Edilizia, Social Housing e Riqualificazione urbana

Per garantire maggiore economicità ed efficienza nella gestione dei fondi destinati ai Progetti e Programmi Colore, Ricettività Diffusa, Social Housing e Riqualificazione Piccoli Comuni (fondi già esistenti presso FI.L.S.E. e caratterizzati da complessità tecnica, finanziaria e gestionale), Regione Liguria ha deliberato la confluenza delle risorse disponibili in un unico fondo; la convenzione quadro è stata firmata in data 16/09/2013.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo regionale per l'Edilizia, Social Housing e Riqualificazione urbana</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2013 – da Progetti Colore	966.748,77	
– anno 2013 – da Ricett. Diffusa 2007	716.300,87	
– anno 2013 – da Ricett. Diffusa 2009	1.993.343,54	
– anno 2013 – da Social Housing	14.008.177,84	
– anno 2013 – da Riqual. Piccoli Comuni	1.538.883,46	
– anno 2014	941.154,33	
– anno 2016	300.000,00	
– anno 2017	2.406.241,84	
– anno 2018	1.804.681,38	
– Variazioni anni precedenti	-14.993.148,09	9.682.383,94
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	8.252,99	8.252,99
Variazioni in diminuzione		
– Spese di gestione	151.146,59	
– Contributi erogati	1.864.959,12	2.016.105,71
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>7.674.531,22</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	7.674.531,22	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>7.674.531,22</b>

Risultano da prelevare corrispettivi maturati per competenza a favore di FI.L.S.E. per Euro 168.166 oltre IVA.

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 62/09 Acquisto mezzi Trasporto Pubblico Locale

Trattasi di un fondo per la gestione delle risorse di cui all'art. 6 L.R. 28.12.2009, n. 62 destinate ad investimenti

straordinari per il trasporto pubblico locale su gomma. Il Fondo ha una dotazione complessiva di Euro 26.071.371,56 (annualità 2014-2029). A valere sul fondo è prevista la concessione dalla Regione ai soggetti gestori dei servizi di trasporto pubblico locale, ad esclusione del trasporto ferroviario, di contributi in conto capitale, destinati fra l'altro all'acquisto di mezzi pubblici destinati al trasporto di persone. Ai sensi dell'art. 8 della L. R. n. 41/2013 tali contributi possono essere messi a disposizione tramite FI.L.S.E., al fine di attivare idonei strumenti finanziari di supporto alla fornitura e di massimizzare le utilità derivanti da dette risorse finanziarie.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo L.R. 62/09 Acquisto mezzi trasporto pubblico locale</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2014	604.979,00	
– anno 2015	1.684.576,88	
– anno 2016	1.684.576,88	
– Variazioni anni precedenti	-2.925.169,87	<b>1.048.962,89</b>
Variazioni in diminuzione		
– contributi erogati	831.394,39	
– interessi e spese	238,31	<b>831.632,70</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>217.330,19</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>217.330,19</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	217.330,19	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>217.330,19</b>

## Finanziamento acquisto mezzi

Le risorse della L.R. 62/09, stanziata da Regione Liguria per il periodo 2017-2029, sono state oggetto, su mandato di Regione, di un'operazione finanziaria di "attualizzazione dell'utilizzo delle risorse" da parte di FI.L.S.E. attraverso la sottoscrizione di un contratto di finanziamento con BNL al fine di poter disporre immediatamente delle risorse necessarie all'acquisto dei mezzi. L'operazione di gestione delle risorse è stata realizzata attraverso due contratti tra loro strettamente connessi e con causa strutturalmente unitaria: il contratto di finanziamento ed il contestuale atto di cessione di crediti (di FI.L.S.E. verso Regione Liguria) a BNL con funzione solutoria, quale principale modalità di adempimento dell'obbligazione di rimborso (come controprestazione del finanziamento erogato dalla Banca a FI.L.S.E.).

L'importo attualizzato è pari ad Euro 17.577.328,62 (interamente erogato alle aziende al 31.12.2019).

Ai sensi dell'art. 9 dell'Accordo di programma dell'11/5/15, i costi dell'operazione sostenuti da FI.L.S.E., di gestione delle procedure e delle risorse finanziarie trovano copertura nell'ambito delle risorse stesse, fatto salvo il corrispettivo spettante a FI.L.S.E. per le proprie attività di gestione (come pattuito dalla Convenzione tra Regione Liguria e FI.L.S.E. del 15/10/14, modificata con atto del 8/10/15 e in ultimo con Atto del 6/3/19 a seguito delle variazioni introdotte dalla D.G.R 106 del 14/2/19). Sotto il profilo civilistico, il rapporto tra Regione Liguria e FI.L.S.E. può essere ricondotto a quello del mandato senza rappresentanza, da cui consegue il criterio contabile (illustrato in Nota Integrativa).

Pertanto la rappresentazione contabile dell'operazione al 31.12.20 evidenzia le seguenti partite patrimoniali:

<u>Finanziamento bus</u>	
Situazione al 31.12.20	
– Crediti verso Regione Liguria	12.576.909,24
– Crediti verso Banca BNL – conto corrente	573,54
<i>di cui interessi netti maturati</i>	573,54

- Debito verso BNL per finanziamento	12.576.909,24
- Debito verso aziende TPL	0,00
- Debito verso Regione Liguria per interessi maturati	573,54

Si evidenzia che a fronte dei trasferimenti effettuati su indicazione di Regione Liguria nel corso del 2019, le risorse del finanziamento risultano essere state integralmente utilizzate per le finalità di cui alla L.R. 62/2009.

### **FONDO AMMINISTRATO ART 28 BIS DELLA L.R. 33/2013 ss.mm.ii. - Fondo per l'efficientamento del servizio e di riorganizzazione delle aziende di TPL su gomma (Fondino)**

Trattasi di un fondo costituito per la gestione delle risorse destinate ad un'azione straordinaria di efficientamento del servizio e di riorganizzazione delle aziende di trasporto pubblico locale su gomma la cui attuazione era stata originariamente concepita attraverso procedure di esodo anticipato e di mobilità del personale dipendente, pertanto il Fondo è stato inizialmente costituito dall'annualità 2016 con le risorse di cui all'art. 28 bis della L.R. 33/2013 ss.mm.ii., pari ad Euro 1.000.000, già erogata da Regione Liguria ad ATPL Liguria e da questa trasferita a FI.L.S.E. nel luglio 2016 per tale finalità. FI.L.S.E. ai sensi di quanto previsto dalla D.G.R. 585/2016 ha provveduto a trasferire le risorse dell'annualità 2016 alle aziende TPL affinché attivassero procedure di esodo anticipato e di mobilità del personale dipendente.

Alla fine dell'anno 2016 FI.L.S.E. ha effettuato, stipulando un apposito contratto di finanziamento con Mediocredito Italiano S.p.A., un'operazione di attualizzazione delle risorse previste dal medesimo art. 28 bis della L.R. 33/2013 per le annualità 2017-2026 pari ad Euro 1.000.000 annui, con contestuale cessione alla banca del credito di FI.L.S.E. verso Regione Liguria. L'operazione di gestione delle risorse è stata realizzata attraverso due contratti tra loro strettamente connessi e con causa strutturalmente unitaria: il contratto di finanziamento – di ammontare pari ad Euro 8.881.374,45- ed il contestuale atto di cessione di crediti (di FI.L.S.E. verso Regione Liguria pari ad € 1.000.000 annui per n. 10 annualità 2017-2026) a Mediocredito Italiano S.p.A. con funzione solutoria, quale principale modalità di adempimento dell'obbligazione di rimborso (come controprestazione del finanziamento erogato dalla Banca a FI.L.S.E.).

Il tiraggio del finanziamento è avvenuto in un'unica soluzione nel gennaio 2017 mediante la stipula dell'atto di erogazione e quietanza del contratto di finanziamento mentre gli utilizzi del fondo per erogazioni alle aziende di trasporto pubblico locale hanno avuto inizio nel 2017. FI.L.S.E. ha sottoscritto con le Aziende di trasporto pubblico locale - a gennaio 2017 - Protocolli di Intesa per l'attuazione dell'operazione straordinaria di efficientamento prevista dall'art.28 bis della L.R. 33/2013.

Regione Liguria con l'art. 1 della L.R. 10 novembre 2017, n. 27 ha successivamente introdotto modifiche all'articolo 28 bis della L.R. 7 novembre 2013, n. 33: alla luce della modifica introdotta all'art.28 bis della L.R. 33/2013, le risorse trasferite nel 2017 e quelle ancora da trasferire alle Aziende, ad integrale utilizzo del finanziamento, sono oggi destinabili unicamente ad investimenti finalizzati al miglioramento del trasporto pubblico locale e/o agli ammortamenti non sterilizzati relativi agli investimenti effettuati. Non risultano conseguentemente più pertinenti le modalità di attuazione previste dai Protocolli d'Intesa del gennaio 2017 relative agli esodi di personale.

Regione Liguria, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1203 del 28 dicembre 2017 ha determinato le modalità per l'attuazione, la rendicontazione e l'erogazione dell'azione straordinaria di efficientamento del servizio di trasporto pubblico locale alla luce dell'attuale formulazione dell'art. 28 bis della L.R. n. 33/2013 come modificato dall'art.1 della legge regionale 10 novembre 2017, n. 27. Le modalità per l'attuazione, la rendicontazione e l'erogazione, di cui alla succitata D.G.R. 1203/2017 sono da applicare, con riferimento



all'anno 2017 senza soluzione di continuità anche alle risorse già erogate da FI.L.S.E. S.p.A. alle Aziende di TPL.

FI.L.S.E. nel corso del primo trimestre dell'anno 2018, a fronte dell'ottenimento del consenso scritto formalizzato da parte della banca finanziatrice Mediocredito Italiano S.p.A., ha sottoscritto i Protocolli d'Intesa con le Aziende TPL ai fini della determinazione degli impegni per l'utilizzo e trasferimento delle risorse ai sensi del nuovo articolo 28-bis della L.R. 33/2013, superando quanto precedentemente sancito nei Protocolli del gennaio 2017.

Con D.G.R. n. 106/2019, Regione Liguria ha disposto che l'importo del Finanziamento, pari ad euro 8.881.374,45 fosse interamente corrisposto alle Aziende di TPL su gomma per la copertura di investimenti finalizzati al miglioramento del trasporto pubblico locale; pertanto ai sensi della medesima D.G.R. n. 106/2019, Regione Liguria ha corrisposto a FI.L.S.E., in esecuzione di apposito atto integrativo e modificativo della Convenzione per la gestione delle risorse del 13 marzo 2019, l'importo di € 30.991,07 (oltre IVA) a titolo di rimborso per la copertura degli oneri finanziari e l'imposta sostitutiva derivanti dall'operazione di finanziamento.

Il succitato rimborso ha consentito quindi a FI.L.S.E. di destinare l'intero importo del finanziamento alle Aziende di TPL attribuendo ulteriori euro 36.899,23 derivanti dalla differenza tra l'ammontare complessivo del finanziamento -pari ad euro 8.881.374,45 - rispetto a quanto previsto dai Protocolli di Intesa sottoscritti in attuazione della D.G.R. 1203/2017 pari ad euro 8.844.475,22. I Protocolli di Intesa sottoscritti sono stati in tal senso integrati come segue:

- ✓ euro 20.143,61 per AMT S.p.A.
- ✓ euro 4.464,93 per ATC Esercizio S.p.A.
- ✓ euro 5.030,80 per ATP Esercizio S.r.l.
- ✓ euro 3.257,31 per Riviera Trasporti S.p.A.
- ✓ euro 4.002,59 per TPL Linea S.r.l.

A seguito della fusione per incorporazione di Mediocredito Spa in Intesa San Paolo Spa, a partire dall'11/11/2019 il rapporto di conto corrente ed il finanziamento sono in capo ad Intesa San Paolo stessa.

### **Finanziamento efficientamento servizio**

Per quanto riguarda l'impostazione contabile, si rimanda a quanto descritto sopra relativamente all'operazione "finanziamento mezzi".

<u>Finanziamento efficientamento</u>		
Situazione al 31.12.20		
- Crediti verso Regione Liguria	5.464.185,86	
- Crediti verso Banca Intesa San Paolo – conto corrente	941.940,51	
- Crediti verso FI.L.S.E.	0,00	
- Debito verso Intesa San Paolo per finanziamento		5.464.185,86
- Debito verso aziende TPL		941.352,33
- Debito verso Regione Liguria per residuo		588,18

Al 31/12/2020 risultano essere state trasferite alle Aziende TPL risorse pari a € 7.940.022,12.

### **Fondo Garanzia Giovani 7.2 PON IOG**

Trattasi di un fondo destinato, nell'ambito dell'Iniziativa Europea per l'Occupazione dei Giovani, alla concessione di finanziamenti agevolati per supportare l'accesso al credito per l'avvio di piccole iniziative imprenditoriali promosse da giovani ("NEET").

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b>Fondo Garanzia Giovani</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2018	194.001,42	
– variazioni esercizi precedenti	- 227,99	<b>193.773,43</b>
Variazioni in aumento		
– Interessi netti	222,18	<b>222,18</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>193.995,61</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>193.995,61</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	24.781,50	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	169.214,11	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>193.995,61</b>

Nell'anno 2020 sono pervenute rate di rientro da finanziamenti erogati per Euro 12.000 circa.

#### **Fondo Piano Over 40 – Bonus assunzionale generalista**

Trattasi di un fondo destinato originariamente all'erogazione di bonus occupazionali a favore delle imprese che assumano disoccupati con più di 40 anni di età, non percettori di ammortizzatori sociali, attivi nella ricerca del lavoro, che hanno sottoscritto un Patto di Servizio con il centro per l'impiego e hanno attivato almeno un servizio di politica del lavoro. La dotazione iniziale del fondo è di Euro 846.000.

Successivamente, a valere sulle medesime risorse, al fine di favorire l'inserimento o il reinserimento lavorativo di disoccupati giovani e adulti in carico ai Centri per l'Impiego, anche in riferimento alle categorie più fragili del mercato del lavoro e che si trovano a rischio di esclusione, la Giunta regionale con DGR 610 del 12/07/2019 ha approvato un provvedimento teso a promuovere un'occupazione di qualità e più continuativa, incentivando le imprese del tessuto produttivo ligure ad assumere lavoratori con contratto subordinato a tempo indeterminato o determinato almeno semestrale (anche a scopo di somministrazione), graduando l'importo del beneficio riconoscibile in base al tipo e alla durata del contratto

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b>Fondo Piano Over 40</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2018	846.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-26.717,76	<b>819.282,24</b>
Variazioni in aumento		
– Interessi netti	342,66	<b>342,66</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	47.016,18	<b>47.016,18</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>772.608,72</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>772.608,72</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	772.608,72	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>772.608,72</b>

## FONDI AMMINISTRATI POR 2014/2020

Il 12 febbraio 2015 la Commissione Europea ha approvato il Programma Operativo della Regione Liguria per l'utilizzo del FESR per il periodo 2014 – 2020. Il Programma, articolato in 6 Assi prioritari di intervento, prevedeva di attivare risorse pari ad oltre 392 milioni di Euro di cui la maggior parte dedicata al potenziamento del sistema della ricerca e dell'innovazione quale motore dello sviluppo regionale ed all'attivazione di strumenti in grado di dare nuovo slancio alla competitività delle imprese e del territorio. FI.L.S.E. è stata individuata quale "Organismo intermedio" per la gestione di parte delle attività del Programma.

Rappresentiamo qui di seguito le misure a favore degli enti pubblici, più avanti quelle a favore delle imprese.

### Azione 4.1.1 Efficienza energetica strutture pubbliche

#### **"Promozione dell'eco-efficienza e riduzione dei consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche - Comuni inferiori ai 2 mila abitanti"**

La Giunta Regionale ha approvato, con deliberazione n.1239 del 28 dicembre 2017 il bando "Promozione dell'eco-efficienza e riduzione dei consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche: interventi di ristrutturazione di singoli edifici o complessi di edifici, installazione di sistemi intelligenti di telecontrollo, regolazione, gestione, monitoraggio e ottimizzazione dei consumi energetici (smart buildings) e delle emissioni inquinanti anche attraverso l'utilizzo di mix tecnologici" nell'ambito dell'azione 4.1.1, Asse 4 - Energia, del Por Fesr Liguria 2014-2020.

Il bando, successivamente modificato con D.G.R. n.63 del 2.2.2018, ha come obiettivo la riduzione dei consumi di energia primaria e delle emissioni inquinanti negli edifici e nelle strutture pubbliche; è destinato ai Comuni Liguri con popolazione residente inferiore ai 2.000 abitanti (riferimento dati ISTAT 2016), per interventi realizzati nel territorio della Regione Liguria e riguardare edifici appartenenti al patrimonio edilizio pubblico.

Le risorse assegnate al bando sono pari a 2.000.000 di Euro. L'agevolazione consiste in un contributo a fondo perduto nella misura massima del 70% della spesa ammessa

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo 4.1.1 Efficienza energetica strutture pubbliche – Com inf 2mila abitanti</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2018	7.000.000,00	
– anno 2019 – trasf a fdo Comuni sup 2mila abitanti	-5.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.134.247,06	865.752,94
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	2.012,90	2.012,90
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	124.534,02	124.534,02
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>743.231,82</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	743.231,82	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>743.231,82</b>

#### **"Promozione dell'eco-efficienza e riduzione consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche - Comuni superiori ai 2 mila abitanti"**

La Giunta Regionale ha approvato con deliberazione n. 859 del 24 ottobre 2018 il bando per le Province, la Città metropolitana di Genova e i Comuni con popolazione superiore a 2 mila abitanti. Il bando ha una dotazione finanziaria iniziale pari a 5 milioni di Euro (successivamente incrementata di Euro 1.745.042,95) ed è volto alla riduzione dei consumi di energia primaria e delle emissioni inquinanti negli edifici e nelle strutture pubbliche.

Ulteriori dotazioni, pari ad Euro 710.000, sono destinate ad interventi per la riduzione dei consumi di energia primaria negli edifici dell'Università di Genova.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo 4.1.1 Efficienza energetica strutture pubbliche – Com sup 2mila abitanti</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2019	6.745.042,95	
– anno 2020	710.000,00	
– variazioni esercizi precedenti	-622.621,56	<b>6.832.421,39</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	15.579,32	<b>15.579,32</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	1.735.588,42	<b>1.735.588,42</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>5.112.412,29</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>5.112.412,29</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	5.112.412,29	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>5.112.412,29</b>

## "Promozione dell'eco-efficienza e riduzione consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche AREE INTERNE

Sempre nell'ambito dell'azione 4.1.1, la Giunta regionale ha deliberato l'approvazione del bando attuativo dell'azione 4.1.1 del Por Fesr 2014-2020, diretto alla realizzazione di interventi di efficientamento energetico degli edifici pubblici appartenenti ai comuni compresi nelle aree interne delle valli dell'Antola, del Tigullio e del Sol-Beigua. Con una dotazione finanziaria complessiva di Euro 630 mila, il bando mira a sostenere in particolare la riqualificazione energetica del patrimonio edilizio pubblico delle aree interne liguri, non ancora oggetto dei precedenti bandi emanati, mediante l'erogazione di contributi a fondo perduto.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo 4.1.1 Efficienza energetica strutture pubbliche – Com sup 2mila abitanti</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	630.000,00	<b>630.000,00</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	1.132,17	<b>1.132,17</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	126.000,00	<b>126.000,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>505.132,17</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>505.132,17</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	505.132,17	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>505.132,17</b>

## **FONDI PER AGEVOLAZIONI ALLE IMPRESE**

### **FONDI AMMINISTRATI DOCUP OBIETTIVO 2 2000/2006**

Si tratta dei fondi a suo tempo affidati dalla Regione Liguria in gestione alla FI.L.S.E. ai sensi del Documento Unico di Programmazione approvato dalla Commissione Europea con decisione n. C (2001) 2044 del 7.9.2001 per gli interventi strutturali comunitari nelle zone della regione Liguria interessate dal programma Obiettivo 2 e quelle per il sostegno transitorio per il periodo 2000/2006.

Regione Liguria ha autorizzato l'utilizzo di risorse residue non utilizzate sui fondi amministrati POR 2000/2006 per la copertura dei compensi FI.L.S.E. su diversi fondi POR 2007/2013 e 2014/2020.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative ai fondi in oggetto, al netto di quanto destinato a copertura di compensi su misure POR 2007/2013 e 2014/2020, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale. Per una più agevole gestione, nell'anno 2020, dette risorse residue sono state fatte confluire su di un unico conto corrente.

### **Misura 1.1 Sottomisura A – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Fondo destinato originariamente alla concessione di agevolazioni sotto forma di anticipi rimborsabili a tasso zero o contributi a fondo perduto a fronte di investimenti effettuati da imprese di nuova costituzione.

Al 31 dicembre 2020 il fondo residuo è così costituito:

<b><u>Fondo DOCUP Obiettivo 2 2000/2006 Misura 1.1 A</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2002	4.218.339,48	
– anno 2003	7.206.460,52	
– anno 2004	1.500.109,44	
– anno 2005	10.679.948,26	
– Variazioni esercizi precedenti	-23.198.224,57	<b>406.633,13</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti e recupero spese	11.948,96	<b>11.948,96</b>
Variazioni in diminuzione		
– residuo estinzione c/c	70.808,84	
– Spese legali, imposte, contenziosi	0,00	<b>70.808,84</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>347.773,25</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	347.773,25	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>347.773,25</b>

Le due posizioni creditorie in essere su finanziamenti erogati sono relative a crediti non recuperabili.

### **Misura 1.2 Sottomisura B2 – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Fondo destinato originariamente alla concessione di agevolazioni sotto forma di anticipi rimborsabili a tasso zero o contributi a fondo perduto a fronte di investimenti effettuati da piccole e medie imprese.

Al 31 dicembre 2020 il fondo residuo è così costituito:

<u>Fondo Docup Obiettivo 2 2000/2006 Misura 1.2 B 2</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2002	29.956.468,00	
- anno 2003	31.961.430,63	
- anno 2004	46.408.682,12	
- anno 2005	46.185.744,35	
- anno 2008	2.039.336,09	
- anno 2009	5.820.963,61	
- anno 2009 – restituzioni a Regione Liguria	-5.731.005,95	
- anno 2009 – fondi ricevuti da Docup 00/06 1.1a	7.389.459,42	
- anno 2009 – fondi ricevuti da Docup 00/06 1.2c	3.205.580,65	
- anno 2009 – fondi ricevuti da Docup 94/96	5.914.060,27	
- anno 2009 – fondi ricevuti da Docup 97/99	2.500.000,00	
- Variazioni esercizi precedenti	-175.228.810,26	<b>421.908,93</b>
Variazioni in aumento		
- Proventi finanziari netti	2.691,15	
- Restituzioni, revoche	5.769,69	<b>8.460,84</b>
Variazioni in diminuzione		
- residuo estinzione c/c	297.890,54	
- Trasferimento a FSR	8.000,00	<b>305.890,54</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>124.479,23</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.II.5 Crediti tra fondi amministrati	1.767,87	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	122.711,36	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>124.479,23</b>

Nell'esercizio 2020 risultano rimborsi di rate in scadenza relativi a contratti di finanziamento per un importo di Euro 8 mila circa, in relazione a due posizioni; ulteriori poste creditorie in essere su finanziamenti erogati sono invece relative a crediti non recuperabili.

### **Misura 1.2 Sottomisura C – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Fondo destinato originariamente a finanziare progetti di investimento promossi da piccole imprese commerciali, nell'ambito degli interventi destinati ai centri integrati di via (CIV).

Per una più agevole gestione, nell'anno 2020 risorse residue su altre misure della medesima programmazione, tutte destinate al Fondo Strategico, sono state fatte confluire sul conto corrente della misura in oggetto.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Docup Obiettivo 2 2000/2006 Misura 1.2C</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2005	3.049.989,68	
- anno 2006	4.750.000,00	
- anno 2020 – trasferimenti da altri fondi	1.691.521,25	
- Variazioni esercizi precedenti	-7.354.688,71	<b>2.136.822,22</b>
Variazioni in aumento		
- Rimborsi, revoche	43.661,59	
- Proventi finanziari netti	2.470,57	<b>46.132,16</b>
Variazioni in diminuzione		
- Contributi erogati	25.841,21	
- Spese legali, imposte, contenziosi	3.100,00	<b>28.941,21</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>2.154.013,17</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.154.013,17	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>2.154.013,17</b>

### **Misura 3.3 Sottomisura B – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi della misura originariamente destinata all'incentivazione degli investimenti produttivi delle piccole e medie imprese del comparto turistico - ricettivo.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Docup Obiettivo 2 2000/2006 Misura 3.3B</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2006	4.671.180,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-3.199.952,56	<b>1.471.227,44</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	70,68	<b>70,68</b>
Variazioni in diminuzione		
– Spese di gestione	0,00	
– Residuo estinzione c/c	1.282.763,53	<b>1.282.763,53</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>188.534,59</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>188.534,59</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	188.534,59	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>188.534,59</b>

### **Misura 3.4 Sottomisura B – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi del fondo originariamente destinato alla concessione di agevolazioni sotto forma di anticipi rimborsabili a tasso zero o aiuti "de minimis" (contributi a fondo perduto) a fronte di investimenti effettuati da imprese sociali.

Al 31 dicembre 2020 il fondo residuo è così costituito:

<u>Fondo Docup Obiettivo 2 2000/2006 Misura 3.4 B</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2002	1.402.731,63	
– anno 2004	1.627.938,72	
– anno 2005	6.492.277,17	
– Variazioni esercizi precedenti	-9.482.636,53	<b>40.310,99</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	252,65	
– residuo estinzione c/c	40.058,34	<b>40.310,99</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>0,00</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>0,00</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>0,00</b>

### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 21/2000 – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi delle risorse affidate alla FI.L.S.E. ai sensi della legge in oggetto e destinate ad incentivare gli investimenti produttivi delle piccole e medie imprese in zone non assistite da interventi comunitari. Il fondo è stato utilizzato per la concessione di aiuti rimborsabili senza oneri nel periodo massimo di otto anni.

A novembre 2013 sono stati trasferiti a FI.L.S.E. Euro 1.774.685,35 che Regione Liguria aveva a suo tempo deliberato ad integrazione del fondo (provvedimenti DE 2941/01, DG 1580/02 e DG 3186/03); nell'anno 2014

sono stati accreditati al fondo Euro 757.499,30, residui L.R. 43/94 art. 8 e 12, come stabilito dalla L.R. n. 22 del 24/12/2010. La Giunta regionale (con deliberazione n. 440 del 19 aprile 2013) ha approvato un nuovo bando a valere sul fondo L.R. 21/2000 per la concessione di contributi a fondo perduto e finanziamenti a favore di imprese di produzione e di servizi alla produzione di piccola, media e grande dimensione che realizzano piani di investimento nelle aree più svantaggiate della Liguria.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, al netto dei compensi da prelevare, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Legge Regionale n. 21/2000</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– (ex Lire 5.000.000.000)	2.582.284,50	
– anno 2013	1.774.685,35	
– anno 2014	757.499,30	
– anno 2017	2.000.000,00	
Variazioni esercizi precedenti	-4.732.324,01	<b>2.382.145,14</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	2.511,37	<b>2.511,37</b>
Variazioni in diminuzione		
– Spese di gestione	61.529,80	
– Trasferimenti a Fondo Strategico	254.100,00	<b>315.629,80</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>2.069.026,71</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.327.909,95	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	741.116,76	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>2.069.026,71</b>

I crediti verso la clientela includono due finanziamenti erogati a valere sul nuovo bando (per un valore totale al 31/12/20 al netto di rate di rientro pervenute pari ad Euro 393.836,40), oltre a residue posizioni di crediti per finanziamenti erogati sul vecchio bando relativi ad un credito non più recuperabile pari ad Euro 37.406 e alla pratica Cibiemme Team Srl, in contenzioso, pari ad Euro 309.874, per la quale è in corso un'esecuzione immobiliare.

### **FONDO AMMINISTRATO Fonti Rinnovabili Energia**

Trattasi di un fondo originariamente destinato all'erogazione di contributi ad aziende sia pubbliche che private operanti nel settore produttivo per la realizzazione di interventi finalizzati all'utilizzo delle fonti rinnovabili per l'autoproduzione di energia elettrica, energia termica, energia termica ed elettrica combinata. Con D.G.R. n. 361 del 24/3/2015 Regione Liguria ha destinato le risorse residue sul fondo ad un nuovo bando volto alla concessione di contributi per interventi di miglioramento dell'efficienza energetica e per la produzione di energia da fonte rinnovabile in strutture adibite ad attività sportive e ricreative.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Fonti Rinnovabili Energia</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2009	2.912.000,00	
– anno 2011	200.400,00	
– Variazioni anni precedenti	-2.807.399,44	<b>305.000,56</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	103.248,39	
– Interessi e spese	65,45	<b>103.313,84</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>201.686,72</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		



Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	201.686,72	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>201.686,72</b>

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 3/2003 ART. 38 Fondo Artigianato – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo originariamente destinato alla concessione di agevolazioni per incentivare la nascita e il consolidamento delle imprese artigiane singole e associate.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, al netto dei compensi da prelevare e dei fondi già impegnati a favore delle associazioni di categoria, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo L.R. 3/2003 art. 38 Artigianato</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2004	4.112.710,63	
– anno 2005	7.000.000,00	
– anno 2006	1.699.997,42	
– anno 2008	4.800.000,00	
– anno 2009	200.000,00	
– anno 2010	1.900.200,00	
– anno 2010 – fondi ricevuti da Docup 94/99	2.500.000,00	
– anno 2011	800.000,00	
– anno 2012	300.000,00	
– anno 2013	200.000,00	
– anno 2015	200.000,00	
– anno 2016	200.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-23.827.967,09	<b>84.940,96</b>
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	1.575,85	<b>1.575,85</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	144,62	<b>144,62</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>86.372,19</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>86.372,19</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	86.372,19	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>86.372,19</b>

Risultano da prelevare corrispettivi maturati per competenza a favore di FI.L.S.E. per Euro 93.804 oltre IVA.

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 20/2002 FIR turismo – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo di rotazione originariamente destinato all'incentivazione degli investimenti effettuati dalle imprese turistiche liguri operanti attraverso la concessione di aiuti rimborsabili a tasso zero.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale, insieme alle omologhe relative al fondo L.R. 15/08 dove erano stati trasferiti i fondi residui.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo L.R. 20/2002 FIR Turismo</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2004	9.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-8.990.070,00	<b>9.930,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>9.930,00</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>9.930,00</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	9.930,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>9.930,00</b>

Il credito residuo di Euro 9.930 fa riferimento ad una sola posizione, in contenzioso; per il recupero del credito, F.I.L.S.E. è intervenuta in una procedura esecutiva instaurata da terzi su beni immobili, attualmente in corso.

#### FONDO AMMINISTRATO L.R. N. 13/2003 FIR COMMERCIO – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo destinato all'incentivazione degli investimenti finalizzati alla riqualificazione ed alla specializzazione sia delle piccole imprese commerciali al dettaglio sia delle piccole imprese di somministrazione al pubblico di alimenti e bevande (pubblici esercizi).

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo FIR Commercio</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2004	5.000.000,00	
– anno 2005	4.700.000,00	
– anno 2006	3.300.000,00	
– anno 2008	3.500.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-16.369.362,65	<b>130.637,35</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	81,11	
– Commissioni di gestione	123.750,00	<b>123.831,11</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>6.806,24</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>6.806,24</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.II.5 Crediti tra fondi amministrati	6.806,24	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>6.806,24</b>

#### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 15/2008 – Turismo – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo originariamente destinato a qualificare e sviluppare l'offerta turistica ligure mediante la concessione di agevolazioni alla piccola e media impresa operante nel settore turistico.

Il fondo era suddiviso in tre misure così dedicate:

- 1.A: per i contributi in conto interessi in forma attualizzata;
- 1.B: per gli aiuti rimborsabili;
- 1.C: per i contributi in conto capitale.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, al netto di quanto destinato a copertura di compensi, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 15/08 – Turismo</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2008 (1.B)	4.200.000,00	
– anno 2009 (1.A e 1.C)	2.805.000,00	
– anno 2010 (1.C)	364.092,00	
– anno 2010 (1.B) - fondi ricevuti da Docup 94/99	15.532.491,44	
– anno 2010 (1.B) - fondi ricevuti da FIR Turismo	3.044.480,62	
– anno 2011 (1.C)	291.794,62	
– anno 2011 – restituzione a Regione Liguria (1.A)	-351.832,38	
– anno 2012 (1.B) - fondi ricevuti da FIR Turismo	3.257.839,45	
– anno 2013 (1.B) - fondi ricevuti da FIR Turismo	250.000,00	

- anno 2014 (1.B)	431.146,51	
- anno 2014 restituzione a Regione Liguria	-100.000,00	
- anno 2015 restituzione a Regione Liguria	-350.000,00	
- anno 2017 (1.B) - fondi ricevuti da FIR Turismo	10.664,76	
- Variazioni esercizi precedenti	-13.427.368,66	<b>15.958.308,36</b>
Variazioni in aumento		
- Proventi finanziari netti	201.166,07	
- Restituzioni, Revoche	0,00	<b>201.166,07</b>
Variazioni in diminuzione		
- Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	2.153.000,00	<b>2.153.000,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>14.006.474,43</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>14.006.474,43</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.013.524,91	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	12.016.112,77	
D.14 debiti verso terzi – fondi amministrati	-23.163,25	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>14.006.474,43</b>

La dotazione del fondo è stata negli anni incrementata, come sopra evidenziato.

Negli anni 2012 (D.G.R. n. 1049 7/8/12), 2013 (D.G.R. n. 623 31/5/13) e 2014 (D.G.R. n. 486 del 29/4/14) sono stati approvati e gestiti bandi per finanziamenti a favore di piccole e medie imprese che esercitano l'attività alberghiera e per la qualificazione e lo sviluppo dell'offerta turistica in strutture extra-alberghiere, e per la concessione di contributi in "de minimis" a fronte di interventi per l'internazionalizzazione dell'offerta turistica ligure effettuati da reti d'impres e consorzi.

Risorse disponibili a valere sul fondo pari ad Euro 805.000 sono state destinate a copertura di parte dei compensi spettanti a FI.L.S.E. per la gestione delle misure POR della programmazione 2014-2020.

#### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 30/2007 – Standard Sicurezza Imprese e Responsabilità Sociale Datori di Lavoro e L.R. n. 31/2007 Art. 19 Sicurezza Cantieri – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi di un fondo relativo alla L.R. n. 30/2007 artt. 8-11-13-14 e originariamente destinato alla concessione di:

- contributi ad associazioni datoriali, organizzazioni sindacali, enti bilaterali, organismi paritetici territoriali ed enti pubblici anche economici per progetti rivolti ad implementare le conoscenze e le competenze dei lavoratori in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (art. 8);
- contributi per interventi realizzati da micro e piccole imprese finalizzati al miglioramento degli standard di salute e di sicurezza nei luoghi di lavoro (art. 11);
- contributi ad associazioni datoriali, enti bilaterali, Unioncamere, organizzazioni sindacali per progetti finalizzati a promuovere la responsabilità sociale delle imprese (art. 13)
- contributi alle imprese, agli enti locali e agli enti appartenenti al settore regionale allargato per progetti di promozione della responsabilità sociale dei datori di lavoro (art. 14).

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, al netto dei compensi da prelevare, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 30/07 e L.R. 31/07 – Sicurezza Imprese e Cantieri</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2008	390.000,00	
- anno 2009	950.000,00	
- anno 2010	350.000,00	
- anno 2011 – Sicurezza cantieri	140.000,00	
- anno 2012	150.000,00	
- Variazioni esercizi precedenti	-1.953.203,86	<b>26.796,14</b>
Variazioni in aumento		

– Proventi finanziari netti	408,44	
– Restituzioni, Revoche	4.632,50	5.040,94
Variazioni in diminuzione		
– Trasferimento revoche anni precedenti	7.941,26	7.941,26
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>23.895,82</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>23.895,82</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	23.895,82	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>23.895,82</b>

Risultano da prelevare corrispettivi maturati a favore di FI.L.S.E. per Euro 7.200 oltre IVA.

### FONDI AMMINISTRATI POR 2007/2013

La programmazione comunitaria per il periodo 2007/2013 prevedeva misure dedicate alle imprese sia a valere sull'Asse 1 (ricerca ed all'innovazione tecnologica, specialmente attraverso l'aggregazione di imprese e la collaborazione con enti di ricerca ed università) che sull'asse 2 (produzione di energia da fonti rinnovabili e l'efficienza energetica); in coerenza con quanto avvenuto relativamente a misure della precedente programmazione comunitaria, le risorse residue vengono utilizzate per la copertura di compensi FI.L.S.E. su diverse misure della programmazione POR FESR 2014/2020; dette risorse, per una più agevole gestione, come autorizzato da Regione Liguria sono state fatte confluire su di un unico fondo.

#### Azione 1.2.3 "Innovazione"

Nell'ambito del sopra citato asse 1 "Innovazione e competitività" del Programma Operativo Regionale POR-FESR 2007/2013, questa azione era destinata in particolare a sostenere le spese per macchinari, impianti e attrezzature volte all'innovazione aziendale delle imprese.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>POR 2007/2013 az. 1.2.3</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2009	20.000.000,00	
– anno 2010	20.000.000,00	
– anno 2012	16.000.000,00	
– anno 2012 Digitale Terrestre	6.000.000,00	
– anno 2014	8.000.000,00	
– anno 2015 – fdi residui Docup 00/06	900.040,24	
– anno 2015 – economie POR varie misure	10.000.000,00	
– anno 2017 – fdi residui Docup 00/06	1.460.684,66	
– anno 2017 – economie POR 1.4 Alluv.'14 danni sup.40.000	70.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-82.174.954,79	255.770,11
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	0,00	0,00
Variazioni in diminuzione		
– Trasferimento residui a fondo POR 07/13 az. 1.4	0,00	0,00
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>255.770,11</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>255.770,11</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.II.5 Altri crediti - Crediti / debiti tra fondi amministrati	51.962,40	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	203.807,71	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>255.770,11</b>

Il credito residuo verso terzi fa riferimento ad una posizione divenuta inesigibile (S.I.M.E.C. Srl).

## **Azione 1.2.4 – Ingegneria finanziaria – Venture Capital e Prestiti Partecipativi – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi del fondo, nell'ambito dell'asse 1 "Innovazione e competitività" del Programma Operativo Regionale POR-FESR 2007/2013, destinato all'attuazione dell'azione 1.2.4 "Ingegneria finanziaria" diretta a favorire l'utilizzo da parte delle PMI liguri di strumenti finanziari innovativi, in particolare venture capital e private equity, sia relativi a start up sia a investimenti innovativi sostenuti da PMI già esistenti, anche attraverso il supporto di fondi di garanzia.

Il fondo ha una dotazione di Euro 30.000.000 così suddiviso:

- Fondo di venture capital: Euro 20.000.000,00
- Fondo per prestiti partecipativi: Euro 10.000.000.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, al netto dei compensi da prelevare, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>POR 2007/2013 az. 1.2.4 – Venture Capital e Prestiti Partecipativi</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
- anno 2010 – Prestiti Partecipativi	7.000.000,00	
- anno 2010 – Venture Capital	20.000.000,00	
- anno 2011 – Prestiti Partecipativi	3.000.000,00	
- Variazioni esercizi precedenti	-16.069.654,68	<b>13.930.345,32</b>
Variazioni in aumento		
- Proventi finanziari netti	36.290,40	<b>36.290,40</b>
Variazioni in diminuzione		
- Commissioni di gestione	434.046,10	
- Svalutazione partecipazioni	99.999,98	
- Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	971.025,00	<b>1.505.071,08</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>12.461.564,64</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali Venture Capital	134.703,60	
C.IV.1 Depositi bancari e postali Fondo deposito Prestiti Partecipativi - Unicredit	47.866,88	
C.II.2.Crediti verso imprese controllate – vs. Ligurcapital Fondo Venture Capital	11.852.796,17	
C.II.1.Crediti verso clienti – Prestiti Partecipativi erogati da Unicredit	426.197,99	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>12.461.564,64</b>

### Prestiti partecipativi

Nel 2011, a seguito di specifica gara, era stato individuato Unicredit S.p.A. quale soggetto gestore di un Fondo per prestiti partecipativi dal valore complessivo di 20 milioni di Euro (10 milioni di Euro apportati a titolo di cofinanziamento dal gestore stesso), di cui 6 milioni di Euro destinati per un anno alla patrimonializzazione delle cooperative sociali. Nel 2012 è stata avviata l'operatività del fondo.

Al 31/12/20 risultano ancora in essere finanziamenti erogati da Unicredit a favore di sei imprese; di questi, tre prestiti concessi sono in fase di ammortamento e nell'anno 2020 sono state incassate rate di rientro pari ad Euro 20.833; le altre tre società finanziate risultano invece in liquidazione o soggette a procedura fallimentare.

### Venture capital

La gara espletata nel 2011 per la ricerca di un gestore esterno del Fondo Capitale di Rischio non aveva avuto esito positivo. In data 25 ottobre 2012 è stata firmata una convenzione tra FI.L.S.E. e Ligurcapital per la gestione del Fondo. Il fondo è destinato a favorire lo sviluppo del mercato del capitale di rischio per le operazioni di start up e di expansion capital nelle piccole e medie imprese operanti sul territorio ligure. In data 30 ottobre 2012 è stata trasferita a Ligurcapital la dotazione di Euro 20.000.000.

#### **Azione 1.2.4 – Ingegneria Finanziaria – Prestiti rimborsabili – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi di un fondo originariamente destinato, nell’ambito degli interventi previsti dalla linea di attività 1.2.4, alla concessione di prestiti rimborsabili a tasso agevolato a favore di imprese a fronte di progetti che prevedano lo sviluppo di processi di innovazione, attività di ricerca industriale e sviluppo sperimentale, diffusione della ricerca.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, al netto dei compensi da prelevare, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>POR 2007/2013 az. 1.2.4 – Prestiti rimborsabili</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2011	26.000.000,00	
– anno 2013	7.821.187,13	
– Variazioni esercizi precedenti	-22.895.576,62	<b>10.925.610,51</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	30.205,00	<b>30.205,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Commissioni di gestione	102.318,15	
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	3.500.000,00	<b>3.602.318,15</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>7.353.497,36</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.767.519,34	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	4.585.978,02	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>7.353.497,36</b>

L’attività di erogazione si è chiusa al 31 dicembre 2015. Nell’anno 2020 sono state incassate rate di rientro pari ad Euro 1.862.370.

#### **Azione 1.2.4 – Ingegneria Finanziaria – Tranched cover – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Con D.G.R. n.1274 del 16/11/15 e D.G.R. n. 1391 del 14/12/15 Regione Liguria ha dato mandato a FI.L.S.E. S.p.A. di attivare il Fondo Tranched Cover Liguria per l’attuazione della misura 1.2.4 “Ingegneria Finanziaria” del POR 2007-2013. Il Fondo era destinato a favorire l’accesso al credito delle PMI liguri attraverso adeguati ed innovativi strumenti di garanzia a sostegno di piani di sviluppo aziendale ricomprendenti investimenti produttivi e infrastrutturali, fabbisogni di circolante e riequilibrio finanziario. La dotazione iniziale del fondo pari ad Euro 6.739.093,77 era composta da fondi già presso FI.L.S.E. (Euro 1.940.000 residui sul fondo POR 1.2.4 ed Euro 1.963.362,70 residui sul fondo POR 2.2), ridestinati da Regione Liguria al fondo in oggetto, oltre ad Euro 2.835.731,07 trasferiti ex novo da Regione Liguria.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Tranched cover</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2015	6.739.093,77	
– Variazioni esercizi precedenti	-386.373,05	<b>6.352.720,72</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	244,69	<b>244,69</b>
Variazioni in diminuzione		
– Escussione garanzie	61.826,80	<b>61.826,80</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>6.291.138,61</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>6.291.138,61</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	6.291.138,61	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>6.291.138,61</b>

#### **Azione 1.4 “Sostegno alle attività economiche colpite da eventi alluvionali” – 2011**

Trattasi di un fondo originariamente destinato a favorire la continuità o la ripresa delle attività economiche danneggiate dagli eventi alluvionali che hanno colpito la Liguria nei mesi di ottobre e novembre 2011.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>POR 2007/2013 az. 1.4</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2012	19.000.000,00	
– anno 2013	11.000.000,00	
– anno 2015 – fondi residui Docup 00/06	202.944,06	
– anno 2019 – fondi residui altre misure POR 07/13	1.678.908,43	
– Variazioni esercizi precedenti	-30.120.544,59	<b>1.761.307,90</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	42.737,24	
– Restituzioni, revoche	7.690,77	<b>50.428,01</b>
Variazioni in diminuzione		
– Spese di gestione	303.546,34	
– Contributi	0,00	<b>303.546,34</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.508.189,57</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>1.508.189,57</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.562.068,68	
C.II.5 Altri crediti - Crediti /debiti tra fondi amm.ti	-53.879,11	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.508.189,57</b>

In coerenza con quanto avvenuto relativamente a misure della precedente programmazione comunitaria, le risorse residue del fondo in oggetto vengono utilizzate per la copertura di compensi FI.L.S.E. su diverse misure della programmazione POR FESR 2014/2020; per una più agevole gestione, come autorizzato da Regione Liguria, sono stati fatti confluire sul fondo in oggetto anche i residui degli altri fondi POR 2007/2013 aventi medesima destinazione.

#### **FONDI AMMINISTRATI L.R. n. 3 dell'11 marzo 2008**

La Legge Regionale 3/2008 ha come obiettivo la riforma degli incentivi di sostegno alle attività commerciali.

### **Art. 5 – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Il fondo previsto dall'art. 5 era originariamente destinato al sostegno delle piccole imprese commerciali attraverso la concessione di contributi a fondo perduto.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016 le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>L.R. 3/2008 art. 5</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2009	5.000.000,00	
– anno 2010	1.200.000,00	
– anno 2011	2.700.000,00	
– anno 2013	449.236,36	
– anno 2014	1.900.000,00	
– anno 2015 – da Regione Liguria	1.600.000,00	
– anno 2015 – da fondi Fir Commercio	1.700.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-14.509.519,65	<b>39.716,71</b>
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	798,64	
– Proventi finanziari netti	0,00	<b>798,64</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	55,84	
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	30.000,00	<b>30.055,84</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>10.459,51</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
C.II.5 Altri crediti - Crediti /debiti tra fondi amm.ti	10.459,51	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>10.459,51</b>

### **Art. 23 c.1 – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Il fondo era originariamente destinato a favorire l'avvio di piccole imprese commerciali tramite la concessione di un prestito rimborsabile fino al 75% dell'investimento ammissibile.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016 le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>L.R. 3/2008 art. 23 c.1</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2009	2.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.960.935,14	<b>39.064,86</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	78,90	
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	8.000,00	<b>8.078,90</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>30.985,96</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	22.621,06	
C.II.5 Altri crediti - Crediti /debiti tra fondi amm.ti	8.364,51	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>30.985,57</b>

I residui crediti verso terzi sono da considerare inesigibili.



### **Titolo VII Rete distributiva comuni non costieri**

Il fondo è destinato ad iniziative dirette a preservare ed incrementare la rete distributiva delle piccole imprese commerciali nei Comuni non costieri, mediante la concessione di contributi a fondo perduto.

La dotazione iniziale del fondo era pari ad Euro 1.500.000, trasferiti a FI.L.S.E. a dicembre 2016; nell'anno 2018 è stata incrementata di Euro 643.982,25; è stato inoltre effettuato il trasferimento di Euro 1.000.000 al fondo destinato al nuovo bando per l'annualità 2018.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>L.R. 3/08 Tit. VII</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2016	1.500.000,00	
– anno 2018	643.982,25	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.681.960,23	<b>462.022,02</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	475,98	<b>475,98</b>
Variazioni in diminuzione		
– residuo estinzione fondo	462.498,00	<b>462.498,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>0,00</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
<b>Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:</b>		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	<b>0,00</b>	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>0,00</b>

Con la D.G.R. 1066/2019 Regione Liguria ha destinato l'importo residuo sul fondo per Euro 387.418,20 alla copertura di tutte le 50 domande istruite con esito positivo, ma non finanziate per carenza di fondi a valere sul bando di cui alla DGR 273/2018 e per Euro 70.000 ad integrazione della dotazione per la riapertura del bando di cui alla D.G.R. 273/2018 per l'annualità 2019.

### **Titolo VII Rete distributiva comuni non costieri – bando 2018**

Sempre con le medesime finalità della misura di cui sopra, nell'anno 2018 è stato aperto un nuovo bando con una dotazione iniziale di Euro 1.000.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>L.R. 3/08 Tit. VII – bando 2018</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2018	1.000.000,00	
– anno 2020 – da RL	200.000,00	
– anno 2020 – da Fondo Botteghe	462.498,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-252.958,10	<b>1.409.539,90</b>
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	6.000,00	
– Proventi finanziari netti	146,81	<b>6.146,81</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	669.090,03	<b>669.090,03</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>746.596,68</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
<b>Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:</b>		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	<b>746.596,68</b>	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>746.596,68</b>

Con la D.G.R. 1066/2019 Regione Liguria ha definito la riapertura del bando di cui alla D.G.R. 273/2018 per l'annualità 2019 assegnando la somma di Euro 270.000,00 di cui 70.000,00 quale importo residuo del primo bando ed Euro 200.000 di nuove risorse.

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 2/2007 – Fondo Regionale per l'innovazione – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo rotativo destinato originariamente a promuovere lo sviluppo tecnologico e l'innovazione aziendale attraverso azioni tese a favorire lo start-up e/o i processi di spin-off aziendale per imprese ad alto potenziale tecnologico.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, al netto dei compensi da prelevare, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 02/07 – Innovazione</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2007	8.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-7.955.559,61	44.440,39
Variazioni in diminuzione		
– Spese di gestione	38.698,67	
– Interessi e spese	115,37	38.814,04
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>5.626,35</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>5.626,35</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita alle voci:		
C.II.5 Altri crediti - Crediti /debiti tra fondi amm.ti	5.626,35	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>5.626,35</b>

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 19/2010 art. 5 Fondo regionale per la Cooperazione – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo di rotazione, con dotazione iniziale di Euro 977.787,07, destinato alla promozione ed allo sviluppo della cooperazione attraverso la concessione di prestiti rimborsabili.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016 le risorse relative al fondo in oggetto, al netto dei compensi da prelevare, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo L.R. n. 19/2010 art. 5 Fondo Regionale per la Cooperazione</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2012	977.787,07	
– Variazioni anni precedenti	-890.529,55	87.257,52
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	61,36	
– Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	26.245,00	26.306,36
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>60.951,16</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti – F.Reg. per cooperazione L.R. 19/10</b>		<b>60.951,16</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.II.5 Altri crediti - Crediti tra fondi amministrati	60.951,16	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>60.951,16</b>

## FONDO AMMINISTRATO L.R. N. 1/2010 - FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo, originariamente suddiviso in più interventi, destinato al sostegno della ripresa operativa delle imprese industriali, artigiane, di servizi, commerciali e turistiche danneggiate in conseguenza degli eccezionali eventi meteorologici verificatisi in Liguria.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

### **Eventi alluvionali 2009/2010**

Trattasi di un fondo destinato, tramite l'erogazione di finanziamenti e di contributi a fondo perduto, al sostegno della ripresa operativa delle imprese industriali, artigiane, di servizi, commerciali e turistiche con unità locali danneggiate in conseguenza degli eccezionali eventi meteorologici verificatisi in Liguria negli anni 2009 e 2010.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Eventi alluvionali 2009/2010</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2010 – ricevuti da L.R. 1/94	618.727,74	
– anno 2010 – ricevuti da Docup 94/99	4.095.178,34	
– anno 2011 – restituzione a Regione Liguria	-99.996,46	
– anno 2011 – fondi Protezione Civile	137.185,07	
– anno 2012 – fondi Protezione Civile	3.333.236,70	
– anno 2013 – fondi Protezione Civile	1.584.218,84	
– anno 2014 – fondi Protezione Civile	41.589,56	
– Variazioni esercizi precedenti	-9.707.935,01	<b>2.204,78</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>2.204,78</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>2.204,78</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	0,00	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	2.204,78	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>2.204,78</b>

Il residuo credito verso terzi è da considerare inesigibile.

### **Eventi alluvionali 2014 (danni inferiori a 40.000 euro)**

A seguito degli eventi meteorologici avversi occorsi nell'anno 2014, con Decreto Dirigenziale n. 3690 del 28/11/2014 Regione Liguria aveva costituito il "Fondo L.R. 1/2010 Alluvione 2014 Danni inferiori ai 40.000 Euro".

Per agevolare la gestione delle risorse residue, nell'anno 2019 nel fondo in oggetto sono confluite le risorse degli altri fondi ex L.R. 1/2010.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Eventi alluvionali 2014 (danni inferiori a 40.000 Euro)</u>		
Saldo all'1.1.2019		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2014	16.220.730,00	
– anno 2014 – residui c/c	151,50	
– anno 2015	4.021.223,91	
– anno 2019 – residui fondi L.R. 1/2010	105.286,27	
– Variazioni esercizi precedenti	-20.184.051,82	<b>163.339,86</b>
Variazioni in aumento		

– Restituzioni, revoche	1.409,51	1.409,51
Variazioni in diminuzione		
– compensi organismi	107.540,00	
– Interessi e spese	122,75	107.662,75
<b>Saldo al 31.12.2019 come da bilancio</b>		<b>57.086,62</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>57.086,62</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.II.5 Altri crediti - Crediti /debiti tra fondi amm.ti	57.086,62	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>57.086,62</b>

## FONDI AMMINISTRATI POR 2014/2020

Il 12 febbraio 2015 la Commissione Europea ha approvato il Programma Operativo della Regione Liguria per l'utilizzo del FESR per il periodo 2014 – 2020. Il Programma, articolato in 6 Assi prioritari di intervento, si ripropone di attivare risorse pari ad oltre 392 milioni di Euro di cui la maggior parte sarà dedicata al potenziamento del sistema della ricerca e dell'innovazione quale motore dello sviluppo regionale ed all'attivazione di strumenti in grado di dare nuovo slancio alla competitività delle imprese e del territorio. FI.L.S.E. è stata individuata quale "Organismo intermedio" per la gestione di parte delle attività del Programma.

### Azione 3.1.1 Dispositivi di prevenzione rischi alluvione

Trattasi di un fondo destinato all'attuazione degli interventi previsti dalla Azione 3.1.1 "Agevolazioni a favore delle attività economiche per prevenzione da rischi alluvionali attraverso soluzioni tecnologiche", nell'ambito dell'Asse prioritario 3 "Competitività delle imprese". Questo fondo era destinato a promuovere la dotazione da parte delle micro, piccole e medie imprese liguri di sistemi (dispositivi e/o impianti) di auto protezione in caso di calamità alluvionali.

La dotazione iniziale del fondo era di Euro 10.000.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo 3.1.1 Dispositivi prevenzione</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2015	2.600.000,00	
– anno 2017	7.400.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-8.534.260,06	1.465.739,94
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	14.362,98	
– Proventi finanziari netti	1.193,82	15.556,80
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	0,00	0,00
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.481.296,74</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>1.481.296,74</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.481.296,74	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.481.296,74</b>

Con D.G.R. 904 del 6/11/17, economie sul fondo pari ad Euro 4.478.545,87 sono state destinate al fondo di cui alla misura 3.1.1 Investimenti.

### Azione 3.1.1 Aiuti agli investimenti

Trattasi di un fondo destinato all'attuazione degli interventi previsti dalla Azione 3.1.1 "Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale", nell'ambito dell'Asse prioritario 3 "Competitività delle imprese", mediante la concessione di contributi a fondo perduto.

La dotazione iniziale del fondo era di Euro 40.000.000, successivamente incrementata.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b>Fondo 3.1.1 Aiuti agli investimenti</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2016	40.000.000,00	
– anno 2017- Trasferimento da fondo 3.1.1 Dispositivi di prevenzione	4.478.545,87	
– anno 2018	5.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-32.242.471,28	<b>17.236.074,59</b>
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	11.237,62	
– Proventi finanziari netti	43.392,05	<b>54.629,67</b>
Variazioni in diminuzione		
– Spese di gestione	309.296,71	
– Contributi erogati	4.451.268,67	<b>4.760.565,38</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>12.530.138,88</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	12.530.138,88	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>12.530.138,88</b>

Successive delibere regionali hanno consentito sia di implementare le risorse destinate al fondo in oggetto sia di riutilizzare economie su precedenti bandi e di destinarle alla copertura di numerose iniziative, regolate da specifici Atti Aggiuntivi alla convenzione originaria, per assegnare agevolazioni nella forma del contributo a fondo perduto a sostegno delle imprese, anche a fronte delle difficoltà sorte a seguito della pandemia da Covid 19, come di seguito rappresentato:

**Bando Digitalizzazione delle micro, piccole e medie imprese**, destinato al miglioramento del livello di digitalizzazione delle micro, piccole e medie imprese, ubicate sull'intero territorio regionale, che consenta di migliorare l'efficienza dell'impresa e l'organizzazione del lavoro, di sviluppare soluzioni di e-commerce e di fruire della connettività a banda ultralarga;

**Bando Digitalizzazione delle micro imprese ubicate nei Comuni delle aree interne e non costiere**, destinato migliorare il livello di digitalizzazione delle micro imprese localizzate nei Comuni delle aree interne e non costiere, come individuati dall'articolo 24 bis della L.R. 3/2008, che consenta di migliorare l'efficienza dell'impresa e l'organizzazione del lavoro, di sviluppare soluzioni di e-commerce e di fruire della connettività a banda ultralarga;

**Bando Covid 19 – Adeguamento processi produttivi delle PMI**, destinato a sostenere gli investimenti delle micro, piccole e medie imprese in forma singola o associata (forma cooperativa o consortile), per aiutarle a garantire il rispetto delle linee guida nazionali e regionali e delle misure di sicurezza per il contenimento e il contrasto del diffondersi del virus Covid-19;

**Bando Covid 19 - Adeguamento luoghi di lavoro e processi produttivi delle Associazioni di categoria**, per aiutare le Associazioni di categoria a garantire il rispetto delle linee guida nazionali e regionali e delle misure di sicurezza per il contenimento e il contrasto del diffondersi del virus COVID-19 e per migliorare il livello di

digitalizzazione e promuovere modelli innovativi di organizzazione del lavoro in conseguenza dell'emergenza Covid-19.

### **Azione 3.1.1 Area di crisi complessa Savona – finanziamenti**

Trattasi di un programma, nell'ambito delle azioni 3.1.1 e 3.2.1 dell'Asse 3 - Competitività delle imprese del POR FESR 2014-2020, volto a finanziare i programmi d'investimento diretti allo sviluppo delle attività d'impresa per favorire il rafforzamento del tessuto produttivo e la salvaguardia dei livelli occupazionali dell'area di crisi industriale complessa del savonese. L'area comprende i Comuni di: Altare, Bardineto, Bormida, Cairo Montenotte, Calizzano, Carcare, Cengio, Cosseria, Dego, Giusvalla, Mallare, Millesimo, Murialdo, Osiglia, Pallare, Piana Crixia, Plodio, Roccavignale, Vado ligure, Quiliano e Villanova d'Albenga. I destinatari sono le micro, piccole e medie imprese in forma singola o associata, gli investimenti ammessi ad agevolazione devono essere realizzati nell'ambito di strutture operative dell'impresa ubicate nell'area di crisi complessa del savonese.

L'agevolazione è concessa attraverso uno strumento finanziario nella forma del prestito rimborsabile (dotazione iniziale del fondo Euro 10.000.000) combinato con una sovvenzione nella forma di contributo a fondo perduto (dotazione iniziale del fondo Euro 2.500.000).

Al 31 dicembre 2020 il fondo destinato ai finanziamenti è così costituito:

<b><u>Fondo 3.1.1 Area crisi SV - finanziamenti</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	10.000.000,00	<b>10.000.000,00</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	1.755,37	<b>1.755,37</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>10.001.755,37</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	8.898.697,75	
C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	1.103.057,62	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>10.001.755,37</b>

### **Azione 3.2.1 - 3.1.1 Area di crisi complessa Savona – CONTRIBUTI**

Al 31 dicembre 2020 il fondo destinato ai contributi è così costituito:

<b><u>Fondo 3.2.1 - 3.1.1 Area crisi SV - CONTRIBUTI</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	2.500.000,00	<b>2.500.000,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	158,81	<b>158,81</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>2.499.841,19</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.499.841,19	

**Azione 1.5.1 Infrastrutture di ricerca**

Trattasi di un fondo che persegue la valorizzazione e lo sviluppo del sistema della ricerca e dell'innovazione, quale motore dello sviluppo regionale e del rafforzamento della competitività del territorio. Il rafforzamento delle infrastrutture di ricerca rientra tra gli obiettivi strategici di Regione Liguria in materia di ricerca e innovazione.

Questa misura è destinata ai soggetti gestori, anche in forma aggregata, delle Infrastrutture di Ricerca che sono state inserite nel Piano regionale delle Infrastrutture di Ricerca, approvato con DGR n. 932 del 07/10/2016. L'agevolazione è concessa sotto forma di contributo a fondo perduto nella misura del 50% della spesa ammissibile, ai sensi del Regolamento (UE) n. 651/2014 della Commissione del 17 giugno 2014 che dichiara alcune categorie di aiuti compatibili con il mercato interno in applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato pubblicato nella GUUE L. 187 del 26 giugno 2014 e comunque con il limite massimo di contributo concedibile di €1.000.000,00.

La dotazione iniziale del fondo è di Euro 3.000.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito

<b>Fondo 1.5.1 Infrastrutture di ricerca</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	3.000.000,00	<b>3.000.000,00</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	1.332,52	<b>1.332,52</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	508.715,13	<b>508.715,13</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>2.492.617,39</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.492.617,39	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>2.492.617,39</b>

**Azione 1.2.4 Ricerca e sviluppo.**

Trattasi di un fondo destinato all'attuazione degli interventi previsti dalla Azione 1.2.4 "Supporto alla realizzazione di progetti complessi di attività di ricerca e sviluppo" nell'ambito dell'Asse prioritario 1 "Ricerca e Innovazione", mediante la concessione di contributi a fondo perduto dedicato alle micro, piccole e medie imprese in forma singola o associata (nella forma di ATS) e consorzi.

La dotazione iniziale del fondo è di Euro 10.000.000, successivamente incrementata.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo 1.2.4 Ricerca e sviluppo</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2016	10.000.000,00	
– anno 2020	3.500.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-8.383.757,13	<b>5.116.242,87</b>
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	122.820,81	
– Proventi finanziari netti	3.979,34	<b>126.800,15</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	881.784,32	<b>881.784,32</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>4.361.258,70</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	4.361.258,70	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>4.361.258,70</b>

### Azione 1.2.4 Poli di Ricerca

Trattasi di un bando destinato al supporto alla realizzazione di progetti complessi di attività di ricerca e sviluppo per le imprese aggregate ai poli di ricerca ed innovazione nell'ambito dell'azione 1.2.4 Asse 1 del "Programma Operativo Regionale FESR 2014-2020.

I destinatari sono ATS costituite da imprese appartenenti, al momento della presentazione della domanda, ai 5 Poli di Ricerca ed Innovazione della Regione Liguria.

L'agevolazione consiste in un contributo a fondo perduto.

Nel rispetto del principio di concentrazione degli investimenti su priorità tecnologiche chiave a livello regionale, saranno finanziati progetti complessi di ricerca industriale e sviluppo sperimentale nei seguenti ambiti tecnologici: tecnologie del mare, salute e scienze della vita, sicurezza e qualità della vita nel territorio. La dotazione iniziale del fondo era di Euro 10.000.000, cui sono state aggiunte ulteriori risorse per il medesimo importo, ancora da trasferire a F.I.L.S.E.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo 1.2.4 Poli di Ricerca</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2018	10.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-3.159.376,08	<b>6.840.623,92</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	14.393,82	<b>14.393,82</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	2.373.492,76	<b>2.373.492,76</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>4.481.524,98</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	4.481.524,98	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>4.481.524,98</b>

### Azione 1.1.3 Innovazione

Trattasi di un fondo destinato all'attuazione degli interventi previsti dalla Azione 1.1.3 "Sostegno alla valorizzazione economica dell'innovazione attraverso la sperimentazione e l'adozione di soluzioni



innovative” nell’ambito dell’Asse prioritario 1 “Ricerca e Innovazione”; vengono concessi contributi al fine di rafforzare la competitività del sistema produttivo delle micro, piccole, medie e grandi imprese in forma singola o associata (forma cooperativa o consortile).

La dotazione iniziale del fondo era di Euro 10.000.000, successivamente incrementata di pari importo.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b>Fondo 1.1.3 Innovazione</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2016	10.000.000,00	
– anno 2017	10.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-17.626.257,39	<b>2.373.742,61</b>
Variazioni in aumento		
– Restituzioni, revoche	76.442,55	
– Proventi finanziari netti	1.974,19	<b>78.416,74</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	348.110,49	<b>348.110,49</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>2.104.048,86</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.104.048,86	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>2.104.048,86</b>

### **Azione 3.2.1 Sostegno aree territoriali**

Trattasi di un fondo destinato all’attuazione degli interventi di sostegno ad aree territoriali colpite da crisi diffusa delle attività produttive, finalizzati alla mitigazione degli effetti delle transizioni industriali sugli individui e sulle imprese previsti dalla Azione 3.2.1.

La dotazione iniziale del fondo era di Euro 3.000.000, trasferiti a F.I.L.S.E. nel 2017; nel 2018 sono stati trasferiti ulteriori Euro 10.910.279,72.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b>Fondo 3.2.1 Sostegno aree territoriali</b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2017	3.000.000,00	
– anno 2018	10.910.279,72	
– Variazioni esercizi precedenti	89.317,16	<b>13.999.596,88</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	54.501,20	<b>54.501,20</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>14.054.098,08</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	14.039.342,42	
D.1 Ratei e risconti attivi – per quota interessi maturati	14.755,66	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>14.054.098,08</b>

### **Azione 3.2.1 Sostegno aree territoriali ZFU Ventimiglia**

Nell'ambito dell'azione 3.2.1 del POR FESR 2014-2020 "Interventi di sostegno ad aree territoriali colpite da crisi diffusa delle attività produttive, finalizzati alla mitigazione degli effetti delle transizioni industriali sugli individui e sulle imprese", il fondo in oggetto è destinato ad interventi di sostegno alla ZFU di Ventimiglia nella forma di contributi a fondo perduto in regime "de minimis" pari al 50% dell'investimento ammissibile; la dotazione iniziale del bando è di Euro 4.000.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo 3.2.1 Sostegno aree territoriali ZFU Ventimiglia</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	4.000.000,00	<b>4.000.000,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	181,31	
– Contributi erogati	432.334,12	<b>432.515,43</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>3.567.484,57</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	3.567.484,57	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>3.567.484,57</b>

### **Azione 3.3.2 Interventi a sostegno delle produzioni audiovisive**

Il bando "Interventi a sostegno delle produzioni audiovisive" nell'ambito dell'azione 3.3.2 Asse 3 - Competitività delle imprese, del Po Fesr Liguria 2014-2020 nasce con l'obiettivo di favorire la crescita delle imprese di produzione locali attraverso il sostegno allo sviluppo di progetti e alla produzione audiovisiva e all'attrazione di imprese nazionali e internazionali di produzione cinematografica e audiovisiva. L'agevolazione consiste in un contributo a fondo perduto; le risorse assegnate al bando sono pari a 1.000.000 di Euro.

La Giunta regionale ha successivamente approvato con delibera n. 891 del 31 ottobre 2018 il secondo bando "Interventi a sostegno delle produzioni audiovisive" e con una dotazione pari ad ulteriori Euro 1.000.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo 3.3.2 Sostegno produzioni audiovisive</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2018	1.000.000,00	
– anno 2020	1.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-349.032,62	<b>1.650.967,38</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	1.467,37	<b>1.467,37</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	749.816,29	<b>749.816,29</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>902.618,46</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	902.618,46	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>902.618,46</b>

### **Azione 3.5.1 Nascita nuove imprese**

Trattasi di un fondo destinato all'attuazione degli interventi di supporto alla nascita di nuove imprese sia attraverso incentivi diretti sia attraverso l'offerta di servizi, sia attraverso interventi di micro finanza previsti dalla Azione 3.5.1.

La dotazione iniziale del fondo era di Euro 3.000.000, successivamente incrementata di pari importo.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo 3.5.1 Nascita nuove imprese</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2017	3.000.000,00	
– anno 2018	3.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	46.638,89	<b>6.046.638,89</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	19.586,06	<b>19.586,06</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>6.066.224,95</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>6.066.224,95</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	6.062.536,04	
D.1 Ratei e risconti attivi – per quota interessi maturati	3.688,91	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>6.066.224,95</b>

### **Azione 3.6.1 Fondo di Garanzia Sport**

In attuazione dell'Azione 3.6.1 del PO FESR Liguria 2014-2020 e del Patto per lo Sport firmato in data 9 maggio 2017 tra Regione Liguria, Comitato Regionale Liguria CONI e Comitato Italiano Paraolimpico della Liguria, Regione Liguria con D.G.R. n. 1238 del 28/12/2017 ha destinato un Fondo di Garanzia a supporto di finanziamenti concessi da Banche Convenzionate per consentire la realizzazione di interventi di riqualificazione degli impianti e delle strutture sportive

Possono accedere ai benefici del Fondo di garanzia Associazioni Sportive Dilettantistiche e Società Sportive Dilettantistiche di micro, piccola e media dimensione, che svolgono attività economica

La dotazione iniziale del fondo è di Euro 1.500.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo 3.6.1 Fondo Garanzia Sport</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2018	1.500.000,00	
Variazioni anni precedenti	5.128,92	<b>1.505.128,92</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	3.712,01	<b>3.712,01</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.508.840,93</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>1.508.840,93</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.508.840,93	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.508.840,93</b>

### **Azione 3.7.1 Sostegno attività imprenditoriali**

Trattasi di un fondo destinato all'attuazione degli interventi di sostegno all'avvio e rafforzamento di attività imprenditoriali che producono effetti socialmente desiderabili e beni pubblici previsti dalla Azione 3.7.1. La dotazione iniziale del fondo è di Euro 4.000.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo 3.7.1 Sostegno attività imprenditoriali</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2017	4.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-873.758,88	<b>3.126.241,12</b>
Variazioni in aumento		
– restituzioni, revoche	1.313,60	
– Proventi finanziari netti	5.624,67	<b>6.938,27</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	1.451.068,05	<b>1.451.068,05</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.682.111,34</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>1.682.111,34</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.682.111,34	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.682.111,34</b>

### **Azione 4.2.1 Efficienza energetica imprese – Ingegneria finanziaria**

Trattasi di un fondo destinato alla concessione di incentivi finalizzati alla riduzione dei consumi energetici e delle emissioni di gas climalteranti delle imprese e delle aree produttive.

La misura è rivolta alle micro, piccole e medie imprese che realizzano interventi di efficientamento energetico su impianti e strutture produttive esistenti. Gli incentivi comprendono anche l'installazione di nuovi impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili per l'autoconsumo nelle unità produttive delle imprese.

Regione Liguria aveva stanziato inizialmente 8 milioni di Euro, di cui 4 milioni per finanziamenti a tasso agevolato a valere sul fondo di Ingegneria finanziaria in oggetto e 4 milioni per contributi a fondo perduto (dotazioni che costituiscono un fondo amministrato separato). Con D.G.R. del 6/11/2019 Regione Liguria ha integrato le risorse portando le dotazioni ad Euro 5.810.000 per ciascun fondo, in parte ancora da trasferire.

Al 31 dicembre 2020 il fondo destinato ai finanziamenti è così costituito:

<b><u>Fondo 4.2.1 Efficienza energetica – Inq. Finanziaria</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2018	4.000.000,00	
– variazioni anni precedenti	9.950,49	<b>4.009.950,49</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	9.845,61	<b>9.845,61</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>4.019.796,10</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>4.019.796,10</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.475.815,98	

C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	1.543.980,12	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>4.019.796,10</b>

### **Azione 4.2.1 Efficienza energetica imprese – contributi**

Al 31 dicembre 2020 il fondo destinato ai contributi è così costituito:

<b><u>Fondo 4.2.1 Efficienza energetica – contributi</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	5.810.000,00	<b>5.810.000,00</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	8.193,44	<b>8.193,44</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	438.671,56	<b>438.671,56</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>5.379.521,88</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	5.379.521,88	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>5.379.521,88</b>

### **FONDO CAT**

Trattasi di un fondo destinato alla concessione di contributi a fondo perduto a favore dei Centri di Assistenza Tecnica alle imprese (CAT). I Centri di assistenza tecnica alle imprese, istituiti dal decreto legislativo 114/98, articolo 23, svolgono un ruolo centrale nello sviluppo dei processi di ammodernamento della rete distributiva. Costituiti dalle associazioni di categoria maggiormente rappresentative del settore a livello provinciale, sono a servizio delle imprese per le attività di assistenza tecnica, di formazione e aggiornamento e di supporto alle azioni per la certificazione di qualità degli esercizi.

La dotazione del fondo era di Euro 2.440.000.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo CAT</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2017	2.440.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-2.382.075,42	<b>57.924,58</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	36,24	<b>36,24</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>57.888,34</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	57.888,34	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>57.888,34</b>

Il fondo ha concluso la propria attività; F.I.L.S.E. è in attesa di indicazioni da parte di Regione Liguria circa l'utilizzo delle risorse residue.

### **Fondo Bonus occupazionale turismo 2018**

Trattasi di un fondo destinato ad incentivare le imprese turistiche a stipulare contratti che vadano oltre la consueta assunzione stagionale, rendendo più stabili i rapporti di lavoro.

La misura prevede bonus occupazionali consistenti e semplici da richiedere, che favoriscano la costituzione di rapporti di lavoro a tempo indeterminato o, qualora di carattere stagionale, di una durata di almeno otto mesi.

Alberghi, villaggi turistici, strutture extra alberghiere, camping e imprese balneari potranno usufruire di bonus assunzionali da un minimo di tremila Euro - per un contratto di almeno otto mesi - sino a seimila Euro per contratti a tempo indeterminato.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo Bonus occupazionale turismo</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2019	2.565.000,00	
– anno 2020 – anticipo liquidità da fondo Bonus tur 2020	250.000,00	
– variazioni esercizi precedenti	-1.583.905,11	<b>1.231.094,89</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	533,04	<b>533,04</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	1.027.785,19	<b>1.027.785,19</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>203.842,74</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>203.842,74</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	203.842,74	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>203.842,74</b>

### **Fondo Bonus occupazionale turismo 2019**

Con le medesime finalità del fondo precedente, è stato aperto un analogo bando per l'annualità 2019.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo Bonus occupazionale turismo</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020 – anticipo liquidità da fondo Bonus tur 2020	250.000,00	<b>250.000</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	131.950,00	<b>131.950,00</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>118.050,00</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		<b>118.050,00</b>
Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	118.050,00	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>118.050,00</b>

### **Fondo Bonus occupazionale turismo 2020 – Covid 19**

Nell'anno 2020, nell'ambito delle diverse misure varate a sostegno delle imprese a seguito della pandemia, è stato approvato lo schema di Accordo per l'attuazione degli interventi rivolti alle imprese e ai lavoratori di cui al "Piano Straordinario di supporto al Settore del Turismo per Emergenza Covid-19" quale Addendum al Patto per il Lavoro nel Settore del Turismo approvato con D.G.R. 574/2019.

Detto intervento ha lo scopo di rispondere in maniera efficace e tempestiva alla crisi sviluppatasi nell'ambito del Settore del Turismo a causa dell'emergenza COVID-19, con particolare riferimento a quelle attività che maggiormente risentono della stagionalità.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Bonus occupazionale turismo 2020</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	2.026.210,00	
– anno 2020 – anticipo liquidità a fondi 2018 e 2019	-500.000,00	<b>1.526.210,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	94,37	
– Contributi erogati	619.000,00	<b>619.094,37</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>907.115,63</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	907.115,63	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>907.115,63</b>

### Fondo lo formo smart

Trattasi di un fondo destinato al sostegno degli organismi formativi accreditati tramite un bando che nel più ampio quadro delle misure promosse a livello nazionale e regionale per far fronte al contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, contribuisca a dare continuità e mantenere inalterato il livello di produttività di tali organismi attraverso una rivisitazione dei propri processi organizzativi e di gestione del lavoro, attraverso l'acquisizione di:

- servizi formativi/consulenziali di supporto organizzativo finalizzati all'attuazione delle procedure di Smart Working e/o rafforzamento delle procedure di Formazione a Distanza
- strumentazioni hardware e software funzionali all'attuazione delle procedure di Smart Working e Formazione a Distanza

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo lo formo smart</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	1.000.000,00	<b>1.000.000,00</b>
Variazioni in aumento		
– Interessi netti	281,90	<b>281,90</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.000.281,90</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.000.281,90	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.000.281,90</b>

Le prime erogazioni avranno luogo ad inizio 2021.

### **Fondo Smart@ttivo**

Trattasi di un fondo destinato ad supportare, a valere sull'Asse I del POR FSE 2014-2020, un intervento rivolto ai lavoratori disoccupati del Settore del Turismo e articolato in due percorsi:

- Percorso A) - Percorso integrato di politiche attive del lavoro e di formazione a distanza: combina misure di politica attiva e azioni formative fruibili a distanza e prevede il riconoscimento di un'indennità di partecipazione oltre alla possibilità di richiedere un Voucher ICT utile all'acquisto/noleggione di attrezzature informatiche o traffico dati internet per agevolare la fruizione a distanza delle attività previste nel percorso stesso;
- Percorso B) - Tirocinio in forma agile "Smart-Training": consente lo svolgimento del tirocinio extracurricolare in modalità agile nel periodo emergenziale e fino alla completa operatività delle imprese del turismo, per quei profili professionali confacenti a tale modalità, con specifico Progetto Formativo Individuale (PFI), dotazione informatica a carico dell'impresa ospitante e indennità di partecipazione.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo Smartattivo</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	376.500,00	<b>376.500,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	377,87	
– Contributi erogati	185.400,00	<b>185.777,87</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>190.722,13</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		
<b>Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:</b>		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	190.722,13	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>190.722,13</b>

### **Fondo L.R. 1/07 art. 72 bis Edicole**

Trattasi di un fondo destinato, in attuazione di quanto previsto dall'art. 72 bis della L.r. 2 gennaio 2007 n. 1 e s.m.i., a promuovere e sostenere l'innovazione e la valorizzazione degli esercizi commerciali definiti anche "edicole", che effettuano vendita della stampa quotidiana e periodica in punti vendita esclusivi, favorendo un percorso di rilancio delle stesse o di loro aggregazioni.

L'agevolazione consiste in un contributo a fondo perduto nella misura del 60% calcolato sulle spese ammesse a contributo.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo L.R. 1/07 Edicole</u></b>		
---------------------------------------	--	--



Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2019	45.000,00	
– variazioni esercizi precedenti	- 9,19	<b>44.990,81</b>
Variazioni in diminuzione		
– Contributi erogati	10.678,68	
– Interessi e spese	136,93	<b>10.815,61</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>34.175,20</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	34.175,20	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>34.175,20</b>

## FONDO AMMINISTRATO ADATTAMENTO POSTAZIONI LAVORATIVE disabili

Al fine di contribuire al mantenimento dell'occupazione delle persone con disabilità e per limitare le negative ricadute occupazionali della crisi sanitaria da Covid-19, Regione Liguria ha approvato un Avviso Pubblico per la presentazione di domande di contributo a fondo perduto per il mantenimento e l'adeguamento dei posti di lavoro alle limitazioni funzionali della persona con disabilità inserita ai sensi della legge 68/99, anche in riferimento alle nuove norme sulla sicurezza conseguenti all'emergenza Covid-19.

Le risorse disponibili per la realizzazione degli interventi di cui sono afferenti al Fondo Regionale per l'occupazione delle persone con disabilità e ammontano complessivamente a 600.000 euro.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<b><u>Fondo Adattamento postazioni lavorative disabili</u></b>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2020	180.000,00	<b>180.000,00</b>
Variazioni in diminuzione		
– Interessi e spese	14,08	<b>14,08</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>179.985,92</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	179.985,92	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>179.985,92</b>

## **FONDI ROTATIVI DESTINATI (AREE)**

### FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 43/1994 ART. 6 e L.R. n. 47/2006 – FONDO STRATEGICO REGIONALE

Trattasi di un fondo di rotazione costituito ai sensi della L.R. 47/2006 che ha modificato l'art. 6 della L.R. 43/1994 e diretto all'acquisto di aree o fabbricati e all'eventuale ristrutturazione di fabbricati dismessi nonché alle opere di infrastrutturazione, bonifica e messa in sicurezza di tali immobili; il fondo di rotazione può anche essere utilizzato per la partecipazione di F.I.L.S.E. al capitale di società aventi come scopo l'approntamento di siti da destinare ad attività produttive.

La dotazione iniziale del fondo era di Euro 3.000.000.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto, sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 i fondi sono così costituiti:

<u>Fondo di Rotazione art.6 L.R. 43/1994 e L.R. 47/2006</u>		
Saldo all'1.1.2020		
– Fondi ricevuti da Regione Liguria	3.000.000,00	
– anno 2017 – giroconto attribuzione contributo	398.050,37	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.507.040,56	<b>1.891.009,81</b>
Variazione fondo da gestione economica esercizio 2017		
– Ricavi vendita aree – Arcola	131.167,88	
– Interessi e spese	- 73,52	
– Variazione rimanenze aree	-131.167,88	
– Spese di gestione	0,00	
– Imposte diverse – IMU	-11.831,00	<b>-11.904,52</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.879.105,29</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	87.387,65	
B.4. aree da edificare e edifici da valorizzare – Area Ex Enel (SP)	1.669.207,59	
C.II.5 crediti fondi amministrati	10.161,95	
C.I.1 crediti vs. clienti fatture da emettere	111.523,24	
C.I.4 crediti verso R.L. – per depositi cauzionali	824,86	
		<b>1.879.105,29</b>

L'art.3 della L.R. 30 del 28 dicembre 2017 ha regolamentato in modo uniforme le modalità di intervento sulle aree. In particolare è previsto che, nell'ambito degli utilizzi del Fondo strategico Regionale di cui all'articolo 4 della L.R. n. 34/2016 e successive modificazioni e integrazioni, siano destinabili risorse per acquisto, recupero e dotazione infrastrutturale da parte di FI.L.S.E. S.p.A. di aree e fabbricati da destinarsi ad attività produttive o di servizi alla produzione, anche ai fini degli Accordi di Localizzazione di cui all'articolo 7 della legge regionale 16 febbraio 2016, n. 1 (Legge sulla crescita). Sono sottoposti alla disciplina di cui al presente articolo anche gli immobili di proprietà di FI.L.S.E. S.p.A. destinati ad attività produttive relativamente ai quali i rientri derivanti dalla cessione o messa a disposizione alle imprese sono destinati al Fondo strategico.

Gli immobili di cui sopra sono destinabili all'insediamento di imprese di micro, piccola, media e grande dimensione che svolgano attività di produzione o di servizi alla produzione. Detti immobili sono venduti alle imprese o messi a disposizione delle stesse con modalità flessibili quali l'affitto, la concessione o altro titolo di diritto d'uso, anche con diritto di riscatto, che da un lato perseguano il rientro finanziario del Fondo e dall'altro favoriscano lo sviluppo temporale della sostenibilità economico-finanziaria delle iniziative imprenditoriali. Resta ferma la cessione delle opere di urbanizzazione agli enti pubblici di competenza, ove previste nell'ambito degli insediamenti sviluppati. Essi sono venduti o messi a disposizione delle imprese a prezzi di mercato. Per la determinazione del prezzo di vendita o messa a disposizione, ovvero per la verifica di congruità, FI.L.S.E. S.p.A. può avvalersi dei servizi offerti dall'Agenzia delle Entrate.

Il Fondo strategico viene implementato dai rientri di spettanza derivanti dalle operazioni di cui al presente articolo, ivi incluse le eventuali plusvalenze di competenza. Nel caso si verificassero minusvalenze, le stesse, per quanto di competenza del Fondo, costituiscono perdite a carico del Fondo medesimo, da accertarsi ai sensi dell'articolo 4, comma 5, della l.r. 34/2016 e successive modificazioni e integrazioni.

Con riferimento all'area ex ENEL della Spezia, è stata avviata nel 2019 la verifica del prezzo di vendita, preso atto delle valutazioni ormai risalenti (e presumibilmente non allineate al mercato anche visti gli esiti della

procedura esperita nel 2016, andata deserta) attraverso l'effettuazione di un aggiornamento della perizia estimativa dell'area da parte di un perito indipendente, rispetto al valore di mercato attuale. Il valore è stato successivamente oggetto di verifica di congruità da parte dell'Agenzia delle Entrate territorialmente competente, come previsto al punto 4 dell'articolo 3 della sopra citata Legge regionale 30/2017, pervenuta nel corso del 2020. FI.L.S.E., a seguito di una manifestazione di interesse all'acquisto dell'area ai fini di un insediamento industriale e delle questioni poste dal potenziale interessato, ha avviato - confrontandosi con il Comune della Spezia e Regione Liguria - le verifiche necessarie al fine di poter avviare quanto prima la procedura pubblica di vendita dell'area di cui trattasi. Con particolare riferimento alla verifica della situazione idraulica dell'area, FI.L.S.E. ha commissionato lo studio idraulico, in accordo con il Comune della Spezia, alla società Hydrodata S.p.A., già consulente del Comune della Spezia per attività analoghe su altre aree del territorio comunale. Detto studio, completato da Hydrodata S.p.A. in data 30 dicembre 2020, è stato consegnato da FI.L.S.E. al Comune della Spezia in data 31 dicembre 2020 e dal Comune della Spezia trasmesso a Regione Liguria al fine dell'avvio della procedura di approvazione della Variante al Piano di Bacino.

Relativamente allo stabilimento industriale dismesso ex Metalli e Derivati nel Comune di Arcola (SP), l'acquisto del compendio immobiliare, così come i costi di manutenzione dell'area, sono stati finanziati dal fondo Art. 6 L.R. 43/94 (patrimonio FI.L.S.E.); le risorse di cui al fondo art.6 L.R. 43/1994 come modificato dalla L.R. 47/2006 sono state utilizzate per i costi di avvio di attività tecniche, raccolta e smaltimento rifiuti superficiali, nonché caratterizzazione dell'area, analisi rischio, predisposizione del Masterplan. I costi relativi alla realizzazione del recupero dell'area hanno trovato copertura sia nel fondo di rotazione in oggetto che nei fondi PAR FAS 2007/2013 – Riconversione Aree Industriali. Le opere di recupero relative alla sistemazione dei piazzali esterni agli edifici e raccolta delle acque reflue sono terminate a luglio 2017 consentendo anche la procedura per l'estinzione dell'onere reale esistente sull'area.

Il lotto A dell'area in oggetto era stato venduto nell'anno 2017; nel corso del 2020 è stata portata a compimento anche la vendita dei lotti B e C (meglio dettagliata più avanti nel paragrafo relativo al Fondo Riserva L.R. 43/1994 art. 6). La quota parte della liquidità prodotta dalla vendita spettante al fondo (vendita dilazionata, a meno della quota di anticipo) confluirà man mano nel Fondo Strategico regionale. Ai sensi delle convenzioni in essere, i proventi derivanti dalla messa a disposizione dell'area alle imprese vanno a reintegro prioritariamente del fondo di rotazione della legge regionale 9 agosto 1994 n.43, con il quale è stata acquistata l'area. Le eventuali residue eccedenze, a reintegro delle risorse utilizzate a valere sul fondo in oggetto, andranno a confluire nel Fondo Strategico Regionale.

#### **FONDO AMMINISTRATO L.R. n. 33/2002 art. 4 c.1 f) – aree e fabbricati – FONDO STRATEGICO REGIONALE**

Trattasi di un fondo destinato all'acquisto, al recupero e alla dotazione di infrastrutture di aree e fabbricati destinati all'insediamento di imprese aventi sede operativa nell'ambito dei distretti industriali o appartenenti ad una filiera produttiva collegata ad una specializzazione produttiva. Il fondo ha una dotazione complessiva di Euro 6.000.000.

Ai sensi della L.R. n. 34/2016, le risorse relative al fondo in oggetto sono confluite nel Fondo Strategico Regionale.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>L.R. 33/02 art. 4 c.1 f)</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2007	4.000.000,00	
– anno 2008	2.000.000,00	
– anno 2017 – giroconto attribuzione contributo	944.686,08	
– Variazioni esercizi precedenti	-3.194.692,47	<b>3.749.993,61</b>

Variazione fondo da gestione economica esercizio 2019		
- Interessi e spese	- 71,50	
- Imposte diverse IMU - TASI	-20.757,00	
- Trasferimento a Fondo Strategico Regionale	0,00	<b>-20.828,50</b>
<b>Saldo al 31.12.2019 come da bilancio</b>		<b>3.729.165,11</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	26.905,13	
C.I.4 Rimanenze aree da edificare– per aree ed edifici da valorizzare ed iniziative edilizie – Area Pertite (SV)	1.930.050,00	
C.I.4 Rimanenze aree da edificare– per aree ed edifici da valorizzare ed iniziative edilizie – Area Cicagna (GE)	1.772.209,98	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>3.729.165,11</b>

Con riferimento alla commercializzazione dell'area Pertite, come concordato nell'ambito del tavolo Tecnico convocato in data 26 aprile 2017, è prevista un'ipotesi di messa sul mercato prevedendo l'effettuazione diretta delle opere di cui al secondo e terzo lotto (viabilità interna, parcheggi, ristrutturazione dell'esistente) da parte delle imprese che risulteranno aggiudicatari dell'area.

Relativamente all'area di Quartaie, a seguito della necessaria rimodulazione dell'intervento originariamente previsto a causa del mancato trasferimento della Lames di Chiavari, anche tenuto conto di quanto previsto all'art. 4 del Protocollo d'Intesa dell'8.6.2011 - Impegni di salvaguardia dell'intervento FI.L.S.E -, FI.L.S.E. ha a suo tempo avviato– presso Regione Liguria - le procedure per la variante della destinazione d'uso dell'area, ai sensi di quanto previsto all'art. 7 punto 69 della L.R. 33/2016, al fine di consolidarne la destinazione urbanistica al fine dell'insediamento di attività produttive. Ad oggi la procedura di variante è stata ultimata con conferenza dei servizi del 4 febbraio 2020 e atto finale del Comune di Cicagna (Determina n. 9 dell'8/2/2020).

Per le due aree sopra citate è stata avviata nel 2019 la verifica del prezzo di vendita, preso atto delle valutazioni ormai risalenti e presumibilmente non allineate al mercato anche visti gli esiti delle procedure precedenti andate deserte, attraverso l'effettuazione di un aggiornamento delle perizie estimative da parte di un perito indipendente, rispetto al valore di mercato attuale. Detti valori sono stati successivamente oggetto di verifica di congruità da parte delle Agenzie delle Entrate territorialmente competenti, come previsto al punto 4 dell'articolo 3 della sopra citata Legge regionale 30/2017, pervenute nel corso del 2020.

Tale aggiornamento dei valori costituirà la base per poter procedere con le nuove modalità e procedure di evidenza pubblica per la messa a disposizione delle aree.

### **POR 2007-2013 Azione 1.1 - Parco Tecnologico Val Bormida**

Trattasi di risorse originariamente destinate all'attuazione del progetto della "Piattaforma Tecnologica Val Bormida" nell'ambito dell'ex stabilimento Ferrania in Cairo Montenotte (Savona). Il "Progetto Esecutivo" messo a punto da FI.L.S.E. e approvato da Regione prevedeva la creazione del Parco Tecnologico finalizzato alla promozione delle attività delle PMI operanti, in particolare, nel settore ambiente e delle energie rinnovabili. Con la Deliberazione n. 792/2009, la Giunta Regionale aveva assegnato al Progetto Esecutivo approvato risorse pari a Euro 15.000.000 nell'ambito delle disponibilità dell'Asse 1 del POR Competitività e Occupazione.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>POR 2007/2013 az. 1.1</u>		
Saldo all'1.1.2020		

Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2009	15.000.000,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-8.580.144,78	<b>6.419.855,22</b>
Variazioni in diminuzione		
– Svalutazione partecipazione per perdite 2019	127.587,78	<b>127.587,78</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>6.292.267,44</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
B.III.1.a Partecipazioni in imprese controllate – Parco Tecnologico Val Bormida S.r.l.	6.292.267,44	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>6.292.267,44</b>

In data 30 Ottobre 2009 è stata acquisita l'intera partecipazione (100%) della Parco Tecnologico Val Bormida S.r.l. già contenente il ramo aziendale ex Ferrania Technologies S.p.a. A seguito dei controlli di primo livello previsti per il POR FESR 07/13 ai sensi dell'art.13 Reg. Ce n.1828/2006, Regione Liguria ha giudicato inammissibili alcuni importi che formano il valore della partecipazione acquisita da FI.L.S.E, e nell'anno 2013 la quota di partecipazione a valere sul fondo è stata conseguentemente ridotta. A seguito di tale ridefinizione del perimetro dell'intervento pubblico, la partecipazione originaria risulta così formata:

quota fondo destinato	Euro 12.369.859,47
quota gestione ordinaria	<u>Euro 245.140,53</u>
totale partecipazione	Euro 12.615.000,00

Le perdite consuntivate dalla Parco Tecnologico Valbormida S.r.l. hanno determinato svalutazioni della partecipazione articolate come di seguito specificato:

	valore cumulato al 31/12/14	2015	2016	2017	2018	2019	totale perdita
quota fondo destinato	4.526.913,00	397.474,03	463.160,29	333.460,47	228.996,86	127.587,78	6.077.592,43
quota gestione ordinaria	89.712,00	7.876,97	9.178,71	6.608,35	4.538,14	2.528,47	120.442,64
totale perdita	4.616.625,00	405.351,00	472.339,00	340.068,82	233.535,00	130.116,25	6.198.035,07

Alla data di redazione della presente relazione, il bilancio al 31.12.2020 non risulta ancora approvato; il valore di patrimonio netto della partecipazione ad ultimo bilancio approvato (31.12.2019) è di Euro 6.198.035,07 (di cui a valere su risorse POR Euro 6.077.592,43 e a valere su risorse ordinarie FI.L.S.E. Euro 120.442,64).

Rispetto all'utilizzo delle risorse del Fondo, il totale spese, compresa partecipazione ed IVA, è risultato pari ad euro 14.163.654,61. Le economie generate sono state pari ad euro 836.345,39 come da nostra comunicazione a Regione Liguria Prot. n. 6218 del 29.12.15.

In esecuzione della DGR 1547 del 29/12/2015, ad inizio 2016 dette economie, al netto di spese bancarie sostenute e quindi per Euro 836.320,39, sono state trasferite al fondo POR 1.4 Alluvione 2014 danni superiori a 40.000 Euro.

In coerenza con quanto avvenuto relativamente a misure della precedente programmazione comunitaria, le risorse residue del fondo in oggetto (riconducibili ad interessi maturati sul fondo) sono state utilizzate per la copertura di compensi FI.L.S.E. su diverse misure della programmazione POR FESR 2014-2020; in particolare, come autorizzato da Regione Liguria, sono state fatte confluire sull'ex fondo POR 07/13 az. 1.4.

## FONDO STRATEGICO REGIONALE

Con la L.R. n. 34 del 27/12/2016 "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2017", art. 4, Regione Liguria ha disposto, in attuazione di quanto previsto dall'articolo 10, comma 5, della L.R., n. 1 del 16/2/2016 (Legge sulla crescita), l'istituzione del Fondo Strategico Regionale, finalizzato al conseguimento

degli obiettivi di cui all'articolo 2 della medesima legge regionale, tramite interventi di supporto finanziario a favore di imprese e di investimenti infrastrutturali, anche di logistica e mobilità.

Il Fondo, costituito dalla liquidità esistente presso FI.L.S.E. e presso Ligurcapital, risultante dalla gestione dei fondi di cui all'allegato A della legge stessa, viene progressivamente implementato con i successivi rientri nella disponibilità di FI.L.S.E. e di Ligurcapital della liquidità che si registra sui fondi di cui all'allegato B della legge stessa, quantificati annualmente in sede di bilancio regionale, al netto di eventuali perdite comportanti l'impossibilità materiale di recupero.

Ai sensi di quanto previsto dalla L.R. 31/2019, modificativa dell'art. 4 comma 14 della L.R. 34/2016, è stato disposto che la Giunta regionale, sentite le parti sociali e le componenti della società regionale, approvi un Programma triennale per l'impiego del Fondo da sottoporre all'approvazione del Consiglio regionale. Tale disposizione, ai sensi di quanto previsto all'art. 4 della L.R. 8/2020, in relazione all'emergenza epidemiologica da Covid-19 e alla conseguente necessità di adottare misure con carattere d'urgenza, la disposizione di cui sopra trova applicazione a decorrere dal 1° gennaio 2021.

La gestione del Fondo strategico è assegnata alla FI.L.S.E., tramite specifica convenzione, fatti salvi i casi di gestione diretta da parte della Giunta regionale degli interventi di cui ai commi 11 e 12 del citato art. 4 (investimenti infrastrutturali).

Il Fondo può essere implementato da risorse regionali, da fondi provenienti da programmi e risorse nazionali e comunitari, da fondi rotativi e di garanzia esistenti, da proventi di dismissioni mobiliari e immobiliari della Regione e/o di sue partecipate, nonché da quelli derivanti dalle risorse di cui all'articolo 4, comma 3, della l.r. 1/2016.

Le risorse del Fondo possono, tramite FI.L.S.E., essere utilizzate per la concessione di agevolazioni, finanziamenti, cofinanziamenti e garanzie a favore di imprese ed investimenti infrastrutturali; possono operare quale cofinanziamento o garanzia di interventi di altri operatori e/o altre istituzioni, direttamente o per il tramite di specifici veicoli societari, fondi di investimento o altri strumenti finanziari; possono essere utilizzate per consentire l'emissione di strumenti di debito e l'assunzione di finanziamenti, sia da istituzioni comunitarie o nazionali che sul mercato privato; possono essere impiegate per l'assunzione di partecipazioni di minoranza o strumenti finanziari equivalenti in imprese di rilevante interesse regionale in termini di operatività, rilevanza settoriale, livelli occupazionali, entità e fatturato, innovatività, caratterizzate da adeguate prospettive di redditività e con significative prospettive di sviluppo. Le partecipazioni possono essere acquisite anche attraverso veicoli societari o fondi di investimento. Le risorse del Fondo possono essere utilizzate ai fini degli Accordi di cui all'articolo 7 della l.r. 1/2016.

La Convenzione tra Regione Liguria e FI.L.S.E. è stata firmata in data 4/8/2017.

Al 31 dicembre 2020 il fondo è così costituito:

<u>Fondo Strategico Regionale</u>		
Saldo all'1.1.2020		
Fondi ricevuti da Regione Liguria		
– anno 2017	31.960.276,51	
– anno 2018	13.397.093,65	
– anno 2019	13.621.761,95	
– anno 2020	10.243.246,00	
– Variazioni esercizi precedenti	-8.201.717,90	<b>61.020.660,21</b>
Variazioni in aumento		
– Proventi finanziari netti	50.333,68	<b>50.333,68</b>
Variazioni in diminuzione		
– Utilizzo proventi per dotazione	203.852,00	
– Spese di gestione	2.262.362,40	<b>2.466.214,40</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>58.604.779,49</b>
<b>voce D.11 del passivo – debiti vs. controllanti</b>		

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
B.III.1 a Partecipazioni in imprese controllate - Ligurcapital	4.641.172,00	
C.IV.1 Depositi bancari e postali	27.767.288,77	
C.II.5 Crediti verso altri – FEI per ALPGIP	547.758,62	

C.II.1.Crediti verso clienti – per crediti con fondi di terzi in amministrazione	3.204.244,54	
C.II.1 Crediti verso imprese controllate - Ligurcapital	22.432.923,35	
D.1 ratei attivi	19.425,00	
D.1 ratei passivi	-8.032,79	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>58.604.779,49</b>

Come previsto dall'Art. 12.2 della Convenzione sopra citata, in data 19/10/2018 è stata emessa fattura di anticipo pari al 60% della somma stimata a copertura dei costi interni di FI.L.S.E. e Ligurcapital per l'anno 2018, pari ad Euro 2.035.525,48 oltre IVA. Il rendiconto relativo all'anno 2018, la cui approvazione da parte di Regione Liguria è propedeutica rispetto all'emissione della fattura a saldo, è stato inviato ai competenti uffici regionali in data 4/7/2019.

In data 27/5/2019 è stata emessa fattura di anticipo pari al 60% della somma stimata a copertura dei costi interni di FI.L.S.E. e Ligurcapital per l'anno 2019, pari ad Euro 1.975.743,89 oltre IVA. Il rendiconto relativo all'anno 2019 è stato inviato ai competenti uffici regionali in data 7/8/2020.

Il rendiconto relativo all'attività 2017 è stato approvato da Regione Liguria ed è stata quindi emessa la fattura a saldo in data 14/11/2019.

In data 16/07/2020 è stata emessa fattura di anticipo pari al 60% della somma stimata a copertura dei costi interni di FI.L.S.E. e Ligurcapital per l'anno 2020, pari ad Euro 1.854.395,41 oltre IVA.

Il Fondo Strategico Regionale è impiegato, come da indicazioni del Comitato di indirizzo e relative delibere di recepimento, negli ambiti di seguito sinteticamente indicati:

- aumento di capitale della società Ligurcapital per Euro 4.641.172,00, la cui sottoscrizione e versamento è avvenuta nel corso dell'anno 2017 ai sensi del Decreto del Direttore Generale del Dipartimento Sviluppo Economico di Regione Liguria n. 229 del 10/10/2017
- prosecuzione di specifiche azioni in essere al momento di costituzione del Fondo Strategico a valere sulla L.R.23/2004 "Sostegno al Sistema Formativo" (Euro 500.000) ed a valere sulla L.R.31/2007 "Finanza di progetto e altre forme di partenariato pubblico-privato" (Euro 90.000)
- prosecuzione delle attività in essere senza soluzione di continuità rispetto alle convenzioni previgenti, a finanziamento delle iniziative istruite da Ligurcapital nell'ambito dell'operatività sui fondi ex Obiettivo 2 Azione 2.4 1994/96 – prima e seconda fase – finalizzati alla capitalizzazione delle piccole e medie imprese con sede operativa nei territori della Regione Liguria, relativamente alle domande pervenute sugli stessi fondi fino al 15/3/2017. Con D.G.R. n. 360 del 5/5/2017 erano in tal senso già state destinate risorse pari ad Euro 1.900.000 per tale finalità. Parte di dette risorse, non utilizzate, sono state restituite al Fondo (Euro 384.000 nell'anno 2018 ed Euro 116.549 nell'anno 2019).
- partecipazione al Fondo sovregionale destinato allo sviluppo delle imprese situate nelle regioni dell'arco alpino attraverso l'adesione alla Piattaforma Macroregionale "Alpine Growth Investment platform (ALPGIP)" (Euro 1.500.000). Nell'ambito degli impegni assunti con il Fondo Europeo degli Investimenti, fiduciario e gestore della piattaforma AlpGIP, per lo svolgimento di quanto previsto nella partecipazione all'Accordo ALPGIP, nel corso dell'anno 2020 sono stati trasferite risorse del Fondo Strategico Regionale pari ad Euro 108.620,69 che si aggiungono a quelle trasferite negli anni 2018 e 2019: al 31/12/2020 risultano complessivamente versati Euro 547.758,62 sul totale impegnato pari ad Euro 1.500.000.
- Finanziamenti per la qualificazione e lo sviluppo dell'offerta turistica (Euro 6.000.000)
- Fondo rotativo per ripristino condizioni di operatività delle imprese danneggiate dagli eventi alluvionali del 24-25 novembre 2016 (Euro 2.850.000)
- Fondo rotativo per Investimenti a favore di Associazioni Sportive Dilettantistiche (Euro 500.000)
- Finanziamenti per il sostegno e lo sviluppo delle attività delle Cooperative sociali e dei loro Consorzi (Euro 500.000)
- Finanziamenti per la riqualificazione e lo sviluppo delle strutture ricettive all'aria aperta (Euro 1.000.000)

- Finanziamenti a favore del settore turistico per lo sviluppo di servizi turistici innovativi (Euro 500.000). A tale riguardo si rileva che nell'ambito delle economie dei bandi del turismo emanati a valere sul Fondo, euro 700.000,00 sono stati nuovamente impiegati con D.G.R. n. 159/2019 nella riedizione del bando per la concessione di agevolazioni alle MPMI, altri soggetti economici, reti e consorzi operanti a favore del settore turistico per lo sviluppo di servizi turistici operativi.
- Progetti di sviluppo nell'ambito degli accordi di Localizzazione (Euro 5.000.000)
- Interventi di capitalizzazione delle imprese attraverso Ligurcapital S.p.A. (Euro 5.000.000); nell'ambito di tale stanziamento è stato previsto che 1,5 milioni di Euro fossero specificamente destinati ad interventi in partecipazioni al capitale di start up. Con D.G.R. n. 30/2019, Regione Liguria, ha dato attuazione allo strumento finanziario di capitale di rischio approvando le modalità attuative della misura da parte di Ligurcapital S.p.A.
- Finanziamenti agevolati per imprese appartenenti settore del piccolo commercio, con priorità rivolta ad aree specifiche di pregio e imprese in possesso dell'istituendo marchio di qualità (Euro 3.000.000)
- Fondo di prestiti rimborsabili dedicato ad interventi a favore dei mercati coperti, identificati come punti di eccellenza del commercio di prossimità (Euro 1.500.000).
- Fondo di Garanzia per i finanziamenti bancari volti a finanziare il circolante delle imprese in difficoltà a seguito del crollo del Ponte Morandi (Euro 2.000.000 nell'anno 2018 oltre ad una dotazione aggiuntiva parti ad Euro 1.000.000 nell'anno 2019).
- Azioni o strumenti per interventi di equity (Euro 5.000.000) la cui gestione è stata prevista, con modalità da definire, in capo a Ligurcapital S.p.A..
- Misure di sostegno alle aziende operanti nel settore commerciale (3.700.000) come di seguito ripartite:
  - ✓ Euro 2.000.000 per finanziamenti rimborsabili a copertura di progetti di investimento;
  - ✓ Euro 1.700.000 per un'azione di sostegno alla liquidità del sistema commerciale, in particolare per pagamento di fornitori scaduti e di arretrati su retribuzioni dei dipendenti.

A tale riguardo si rileva che la misura per finanziamenti rimborsabili a copertura di progetti di investimento è stata ulteriormente implementata con Euro 3.000.000 a valere sulle economie dei bandi del turismo emanati sulla base di impieghi precedentemente deliberati a valere sul Fondo.
- Interventi in ragione dell'Emergenza Covid-19 finalizzati ad attivare specifici strumenti finanziari a supporto della situazione di difficoltà che il tessuto imprenditoriale ligure e per andare incontro alle esigenze di settori fondamentali per l'economia ligure sostenendo le esigenze finanziarie di cassa attraverso i seguenti strumenti:
  - ✓ Fondo di garanzia (5.500.000 Euro), da massimizzare in leva con l'intervento degli istituti bancari, a favore delle micro e piccole imprese del Turismo, Commercio ed Artigianato;
  - ✓ Fondo rotativo (700.000 Euro) per la concessione di prestiti rimborsabili per circolante a favore di imprese del commercio ambulante;
  - ✓ Fondo rotativo (500.000 Euro) per la concessione di prestiti rimborsabili per circolante a favore di attività imprenditoriali culturali private;
  - ✓ Fondo rotativo (1.000.000 Euro di cui 500.000 Euro individuati nel marzo 2020 e 500.000 Euro individuati nell'aprile 2020) per la concessione di prestiti rimborsabili per circolante a favore di Associazioni/ Società sportive dilettantistiche.
- Strumento di equity/semiequity (14.500.000 Euro) da destinare a interventi volti rafforzamento patrimoniale delle aziende liguri attraverso Ligurcapital S.p.A;
- strumenti finanziari partecipativi convertibili (1.500.000 Euro) da destinare al sostegno della liquidità delle start up del territorio regionale attraverso Ligurcapital S.p.A;
- prestiti rimborsabili (1.000.000 Euro) per sostenere la riconversione e l'ammodernamento di impianti in realtà economiche che abbiano intrapreso la produzione di presidi sanitari per contrastare la diffusione di Covid 19;
- Strumento finanziario per Euro 500.000 da destinare alle cooperative;
- Finanziamenti agli Enti di Formazione (1.000.000 Euro).



Risultano da prelevare corrispettivi maturati a favore di FI.L.S.E. pari ad Euro 1.102.039,05 (oltre IVA) per l'anno 2018, ad Euro 1.294.468,54 (oltre IVA) per l'anno 2019, ad Euro 904.375,20 (oltre IVA) per l'anno 2020.

## CONTRIBUTI EROGATI A FAVORE DI FI.L.S.E.

### PAR/FAS 2007/2013 Riconversione aree ex industriali

Trattasi di risorse destinate a FI.L.S.E. per finanziare operazioni ed investimenti funzionali alla riconversione ed all'ampliamento della dimensione e della qualità delle aree industriali da immettere sul mercato; per l'attuazione dell'azione erano previste originariamente Euro 10.000.000, ridotti successivamente ad Euro 5.000.000 da destinare a singole operazioni. In data 5/3/10 era stata stipulata la convenzione con Regione con un atto aggiuntivo firmato in data 10/5/12 che prevedeva lo sviluppo dei piani attuativi sulle aree ex Metalli e Derivati di Arcola (SP) e Pertite di Cengio (SV). A seguito delle riduzioni delle risorse operate da Regione con D.G.R. n. 1541 del 12/12/2014 relativa alla riprogrammazione dei fondi PAR FAS e della successiva D.G.R. n. 230 del 6/3/2015 che ha confermato la dotazione complessiva dell'Azione B 1.1.1. – riconversione aree industriali in Euro 3.000.000, FI.L.S.E. ha rimodulato i piani attuativi dei due interventi con ridefinizione del costo totale dell'intervento e relativa ripartizione delle fonti di copertura. La rimodulazione dei Piani Attuativi sopra indicati è stata approvata con D.G.R. n. 553 del 27/3/2015.

Il contributo PAR FAS viene iscritto nei "debiti verso Regione Liguria" e, via via che viene utilizzato, il debito viene ridotto con contropartita "risconti passivi", che verranno eventualmente riconosciuti a conto economico, se ne ricorreranno i presupposti, all'alienazione dell'area.

Al 31 dicembre 2020 le risorse sono così rappresentabili:

<u>PAR/FAS 2007/2013</u>		
Risorse ricevute da Regione Liguria		
- anno 2012	3.000.000,00	
- anno 2012 – utilizzo	-363.000,00	
- anno 2014 – utilizzo	-945.991,88	
- anno 2016 – utilizzo	-432.718,35	
- anno 2017 – utilizzo	-725.887,98	
- anno 2018 – utilizzo	-174.962,70	
- Variazioni esercizi precedenti	-242.376,29	<b>115.062,80</b>
Variazione fondo da gestione economica esercizio 2019		
- Interessi e spese	- 81,13	<b>- 81,13</b>
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>114.981,67</b>
<b>voce D.11 Debiti verso controllanti – anticipo contributi PAR FAS</b>		<b>114.981,67</b>

Il fondo sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	114.865,01	
C.II.4 bis Crediti per ritenute	291,64	
Debiti tra fondi	- 174,98	
		<b>114.981,67</b>

Risconti passivi PAR FAS		
- anno 2012	363.000,00	
- anno 2014	878.229,38	
- anno 2015	67.762,50	
- anno 2016	497.789,28	
- anno 2017	-236.439,91	
- anno 2018	121.232,87	
- anno 2019	-127.526,26	
- anno 2020	-468.499,94	
<b>Saldo al 31.12.2020 come da bilancio</b>		<b>1.095.547,92</b>
<b>voce E del passivo– risconti passivi PAR FAS</b>		<b>1.095.547,92</b>

Il risconto sopra indicato trova contropartita attiva alle voci:		
C.I.4 Rimanenze aree da edificare– per aree ed edifici da valorizzare ed iniziative edilizie – Area Arcola (SP)	0,00	
C.I.4 Rimanenze aree da edificare– per aree ed edifici da valorizzare ed iniziative edilizie – Area Pertite (SV)	1.095.547,92	
<b>Totale a quadratura</b>		<b>1.095.547,92</b>

Con riferimento all'intervento di recupero dell'area Pertite, l'intervento, come già descritto, è cofinanziato anche con le risorse di cui al fondo di rotazione L.R. 33/02 art. 4 c.1 f) – aree e fabbricati e con le risorse di cui al DM 28/12/2007 – Distretti; le risorse di cui al PAR FAS sono state destinate alla parziale copertura delle spese di progettazione definitiva ed esecutiva delle opere di collegamento ai sottoservizi esterni all'area oltre alla regimazione delle acque all'interno dell'area stessa, nonché alla loro realizzazione. I lavori sono terminati a giugno 2018.

Per quanto concerne lo stabilimento industriale dismesso ex Metalli e Derivati nel Comune di Arcola (SP), esso è stato acquisito con le risorse a valere sul vecchio fondo art. 6 L.R. n. 43/1994; le spese sostenute hanno trovato copertura sia nel Fondo amministrato L.R. n. 43/1994 art. 6 e L.R. 47/2006 (vedi descrizione nel paragrafo relativo) sia a valere sulle risorse PAR FAS.

Su indicazioni di Regione Liguria, FI.L.S.E. ha provveduto ad utilizzare i fondi PAR FAS anche a parziale reintegro dei fondi rotativi utilizzati anticipatamente a valere sulle L.R. 33/02 art. 4 c.1 f) e L.R. n. 43/1994 art. 6 e L.R. 47/2006 per spese ammissibili sostenute a valere sui fondi PAR FAS e capitalizzate relative agli interventi nelle aree di Pertite (complessivi Euro 1.095.547,92) e di Arcola (complessivi Euro 1.479.250,49).

A seguito della vendita del Lotto A dell'area di Arcola nell'anno 2017, già descritto, dopo aver ricostituito ai sensi di convenzione i fondi di rotazione, è stato riconosciuto a conto economico una parte del contributo pari ad Euro 624.025,21.

A seguito della vendita dei lotti B e C dell'area di Arcola nell'anno 2020, già descritto, dopo aver ricostituito ai sensi di convenzione i fondi di rotazione, è stato riconosciuto a conto economico una parte del contributo pari ad Euro 459.133,80.

## **FONDI DI RISERVA DI PATRIMONIO NETTO**

### **FONDO RISERVA L.R. n. 43/1994 artt. 6 e 14**

Trattasi dei contributi in conto capitale ricevuti dalla FI.L.S.E. nel 1995 ai sensi degli artt.6 e 14 della Legge Regionale 9 agosto 1994 n.43. Con tali disponibilità e sulla base di apposita convenzione la Società ha a suo tempo costituito un fondo di rotazione "Aree" (art.6), di Euro 3.615.198,29 destinato ad essere utilizzato per l'acquisto di aree e/o fabbricati, per la realizzazione di opere di urbanizzazione e per la ristrutturazione di fabbricati dismessi. Il fondo può inoltre essere utilizzato per la partecipazione della FI.L.S.E. al capitale delle società di cui all'art. 3 della legge regionale n.14/1986 nonché nel limite massimo del 25% del fondo, al capitale di società di promozione e sviluppo industriale e per la realizzazione di parchi scientifici e tecnologici. Ai sensi dell'art. 14 della Legge Regionale n. 43/1994 è stato inoltre a suo tempo costituito il fondo di rotazione "Capitale di Rischio" di Euro 1.032.913,80, per l'attivazione di strumenti finanziari (prestiti partecipativi) diretti alla capitalizzazione della piccola e media impresa, destinato ad intervenire principalmente con anticipazioni e prestiti partecipativi a tassi agevolati.

Il rendiconto analitico al 31 dicembre 2020 delle operazioni effettuate a valere sui suddetti contributi regionali è il seguente:

**Tabella a)**

<b>Fondo di Rotazione "Aree" art.6 -</b>		
Saldo all'1.1.2020		
– Contributo versato – Regione Liguria (ex Lire 7.000.000.000)	3.615.198,29	
– Variazioni esercizi precedenti	-1.417.144,30	<b>2.198.053,99</b>
Variazione fondo da gestione economica dell'esercizio 2018:		
– Proventi finanziari netti	804,76	
– Ricavi da vendita di aree	170.574,37	
– Altri ricavi	270,00	
– Variazione delle rimanenze di aree	0,00	
– Corrispettivi prelevati per gestione	-27.888,67	
– Corrispettivi da prelevare per gestione	-27.888,67	
– Spese dirette di gestione aree	-14.815,93	
– Recupero spese di gestione aree	74,06	
– Costi acquisto aree	0,00	
– Costi accessori aree	0,00	
– Variazione delle rimanenze costi aree	-170.574,37	
– Imposte diverse - IMU	-20.701,00	
Risultato lordo della gestione	-90.145,45	
– Quota imposta sui redditi afferente	0,00	
Decremento netto di gestione		<b>-90.145,45</b>
Pari all'accantonamento della riserva Fondo Contributi Regionali art.6 L.R. n.43/1994 – voce VII. 4, 5 del Bilancio		
<b>Totale Fondo Rotazione art.6</b>		<b>2.107.908,54</b>
<b>Fondo di Rotazione "Capitale di rischio" art.14</b>		
Saldo all'1.1.2020		
– Contributo versato-Regione Liguria (ex Lire 2.000.000.000)	1.032.913,80	
– Incremento (– decremento ) esercizi precedenti	-318.722,53	<b>714.191,27</b>
Variazione fondo da gestione economica dell'esercizio 2018:		
– Proventi finanziari netti	63,04	
– Corrispettivi prelevati per gestione	-7.746,85	
– Corrispettivi da prelevare per gestione	-7.746,85	
– Recuperi	0,00	
– Insolvenze	0,00	
Risultato lordo della gestione	-15.430,66	
– Quota imposta sui redditi afferente	0,00	
Decremento netto di gestione		<b>-15.430,66</b>
Pari al rilascio della riserva Fondo Contributi Regionali art.14 LR. n. 43/1994 – voce VII. 4, 5 del Bilancio		
<b>Totale Fondo di Rotazione art.14</b>		<b>698.760,61</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>2.806.669,15</b>

Per quanto riguarda l'attività sul vecchio fondo dell'Art. 6 della legge regionale n. 43/1994, FI.L.S.E. ha acquisito in data 22 marzo 2016 da Liguria Patrimonio un immobile sito località Boettola a Sarzana (SP), costituito da un capannone industriale con annessa area circostante destinata a parcheggio ed area di manovra. La ricerca dei potenziali acquirenti dell'immobile avverrà tramite procedura pubblica. In alternativa alla vendita, potrà essere valutata l'ipotesi di messa a reddito dell'immobile tramite affitto.

Relativamente all'intervento sull'area ex Metalli e Derivati di Arcola (SP), acquisita nel 2007, si ricorda che i costi relativi alla realizzazione del recupero dell'area hanno trovato copertura nel fondo di rotazione costituito con la L.R. n. 47/06 (che ha integrato la L.R. n. 43/94) e nei fondi PAR FAS, e si rimanda per la descrizione degli stessi al paragrafo del fondo stesso.

Sotto il profilo delle vendite, come noto, nell'anno 2017 era avvenuta la stipula dell'Atto definitivo di compravendita con la ditta Poliartigiana S.r.l. dell'area in oggetto per l'importo complessivo di Euro 1.275.010.

Nel corso del 2019, a seguito di manifestazione di interesse presentata dalla Società VL Trasporti S.r.l., era stata espletata la gara per l'assegnazione del lotto C con a base l'offerta di VL Trasporti stessa. Non essendo

state presentate altre offerte, era risultata aggiudicataria del lotto C la ditta sopra indicata. A seguito dell'esito positivo delle verifiche di legge effettuate in data il 5 agosto 2020, è stato stipulato l'Atto definitivo di compravendita con la ditta VL Trasporti S.r.l. per l'importo di Euro 407.308,00 (di cui sono stati pagati euro 101.827,00 al momento della stipula dell'Atto e la restante parte sarà corrisposta in 14 rate semestrali di uguale importo al tasso di interesse annuo legale dello 0,80% a partire da giugno 2021. Detta data è conseguente alla modifica dei termini previsti nell'Atto del 5 agosto 2020 avvenuta con Atto notarile del 4 febbraio 2021, a seguito della richiesta della VL Trasporti S.r.l. di posticipare l'inizio del piano di ammortamento del pagamento del prezzo residuo dal 31 dicembre 2020 al 30 giugno 2021).

Nel corso del 2020, a seguito di due manifestazioni di interesse pervenute a F.I.L.S.E., è stata espletata la gara per l'assegnazione del lotto B. Ad esito di detta evidenza pubblica, è risultata aggiudicataria la ditta Poliartigiana S.r.l.. L'Atto di compravendita è stato stipulato l'11 dicembre 2020 per l'importo di euro 353.568,05 (di cui sono stati pagati euro 88.392,01 al momento della stipula dell'Atto e la restante parte sarà corrisposta in 12 rate semestrali di uguale importo al tasso di interesse annuo legale dello 0,05% a partire da giugno 2021).

A valere sui fondi dell'Art.14 al 31.12.2020 risulta interamente restituito l'ultimo prestito partecipativo ancora in essere (verso l'impresa Meloria). Nel 2020 non sono pervenute richieste di finanziamento nè risultano posizioni insolventi o in contenzioso.

Le attività derivanti dai contributi suddetti concorrono alla formazione del saldo di bilancio al 31 dicembre 2020 così come di seguito specificato:

**Tabella b)**

<u>Fondo di Rotazione "Aree" art.6 -</u>		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	398.273,82	
C.II.1 Crediti verso la clientela - per vendita aree	0,00	
C.I.4 Rimanenze aree da edificare- per aree ed edifici da valorizzare ed iniziative edilizie - Area Arcola (SP)	0,00	
C.I.4 Rimanenze aree da edificare- per aree ed edifici da valorizzare ed iniziative edilizie - Area Boettola (SP)	1.824.130,00	
C.II.5 Crediti verso altri	10.079,10	
C.II.4. bis Crediti tributari - acconti d'imposta	268,67	
C.II.4. bis Crediti tributari - per IVA a credito	83,32	
D.7 Debiti verso fornitori	-97.037,71	
B.2 Fondi imposte - imposte da liquidare	0,00	
D.1 Ratei e risconti attivi - per quota interessi maturati	0,00	<b>2.135.797,20</b>
<u>Fondo di Rotazione "Capitale di rischio" art.14-</u>		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	75.038,15	
C.II.2 Crediti verso imprese controllate - verso Ligurcapital S.p.A. per interventi di prestiti partecipativi	635.211,02	
C.II.6 Altri titoli	0,00	
C.II.4. bis Crediti tributari - acconti d'imposta	0,00	
D.7 Debiti verso fornitori	-3.741,71	
B.2 Fondi imposte - imposte da liquidare	0,00	
D.1 Ratei e risconti attivi - per quota interessi maturati	0,00	<b>706.507,46</b>
Corrispettivi da prelevare		<b>-35.635,51</b>
<b>Totale a quadratura</b>		<b>2.806.669,15</b>

Le attività sopra indicate (tabella b) per complessivi Euro 2.806.669,15 trovano contropartita tra le "Altre riserve" voce VII del passivo del bilancio come di seguito evidenziato:

*Voce VII. Altre riserve (Contributi in conto capitale L.R. n. 43/1994, artt.6 e 14):*

- 4 - Riserva contributi in sospensione d'imposta ex art. 55 TUIR	2.324.056,05
- 5 - Riserva contributi assoggettata a tassazione ex art. 55 TUIR	482.613,10
	<u>2.806.669,15</u>

Ricordiamo che tali disponibilità appartengono al patrimonio della FI.L.S.E. S.p.A. con vincolo di destinazione come previsto dalla legge regionale più volte citata.

### FONDO RISERVA L.R. n. 29/1995

Trattasi del fondo di rotazione costituito con i contributi in conto capitale per Euro 103.291,38, ricevuti ai sensi Legge Regionale 20 aprile 1995 n. 29. Il fondo doveva essere utilizzato per contribuire alla formazione del capitale iniziale di investimento di piccole aziende, aventi sede nel territorio ligure, nella fase di avvio della loro attività. Gli interventi consistevano nella concessione di anticipazioni a tasso zero, per un periodo massimo di tre anni, per importi non superiori a Euro 15.493,70 cadauno. Attualmente il fondo è inattivo.

Il rendiconto analitico al 31 dicembre 2020 delle operazioni effettuate a valere sul suddetto contributo regionale è il seguente:

<u>Fondo di Rotazione L.R. n.29/1995 -</u>		
Saldo all'1.1.2020		
- Contributo versato - Regione Liguria (ex Lire 200.000.000)	103.291,38	
- Variazioni esercizi precedenti	10.251,17	<b>113.542,55</b>
Variazione fondo da gestione economica dell'esercizio 2018:		
- Proventi finanziari netti	1.007,17	
- Corrispettivi prelevati per gestione	0,00	
Risultato lordo della gestione	1.007,17	
- Quota imposta sui redditi afferente	- 282,56	
Incremento netto di gestione		<b>724,61</b>
Pari all'accantonamento della riserva Fondo Contributi Regionali L.R. n. 29/1995 - voce VII. 4, 5 del Bilancio		<b>724,61</b>
<b>Totale Fondo Rotazione</b>		<b>114.267,16</b>

Le attività derivanti dai contributi suddetti concorrono alla formazione del saldo di bilancio al 31.12.2020 così come di seguito specificato:		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	86.056,02	
C.III.6. Altri titoli	30.000,00	
C.II.4. bis Crediti tributari - acconti d'imposta	1,68	
D.14 - Altri debiti	-1.993,77	
B.2 Fondi imposte - imposte da liquidare	- 282,56	
D.1 Ratei e risconti attivi - per quota interessi maturati	589,79	
Corrispettivi da prelevare		<b>- 104,00</b>
<b>Totale a quadratura</b>		<b>114.267,16</b>

L'attività del fondo è stata completata, non vi sono anticipazioni in essere.

Le attività sopra indicate per complessive Euro 114.267,16 trovano contropartita tra le "Altre riserve" voce voce VII del passivo del bilancio come di seguito evidenziato:

Voce VII. Altre riserve (Contributi in conto capitale L.R. n. 29/1995):

- 4 - Riserva contributi in sospensione d'imposta ex art.55 TUIR	51.645,69
- 5 - Riserva contributi assoggettata a tassazione ex art.55 TUIR	62.621,47
	<b>114.267,16</b>

Ricordiamo che tali risorse fanno parte del patrimonio della FI.L.S.E. S.p.A. con vincolo di destinazione come previsto dalla legge regionale sopracitata.

\* \* \* \* \*

Tutti i fondi di dotazione amministrati sono regolati da apposite convenzioni, in base ad un rapporto di mandato senza rappresentanza, con la Regione Liguria e gli Enti partecipanti al fondo. I proventi finanziari maturati e le spese di gestione sono a diretta imputazione patrimoniale dei fondi.

(importi in Euro)

## Prospetto riassuntivo del bilancio al 31.12.2020 con separata indicazione delle gestioni dei fondi

STATO PATRIMONIALE	Gestione ordinaria	Gestione speciale RISERVE DI P.N. L.R.43/1994 artt. 6 e14 e L.R.29/1995	Gestione Contributi ricevuti PAR FAS - Porto Antico - RE - e Fondi rotativi destinati (aree)	Gestione di fondi amministrati	Totale
<b>ATTIVO</b>					
<b>Crediti v. soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilizzazioni immateriali	749.254	0	0	0	749.254
Immobilizzazioni materiali	20.593.005	0	0	0	20.593.005
Immobilizzazioni finanziarie	10.341.163	0	10.251.800	6.044.797	26.637.760
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>31.683.422</b>	<b>0</b>	<b>10.251.800</b>	<b>6.044.797</b>	<b>47.980.019</b>
Rimanenze	67.667	1.824.130	6.467.015	0	8.358.812
Crediti	14.679.173	604.600	122.802	94.044.478	109.451.053
Attività fin. che non costituiscono immobiliz.	357.000	30.000	0	6.506.186	6.893.186
Disponibilità liquide	6.862.511	559.368	229.158	172.613.210	180.264.246
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>21.966.350</b>	<b>3.018.098</b>	<b>6.818.975</b>	<b>273.163.874</b>	<b>304.967.297</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>64.142</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>91.776</b>	<b>156.507</b>
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>53.713.914</b>	<b>3.018.688</b>	<b>17.070.775</b>	<b>279.300.447</b>	<b>353.103.823</b>
<b>PASSIVO</b>					
Capitale	24.700.566	0	0	0	24.700.566
Riserva legale	691.388	0	0	0	691.388
Altre riserve	1.163.361	2.920.936	0	0	4.084.297
Utile (perdita) portate a nuovo	0	0	0	0	0
Utile (perdita) d'esercizio	271.544	0	0	0	271.544
Riserva neg. azioni proprie in portafoglio	-30.326	0	0	0	-30.326
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>26.796.532</b>	<b>2.920.936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.717.468</b>
Fondi per rischi, oneri, imposte	3.474.805	283	0	0	3.475.088
Trattamento di fine rapporto	1.711.047	0	0	0	1.711.047
Debiti verso banche	0	0	0	18.041.095	18.041.095
Debiti verso fornitori	1.038.602	86.876	0	0	1.125.478
Debiti verso controllate	1.337.862	0	0	0	1.337.862
Debiti verso collegate	64.571	0	0	0	64.571
Debiti verso controllanti	3.245.611	0	15.975.052	256.624.302	275.844.965
Debiti vs imprese sottoposte al controllo dell'	295.383	0	0	1.570.604	1.865.987
Debiti tributari	222.840	0	0	0	222.840
Debiti verso istituti previdenziali	344.128	0	0	0	344.128
Altri debiti	1.906.644	10.593	0,00	3.052.397	4.969.634
Ratei e risconti passivi	13.275.888	0	1.095.723	12.049	14.383.660
<b>Totale del passivo</b>	<b>53.713.914</b>	<b>3.018.688</b>	<b>17.070.775</b>	<b>279.300.447</b>	<b>353.103.823</b>

(importi in Euro)

## Prospetto riassuntivo del bilancio al 31.12.2020 con separata indicazione delle gestioni dei fondi

## CONTO ECONOMICO

	Gestione ordinaria	Gestione speciale RISERVE DI P.N. L.R.43/1994 artt. 6 e14 e L.R.29/1995	Gestione Contributi ricevuti PAR FAS - e Fondi rotativi destinati (aree)	Gestione di fondi amministrati	Totale
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.053.531	0	0	0	7.053.531
Variazione delle rimanenze di aree	-170.574	0	0	0	-170.574
Altri ricavi e proventi	3.099.428	105.650	81	0	3.205.159
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.982.385</b>	<b>105.650</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>10.088.116</b>
Costi per mat. prime, sussidi, consumo e me	-63.708	-14.816	0	0	-78.524
Costi per servizi	-3.105.489	0	0	0	-3.105.489
Costi per godimento beni di terzi	-181.985	0	0	0	-181.985
Costi per il personale	-4.188.555	0	0	0	-4.188.555
Ammortamenti e svalutazioni	-1.082.450	0	0	0	-1.082.450
Variazioni rimanenze di aree	0	0	0	0	0
Accantonamenti per rischi	-168.324	0	0	0	-168.324
Oneri diversi di gestione	-707.360	-21.426	0	0	-728.786
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>-9.497.871</b>	<b>-36.242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.534.113</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione</b>	<b>484.513</b>	<b>69.409</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>554.003</b>
Totale proventi finanziari	108.515	-68.280	34	0	40.270
Totale interessi e altri oneri finanziari	-11.234	-846	-116	0	-12.196
<b>Totale Proventi / oneri finanziari</b>	<b>97.281</b>	<b>-69.126</b>	<b>-81</b>	<b>0</b>	<b>28.074</b>
Totale rivalutazioni	0	0	0	0	0
Totale svalutazioni	-84.204	0	0	0	-84.204
<b>Totale rett.di valore di attività finanziarie</b>	<b>-84.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-84.204</b>
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>497.590</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>497.873</b>
Totale imposte sul reddito di esercizio	-226.046	-283	0	0	-226.329
Utile (perdita) d'esercizio	271.544	0	0	0	271.544

## SCHEMA RIASSUNTIVO DEI FONDI

(Importi in Euro)

Descrizione	Saldo	Fondi ricevuti, restituiti, trasferiti nell'anno	Fondi trasferiti a Fondo Strategico Regionale All.A (com. immediato)	Variazioni in aumento		Variazioni in diminuzione		Saldo	
	1.1.2020	2020		Capitale	Proventi netti	Erogazioni, svoluzioni e spese, imposte	corrispettivi F.L.S.E. (IVA inclusa) e recuperi spese	di cui crediti, debiti finanziamenti, partecipazioni ed aree	Totale 31.12.2020
<b>FONDI DEPOSITO PER GARANZIA CONFIDI</b>									
Fondo di garanzia L. R. n. 4/1993 EFIM inclusa quota prov + com SP	238.953					(238)			238.715,51
Fondo amministrato P I C PMI 1994 1999	1.542.234		(340.000)		8.594				1.210.827,54
Fondo amministrato Docup Obiettivo 2 1997 1999 az 2 4b	6.011.181		(140.000)		40.670			5.649.562	5.911.851,35
Fondo di Garanzia ex L. R. n. 29/82 Agenzie di Viaggio ed Operatori Turistici	59.813		(59.000)			(813)			0,00
Fondo amministrato Docup Obiettivo 2 2000 2006 misura 1 3 C	7.346.523			19.827	51.849	(1.287.482)			6.130.717,70
Fondo amministrato Fondo Confidi Liguria L. R. 25/04	1.733.969				3.001,16			1.718.734	1.736.970,39
Fondo di Garanzia ex L. R. n. 19/1976	3.671.550				16.353,84	(130.340)	(10.000)	1.000.000	3.547.563,73
Fondo amministrato Fondo garanzia agricolo tura PSR 2000/2006	165.370				242				165.612,44
Fondo amministrato L. R. 3/2008 1 tolo VI	42.308		(35.787)			(119)	(6.403)		0,00
	<b>20.611.903</b>	<b>0</b>	<b>(574.787)</b>	<b>19.827</b>	<b>120.710</b>	<b>(1.418.993)</b>	<b>(16.403)</b>	<b>9.348.822</b>	<b>18.942.258,66</b>
<b>FONDI DOCUP 1994 1999</b>									
Fondi amministrati Docup Obiettivo 2 1994 1999 az 1 1, 2, 2, 3 1	548.771	0	0	0	51	0	(6.372)	449.619	542.450,48
	<b>548.771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>(6.372)</b>	<b>449.619</b>	<b>542.450,48</b>
<b>FONDI ECONOMIA SOCIALE</b>									
Fondo amministrato FIR Prestiti d'onore famiglie	1.620.149				1.239	(2.126)			1.619.261,98
Fondo amministrato L. R. 23/04 Sostegno al Sistema Formativo	775.144		(45.900)		112			711.575	729.956,22
Fondo amministrato L. R. 30/08 art 49 Interventi a fav Lavoratori Mobilità / CIGS / amianto	683.988	131.700			1.621	(121)		48.459	817.187,55
Fondo amministrato L. R. 28/98 Interv cooperazione allo sviluppo, solidarietà, pace	24.347					(123)			24.223,79
Fondo amministrato Garanzia Canoni di locazione	1.349.123				1.0.023	(20.587)	(36.259)		1.293.287,82
Fondo amministrato L. R. 23/93 art 18 c 1 a invest cooperative sociali i	39.654,51				38			26.511	39.692,68
Fondo amministrato Gravi disabilità	7.981.692	15.500.000		475.280,08	399	(15.679.900)		4.500.000	8.277.471,47
Fondo amministrato Diritto al lavoro disabili	1.445.341				1.101,18	(54.648)			1.391.793,61
Fondo amministrato Fondo Promozione Associazionismo sociale	12.643					(154)			12.489,62
Fondo amministrato Sostegno pazienti oncologici	60.757					(1.478)			59.278,85
Fondo amministrato Conciliazione tempi vita e lavoro	36.486					(36.486)			0,00
Fondo amministrato Contributi a picco i comuni strutture per minori	76.173	1.401				(50)			77.523,36
Fondo amministrato Energia strutture sociali	480.488				354	(18.665)			462.177,82
Fondo Bonus Carburante	84.860					(14)			84.846,15
Fondo Voucher Nidi	2.981.982	1.000.000				(728.970)			3.253.012,48
Bonus badanti e babysitter	6.340.780				3.044	(1.126.230)			5.217.594,37
Emerg COVID Sosp servizi educativi	1.898.500					(1.892.671)			5.828,83
Emerg COVID Bonus famiglie asse 2 e 3	7.000.000					(1.461.250)			5.538.749,99
Emerg COVID Voucher centri estivi	4.477.100					(2.296.216)			2.180.884,01
Emerg COVID Voucher scuole paritarie	1.417.120					(1.405.029)			12.091,30
Emerg COVID Bonus lavoratori mense scolastiche	1.324.000				26	(1.260.010)			64.016,17
Emerg COVID Bonus trasporto in sicurezza taxi	3.175.600				1.400	(1.007.000)			2.169.999,94
Emerg COVID Bonus lavoratori dello spettacolo	400.000					(33)			399.966,57
<b>FONDI ECONOMIA SOCIALE TRASFERITI AD ALISA</b>									
Fondo amministrato Fondo Regionale Non Autosufficienza	(652.974)	5.035.000		98.067		(5.320.675)		(900.000)	(840.582)
Fondo amministrato Fondo Pagamenti SLA	(2.298.902)	15.770.000		78.464		(16.046.738)		(2.550.000)	(2.497.175)
Fondo amministrato Progetti di vita indipendente	(768.358)	6.685.000		45.880,48	420,51	(6.917.655)		(1.050.000)	(954.712)
Fondo amministrato Dopo di noi	0	1.718.645				(148.041)		530.009	1.570.604
	<b>13.932.592</b>	<b>71.874.846</b>	<b>(45.900)</b>	<b>697.692</b>	<b>10.766</b>	<b>(55.424.868)</b>	<b>(36.259)</b>	<b>1.316.553</b>	<b>31.008.869,10</b>
<b>FONDI TERRITORIALI, ENTI PUBBLICI, PROGETTI SPECIALI ECC.</b>									
Fondo amministrato L. R. 33/02 Distretti Industriali	208.747							208.747	208.747,12
Fondo amministrato L. R. 33/02 art 4 bis e 7 bis progetti filiera	178.465,18		(20.000)		5.127,51			131.173	163.592,69
Fondo amministrato L. R. 33/02 art 4 bis e 7 bis e D M 7/5/10 risp energetico	355.192,17		(70.000)		893,06			189.509	286.085,23
Fondo destinato L. R. 33/02 art 4 c 2 Animazione economica	103.303					(204)			103.099,29
Fondo amministrato Tutela Qualità dell'Aria e riduzione gas serra	124.761					(60.234)			64.526,22
Fondo amministrato FIR Attività forestali	107.811				93				107.904,12
Fondo amministrato L. R. 31/2007 Finanza di progetto	351.196		(160.000)			(30.516)		31.838	160.680,74
Fondo amministrato L. R. 3/2008 art 14 c 1	765.400				378				765.778,21
Fondo amministrato PAR / FAS 2007/2013 Progetti integrati alta tecnologia	27.505	(27.422)				(83)			0,00
Fondo Edilizia, Social Housing e Riquadratura urbana	9.682.384				8.253	(1.864.959)	(151.147)		7.674.531,22
Fondo L. R. 62/09 Acquisto mezzi trasporto pubblico locale	1.048.963					(831.633)			217.330,19
Fondo L. R. 62/09 Finanziamento bus	582					(8)			573,54
Fondo L. R. 33/13 art 28 bis Finanziamento efficientamento servizio	718					(130)			588,18
Fondo Garanzia Giovani 7 2 PON IOG	193.773				222			169.214	193.995,61
Fondo Piano Over 40	819.282				343	(47.016)			772.608,72
Fondo amm POR 2014/2020 az 4 1 1 Efficienza strutture pubbliche Com inf 2m la abitanti	865.753				2.013	(124.534)			743.231,82
Fondo amm POR 2014/2020 az 4 1 1 Efficienza strutture pubbliche Com sup 2mla abitanti	6.122.421	710.000			15.579	(1.735.588)			5.112.412,29
Fondo amm POR 2014/2020 az 4 1 1 Eco efficienza comuni aree interne		630.000			1.132	(126.000)			505.132,17
	<b>20.956.257</b>	<b>1.312.578</b>	<b>(250.000)</b>	<b>0</b>	<b>34.034</b>	<b>(4.820.905)</b>	<b>(151.147)</b>	<b>730.481</b>	<b>17.080.817,36</b>



Descrizione	Saldo	Fondi ricevuti, restituiti, trasferiti nell'anno	Fondi trasferiti a Fondo Strategico Regionale All.A (cont. immediato)	Variazioni in aumento		Variazioni in diminuzione		di cui crediti, finanziamenti, partecipazioni ed aree	Saldo
	1.1.2020	2020		Capitale	Proventi netti	Erogazioni, spese, imposte	corrispettivi FIL.S.E. (IVA inclusa) e recuperi spese		31.12.2020
<b>FONDI COMUNE DI GENOVA</b>									
Fondo amministrato Legge n 266/1997, art 14	991 437	(670)				(98)		980 762,49	990 668,88
Fondo amministrato Legge n 266/1997, art 14 5° programma	391 777,62	(330)				(86)		391 362,00	391 362,00
Fondo amministrato Legge n 266/1997, art 14 6° programma	631 828	(31 021)			1			551 875,63	600 808,16
	<b>2.015.043</b>	<b>(32.021)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>(184)</b>	<b>0</b>	<b>1.924.000</b>	<b>1.982.839,04</b>
<b>AGEVOLAZIONI ALLE IMPRESE</b>									
Fondo amministrato Docup Obiettivo 2 2000 2006 misura 1 1 A	406 633	(70 809)			11.949			347.773	347.773,25
Fondo amministrato Docup Obiettivo 2 2000 2006 misura 1 2 B 2	421 908,93	(297 891)	(8 000)	5.769 69	2.691 15			124.479	124 479,23
Fondo amministrato Docup Obiettivo 2 2000 2006 misura 3 4 B	40 311	(40 058)				(253)		0	0,00
Fondo amministrato Docup Obiettivo 2 2000 2006 misura 1 2 C	445 301	1 691 521		43.662	2 471	(28 941)		0	2 154 013,17
Fondo amministrato Docup Obiettivo 2 2000 2006 misura 3 3 B	1 471 227	(1 282 764)			71			188 535	188 534,59
Fondo amministrato L R n 21/2000	2 382 145		(254 100)		2.511 37		(61 530)	741 117	2 069 026,71
Fondo amministrato Fonti Rinnovabili Energia	305 001					(103 314)			201 686,72
Fondo amministrato L R n 3/2003 art 38 Fondo Artigianato	84 941			1 576		(145)			86 372,19
Fondo amministrato L R 20/2002 FIR Turismo	9 930							9 930	9 930,00
Fondo amministrato FIR Commercio	130 637					(81)	(123 750)	6 806	6 806,24
Fondo amministrato L R 15/08 Turismo	15 958 308		-2.153.000,00		201.166 07			11.992.950	14 006 474,43
Fondo amministrato L R 3/007 Standard sicurezza imprese e L R 31/07 Cantieri	26 796			4.632 50	408	-7.941 26			23 895,82
Fondo amministrato POR 2007/2013 az 1 2 3 Innovazione	255 770							255.770	255 770,11
Fondo amministrato POR 2007/2013 az 1 2 4 Ingegneria finanziaria	13 930 345		(971 025)		36.290 40	(100 000)	(434 046)	12 278 994	12 461 564,64
Fondo amministrato POR 2007/2013 az 1 2 4 Prestiti rimborsabili	10 925 611		(3 500 000)		30.205 00		(102 318)	4 585 978	7 353 497,36
Fondo amministrato POR 2007/2013 az 1 2 4 Tranchè cover	6 352 721				245	(61 827)			6 291 138,61
Fondo amministrato POR 2007/2013 az 1 4 Alluvione 2011	1 761 308			7 691	42 737		(303 546)	(53 879)	1 508 189,57
Fondo amministrato L R 3/2008 art 23 c 1	39 064		(8 000)				(79)	30 986	30 985,57
Fondo amministrato L R 3/2008 art 5	39 717		(30 000)	799			(56)	10.460	10 459,51
Fondo amministrato L R 02/07 Fondo Regionale per l'Innovazione	44 440						(115)	5 626	5 626,35
Fondo amministrato L R 19/10 art 5 Fondo Regionale per la Cooperazione	87 258		(26 245)				(61)	60 951	60 951,16
Fondo amministrato L R 01/10 Eventi Alluvionali '09/10	2 205							2 205	2 204,78
Fondo amministrato L R 01/10 Eventi Alluv. 2014 (danni inf 40 000 Euro)	163 340			1 410		(107 663)		57 087	57 086,62
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 3 1 1 Disp Prevenzione	1 465 740			14. 63	1 194				1 481 296,74
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 3 1 1 Aiuti agli investimenti	17 236 075			11.237 62	43.392 05	(4 451 269)	(309 297)		12 530 138,88
Fondo amministrato POR 2014/2020 Az 3 1 1 Area crisi complessa SV finanz		10.000.000			1.755 37			1 103 058	10 001 755,37
Fondo amministrato POR 2014/2020 Az 3 2 1 1 Area cr compl SV contrib		2.500.000				(159)			2 499 841,19
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 3 3 2 Ricerca e sv luppo	1 616 243	3 500 000		122.821	3.979 34	(881 784)			4 361 258,70
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 1 2 4 Poli di Ricerca	6 840 624				14.393 82	(2 373 493)			4 481 524,98
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 1 1 3 Innovazione	2 373 743			76.443	1 974	(348 110)			2 104 048,86
Fondo amministrato POR 2014/2020 Az 1 5 1 Infrastrutture ricerca		3 000 000			1.332 52	(508 715)			2 492 617,39
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 3 2 1 Sost Aree Terr toriali	13 999 597				54.501 20				14 054 098,08
Fondo amministrato POR 2014/2020 3 2 1 Sostegno aree territoriali ZFU XX Miglia		4 000 000				(432 515)			3 567 484,57
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 3 3 2 Produz Audiovisivi	650 967	1 000 000			1.467 37	(749 816)			902 618,46
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 3 5 1 Nascita nuove imprese	6 046 639				19.586 06				6 066 224,95
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 3 6 1 Garanzia sport	1 505 129				3 712				1 508 840,93
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 3 7 1 Sost Att tà imprenditoriale	3 126 241			1 314	5.625	(1 451 068)			1 682 111,34
Fondo amministrato POR 2014/2020 az 4 2 1 Efficienza energetica Ing Finanziaria	4 009 950				9.845 61			1 543 980	4 019 796,10
Fondo amministrato POR 2014/2020 Az 4 2 1 Efficienza energetica imprese contr buti		5 810 000			8.193 44	(438 672)			5 379 521,88
Fondo amministrato L R 3/2008 Tit VII Rete distributiva comuni non costieri	462 022	(462 498)			476				0,00
Fondo amministrato L R 3/2008 Tit VII Rete distributiva comuni non costieri 2018	747 042	662 498		6 000	147	(669 090)			746 596,68
Fondo CAT	57 925					(36)			57 888,34
Fondo bonus occupaz., turismo 2018	981 095	250 000			533	(1 027 785)			203 843
Fondo bonus occupaz., turismo 2019		250 000				(131 950)			118 050
Fondo bonus occupaz., turismo 2020		1 526 210				(619 094)			907 116
Fondo L R 1/07 art 72 Edicole	44 991					(10 816)			34 175,20
lo formo smart		1 000 000			282				1 000 281,90
Smartattivo		376 500				(185 778)			190 722,13
L. 68/99 a 14 adatt postaz lavoro disabili		180 000				(14)			179 985,92
	<b>116.448.940</b>	<b>33.592.710</b>	<b>(6.950.370)</b>	<b>297.716</b>	<b>503.134</b>	<b>(14.690.641)</b>	<b>(1.373.186)</b>	<b>33.292.805</b>	<b>127.828.303,59</b>
<b>FONDI ROTATIVI DESTINATI (AREE)</b>									
Fondo amministrato L R n 43/1994 art 6 e L R 47/2006	1 891 010			131 168		(143 072)		1 791 718	1 879 105,29
Fondo amministrato L R 33/02 art 4 c 1 f) aree e fabbricati	3 749 994					(20 829)		3 729 165,11	3 729 165,11
Parco Tecnologico Val Bormida POR 2007/2013 az 1 1 1	6 419 855					(127 588)		6 292 267	6 292 267,44
	<b>12.060.859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131.168</b>	<b>0</b>	<b>(291.489)</b>	<b>0</b>	<b>11.786.245</b>	<b>11.900.537,84</b>
<b>FONDO STRATEGICO REGIONALE All. A (conferimento immediato)</b>									
	<b>50.777.414</b>	<b>10.243.246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.334</b>	<b>(203.852)</b>	<b>(2.262.362)</b>	<b>30.826.099</b>	<b>58.604.779,49</b>
<b>SUBTOTALE FONDI AMMINISTRATI E DESTINATI</b>									
	<b>237.551.780</b>	<b>116.991.359</b>	<b>(7.821.057)</b>	<b>1.146.403</b>	<b>719.029</b>	<b>(76.850.931)</b>	<b>(3.845.728)</b>	<b>89.674.623</b>	<b>267.890.855,56</b>
<b>CONTRIBUTI EROGATI A FAVORE DI FILSE</b>									
Contributo PAR/FAS 2007/2013 Ricostruzione aree ex industriali	115 063					(81)			114 981,67
Contributi Start and Growth az 1 e 2	438 062			324 363		(371 818)			390 606,44
Contributo Erzelli	2 729 668								2 729 667,52
Contributo Garanzia Giovani	17 769								17 768,78
Contributo L R 34/16 art 11	347 244					(329 857)			17 387,35
	<b>3.647.806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324.363</b>	<b>0</b>	<b>(701.757)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.270.411,76</b>
<b>ALTRO</b>									
L R 19/2019 Porto Antico	1 159 842	924 922				(225 232)			1 859 532,64
L R 40/85 Porto di Genova	2 686						0	0	2 685,60
L R 15/18 art 26 IRE Liguria	1 100 000								1 100 000,00
LR 19/2019 e 86 e DGR 863/2020 AMAIE		250 000		750 000					1 000 000,00
	<b>2.262.528</b>	<b>1.174.922</b>	<b>0</b>	<b>750.000</b>	<b>0</b>	<b>(225.232)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.962.218,24</b>
<b>PATRIMONIO FILSE</b>									
Fondo di riserva L R n 43/1994 art 6	2 198 054	0		170 918	805	(206 091)	(55 777)	1 824 130	2 107 908,54
Fondo di riserva L R n 43/1994 art 14	714 191	0		0	63		(15 494)	635 211	698 760,61
Fondo di riserva L R n 29/1995	113 543	0		0	1.007	(283)			114 267,16
	<b>3.025.788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170.918</b>	<b>1.875</b>	<b>(206.374)</b>	<b>(71.271)</b>	<b>2.459.341</b>	<b>2.920.936,31</b>
	<b>246.487.901</b>	<b>118.166.282</b>	<b>(7.821.057)</b>	<b>2.391.684</b>	<b>720.904</b>	<b>(77.984.293)</b>	<b>(3.916.999)</b>	<b>92.133.964</b>	<b>278.044.421,87</b>

**Informazioni di cui alla L.R. 32/2019 “Legge di stabilità della Regione Liguria per l’anno finanziario 2020”**

**Si riportano di seguito i dati relativi alle spese oggetto delle norme di contenimento della spesa contenute nella legge regionale in epigrafe, effettuate dalla nostra Società nel 2020**

<b>Riferimento normativo</b>	<b>Parametri</b>	<b>Euro</b>
<b>Spesa per sponsorizzazioni (art. 2 comma 20 L.R. 32/2019)</b>	Limite 2020=0	0
	Spesa 2020	0
<b>Spesa per trasferte (art. 2 comma 14, 15, 16, 17 L.R. 32/2019*)</b>	Impegni Spesa assunti nell'anno 2009	20.193,14
	Limite spesa 2020 ≤ 60%impegni 2009	12.115,88
	Spesa 2020	196,30

\* 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 14, 15, 16, 17 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 programmatori approvati dalla Regione.

**Relazione sul governo societario**

*(Bilancio dell'esercizio 2020)*

*Documento redatto ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016*

## **PREMESSA**

Il D.Lgs. 175/2016 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” (c.d. Decreto Madia), attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella L. 124/2015. L’articolo 6 “*Principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico*” ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico.

In particolare le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l’assemblea nell’ambito della relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d’esercizio.

Le società a controllo pubblico valutano l’opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell’attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell’attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell’impresa sociale, che collabora con l’organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all’organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l’efficienza della gestione;
- c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell’attività della società;
- d) programmi di responsabilità sociale d’impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell’Unione europea.

A tale riguardo FI.L.S.E. adotta un Modello di organizzazione, gestione e controllo e un Codice Etico

ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 al fine di assicurare la correttezza e la trasparenza nella conduzione delle attività aziendali, atto a prevenire il rischio di commissione di reati contemplati dal Decreto stesso, ivi inclusa la prevenzione della corruzione. Nel 2020 è proseguita l'attività di aggiornamento del Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/01. In tale ambito sono stati analizzati i profili integrativi sopra indicati al fine di adottare conseguenti e coerenti previsioni.

## 1. PROFILO DELLA SOCIETÀ

FI.L.S.E. S.p.A. è la società finanziaria *in house* di Regione Liguria, Città Metropolitana di Genova, Provincia di Savona, Autorità del Sistema portuale del Mar Ligure Occidentale, Autorità del Sistema portuale del Mar Ligure Occidentale, C.C.I.A.A. di Genova, C.C.I.A.A. delle Riviere di Liguria, Comune di Genova, Comune della Spezia, Comune di Savona e Comune di Imperia e sottoposta a controllo analogo da parte degli stessi.

In attuazione delle Deliberazioni della Giunta Regionale n. 1008/2017 e n. 127/2018, infatti, l'Assemblea straordinaria di FI.L.S.E. del 15 marzo 2018 ha approvato il nuovo Statuto e, successivamente tra il 15 marzo e l'11 maggio 2018 sono stati sottoscritti i Patti parasociali tra i Soci FI.L.S.E. per la disciplina del controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi sulla società, che recepiscono anche quanto indicato nelle Linee guida ANAC n. 7 di cui alla deliberazione n. 951/2017, recanti «Linee Guida per l'iscrizione nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house previsto dall'art. 192 del D.Lgs. 50/2016.

Tali Linee Guida definiscono, in particolare, le informazioni contenute nell'Elenco, i soggetti legittimati a richiedere l'iscrizione, le modalità di presentazione della domanda, le modalità di verifica della sussistenza dei requisiti richiesti dal Codice degli appalti, nonché dal D.Lgs. n. 175/2016 (cd. Decreto Madia).

Rispetto a FI.L.S.E. ed alle sue controllate in house, nel corso del 2018, Regione Liguria ha proceduto alla presentazione all'ANAC della domanda di iscrizione nell'elenco di cui all'art. 192 del D.Lgs. n. 50/2016, secondo le definite modalità telematiche. L'istruttoria delle sopra citate domande di iscrizione è stata avviata da parte di ANAC nel 2020 sia per FI.L.S.E., che per I.R.E., Ligurcapital, Liguria Ricerche, Liguria International e I.P.S..<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Rispetto alle domande di iscrizione presentate sopra indicate, si evidenzia che Regione Liguria con D.G.R. n. 940/2019 ha deliberato di rettificare l'elenco dei soggetti operanti in regime di house providing di cui alla D.G.R. n. 1008/2017 cancellando dallo stesso la società I.P.S. S.c.p.A., in quanto a seguito della conclusione dell'operazione di aggregazione in I.R.E. S.p.A., essa non svolge più servizi di natura tecnica a favore dei soci, ma le sole attività relative alla gestione del patrimonio immobiliare residuo del complesso denominato "Parco Doria".

Nel corso del 2020 sono state avviate le istruttorie per le iscrizioni di tutte le società sopra elencate e nel mese di maggio 2021, con determina dell'Ufficio qualificazioni delle stazioni appaltanti, è stata disposta l'iscrizione di FI.L.S.E. nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house di cui all'articolo 192, del D. Lgs. n. 50/2016, in riferimento alla domanda di Regione e degli altri soci di FI.L.S.E. detentori del controllo analogo, in relazione agli affidamenti in regime di in house providing.

Il 30 settembre 2020 FI.L.S.E., insieme a Ligurcapital e ad altre società del Gruppo, sono state per il secondo anno incluse nell'Elenco delle Amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato individuate ai sensi dell'art. 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, e ss.mm.ii, stilato dall'ISTAT e pubblicato sulla G.U. n. 242/2020, essendo conseguentemente chiamate a concorrere al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica nazionali definiti in coerenza con gli equilibri finanziari fissati dall'Unione Europea e, di conseguenza, soggette all'applicazione di norme di finanza pubblica.

FI.L.S.E., quale strumento di intervento di Regione Liguria, svolge attività a sostegno dei soggetti pubblici e privati impegnati in iniziative di sviluppo economico e di mantenimento e rafforzamento dell'occupazione.

La Società, quindi, opera sia direttamente sia coordinando il sistema di società controllate, quale società *in house*, a capitale interamente pubblico, nella gestione di fondi per lo sviluppo dell'impresa e nella creazione di strumenti finanziari per il sistema produttivo nonché nella programmazione, gestione ed attuazione di importanti investimenti e interventi pubblici in materia di riqualificazione territoriale e creazione di nuovi insediamenti produttivi nonché di operazioni e strumenti di finanza strutturata per investimenti e bilanci pubblici e per la razionalizzazione e ottimizzazione dei servizi pubblici locali.

Regione Liguria con la deliberazione del Consiglio regionale n. 33 del 17 dicembre 2019 "*Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza regionale 2020-2022*" aveva definito gli

indirizzi alle società controllate e partecipate. In particolare, gli obiettivi da perseguire da parte di ciascuna società sono:

- equilibrio della gestione economico finanziaria e patrimoniale;
- rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi del personale, in applicazione dell'art. 19 comma 5 del D.Lgs. n. 175/2016 (D.G.R. n. 293/2018); le azioni intraprese ed il raggiungimento degli obiettivi dovranno essere evidenziati nella relazione al bilancio di esercizio;
- rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012e ss.mm.ii., D.L. n. 90/2014 convertito in L. n. 114/2014, del D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. e del D.Lgs. n. 175/2016 e deliberazioni ANAC);
- predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale nell'ambito delle Relazioni sul governo societario, come prescritto dall'art. 6 comma 2 del D.Lgs. n. 175/2016.

Con riferimento alla "verifica degli obiettivi" la sopra citata deliberazione ha previsto che ai fini dell'esercizio del controllo da parte della Regione sulle società partecipate in regime di "in house providing" e su quelle rientranti nella fattispecie di cui all'articolo 2, comma 1 lettera b) del D.Lgs. n. 175/2016, l'Organo di Amministrazione delle stesse deve verificare che:

- a) gli obiettivi trasversali e specifici sopraindicati siano ricompresi nei documenti programmatici e gestionali delle società;
- b) la quota variabile della retribuzione dei dirigenti sia correlata al raggiungimento di tali obiettivi.

La Società individui, in coerenza con quanto sopra indicato, i criteri/parametri per la regolamentazione della suddetta quota variabile.

In quanto società controllata da Regione Liguria, FI.L.S.E. si attiene al rispetto e al perseguimento degli indirizzi ed obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il



personale, definiti dalla Giunta Regionale con la D.G.R. n. 293/2018 ai sensi dell'art. 19, comma 5, del D.lgs. n. 175/2016”.

Successivamente, con la D.G.R. n. 181/2020 sono stati confermati e integrati gli indirizzi e obiettivo di cui alla citata D.G.R. n. 293/2018, in particolare la D.G.R. ha definito le seguenti integrazioni:

- nel calcolo dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione:
  - gli acquisti di beni e servizi per conto delle Pubbliche Amministrazioni sono esclusi, sia dal valore della produzione, sia dai costi operativi;
  - Ligurcapital S.p.A. e Liguria Patrimonio S.r.l. ricomprendono l'area finanziaria di cui alle lettere C e D del conto economico;
- l'incremento del valore della produzione derivante dall'attività di centrale di committenza non giustifica politiche assunzionali espansive, fatto salvo il necessario potenziamento dell'organico dedicato alla suddetta attività, in quanto trattasi di ribaltamento di costi sostenuti per conto delle pubbliche amministrazioni;
- le variazioni delle voci del conto economico, con particolare riferimento alle spese di funzionamento, devono essere adeguatamente motivate da parte delle società e qualora riferite al costo del personale le stesse devono dimostrare di rientrare nelle fattispecie di cui alla citata deliberazione n. 80/2017 della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Liguria;
- di richiedere alle società controllate direttamente o indirettamente dalla Regione l'effettuazione della ricognizione del personale in servizio, individuando fabbisogni ed eventuali eccedenze, con l'indicazione dei profili professionali, anche ai sensi dell'articolo 25 del D.Lgs. n. 175/2016, novellato dalla citata legge 28 febbraio 2020 n. 8.

Con riferimento alla verifica da parte dell'Organo Amministrativo che “la quota variabile della retribuzione dei dirigenti sia correlata al raggiungimento di tali obiettivi” si evidenzia che, il Consiglio di Amministrazione di FI.L.S.E. del 17 dicembre 2020 in relazione alla quota variabile della retribuzione dei dirigenti ha fissato per gli stessi per l'esercizio 2020 gli obiettivi da raggiungere in

coerenza con quelli indicati nella D.C.R. n. 33/2019 e nello specifico: “equilibrio della gestione economico finanziaria e patrimoniale”, “rispetto indirizzi regionali in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi del personale”; “rispetto degli obblighi di trasparenza ed anticorruzione” e “predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale nell’ambito delle Relazioni sul governo societario”. In considerazione delle mansioni di alcuni dirigenti e del core business della Società si è altresì ritenuto corretto aggiungere un ulteriore obiettivo legato al “rispetto degli obiettivi di spesa” che ogni anno vengono fissati da Regione per FI.L.S.E. S.p.A.. Il raggiungimento degli obiettivi sopra indicati viene quantificato percentualmente per ciascuno degli stessi, in modo differenziato per ogni dirigente sulla base delle performance raggiunte in relazione alle specifiche mansioni.

## **1.2 Compagine sociale**

Il capitale sociale di FI.L.S.E. interamente sottoscritto e versato è pari ad euro 24.700.565,76, diviso in numero 47.501.088 azioni del valore nominale di euro 0,52 ciascuna.

Il capitale sociale è interamente pubblico e la maggioranza assoluta appartiene a Regione Liguria che detiene il 79,114%.

In data 21 gennaio 2020 FI.L.S.E. ha proceduto all’acquisto dal Socio Provincia di Imperia di numero 35.640 azioni proprie della Società del valore nominale complessivo di euro 18.532,80, così come autorizzato, ai sensi dell’art. 2357 cod. civ., dall’Assemblea ordinaria del 25 luglio 2019. Al 31.12.2020, pertanto, la compagine sociale di FI.L.S.E. S.p.A. è così costituita.

<b>CAPITALE SOCIALE FI.L.S.E. S.p.A AL 31.12.2020</b>			
<b>Azionisti</b>	<b>N. Azioni</b>	<b>%</b>	<b>Capitale posseduto (in Euro)</b>
Regione Liguria	37.579.870	79,114%	19.541.532,40
Comune di Genova	2.835.981	5,970%	1.474.710,12
Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale	1.875.000	3,947%	975.000,00
C.C.I.A.A. di Genova	1.762.291	3,710%	916.391,32
C.C.I.A.A. Riviere di Liguria – Imperia La Spezia Savona	1.109.246	2,335%	576.807,92
Città Metropolitana di Genova	1.083.565	2,281%	563.453,80
Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Orientale	1.009.615	2,125%	524.999,80
Comune di Savona	77.354	0,163%	40.224,08
Provincia di Savona	64.486	0,136%	33.532,72
Comune di Imperia	22.680	0,048%	11.793,60
Comune della Spezia	22.680	0,048%	11.793,60
FI.L.S.E. S.p.A. (azioni proprie)	58.320	0,123%	30.326,40
	<b>47.501.088</b>	<b>100%</b>	<b>24.700.565,76</b>

### **1.3 Organi Sociali**

Gli Organi sociali risultano così composti:

#### **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Presidente	Pietro Codognato Perissinotto
	Rosaria Maria Bono
	Vittorio Bini
	Piero Lazzeri
	Ilaria Murmura

#### **COLLEGIO SINDACALE**

Presidente	Gioele Alessandro Italiani
Sindaci effettivi	Elisabetta Calvi
	Gian Alberto Mangiante
Sindaci supplenti	Sara Rodi
	Gianfranco Ippolito

<b>REVISORE LEGALE</b>	Deloitte & Touche S.p.A.
------------------------	--------------------------

#### **DIREZIONE GENERALE**

Direttore Generale	Ugo Ballerini
Vice Direttore	Maria Nives Riggio

Le modalità di nomina, il numero, le cause di ineleggibilità, inconfiribilità, incompatibilità, le attribuzioni, i compensi e le norme di funzionamento degli organi societari sono disciplinate nello

Statuto sociale e nei Patti Parasociali, in conformità alle disposizioni di legge nazionali e regionali.

Il sistema di governo e di controllo è improntato alla sana e prudente gestione della società e consente di mitigare i rischi e di assicurare adeguati flussi informativi, anche in contemperamento con le prerogative di una società finanziaria “*in house*”.

Gli Amministratori e i Sindaci e il Direttore Generale devono possedere requisiti di professionalità e competenza, di onorabilità e di indipendenza.

### **Consiglio di Amministrazione**

Ai sensi dello Statuto la F.I.L.S.E. può essere amministrata da un Amministratore unico o da un Consiglio di Amministrazione composto da tre o cinque membri, compreso il Presidente, secondo deliberazione dell'Assemblea ordinaria, nominato in conformità alle vigenti disposizioni in materia di società controllate da pubbliche amministrazioni e di parità di accesso agli organi di amministrazione e di controllo. Tale deliberazione motiva la scelta della composizione dell'Organo Amministrativo con riguardo a specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, così come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.Lgs. 175/2016.

La nomina e la revoca dell'Amministratore Unico e, in caso di nomina del Consiglio, della maggioranza dei Consiglieri è riservata alla Regione Liguria ai sensi dell'articolo 2449 del Codice Civile e dell'articolo 10 della legge regionale 28 dicembre 1973 n. 48 e s.m.i.. I rimanenti Consiglieri saranno eletti dall'Assemblea ordinaria e dovranno essere scelti tra persone designate dall'Assemblea di Coordinamento su indicazione degli azionisti di minoranza.

Il Consiglio di Amministrazione potrà essere validamente ed efficacemente nominato solo se l'esercizio del diritto ai sensi dell'articolo 2449 del Codice Civile e la proposta di delibera assembleare, ove approvata, garantiscano effettivamente il rispetto della quota riservata al genere meno rappresentato.

L'Amministratore Unico o i componenti del Consiglio di Amministrazione devono essere scelti tra

persone particolarmente qualificate nelle attività economiche e professionali connesse all'oggetto sociale.

Durano in carica per il periodo di tempo, non superiore a tre esercizi, fissato, rispettivamente, da Regione Liguria per l'Amministratore Unico o per i Consiglieri nominati nell'esercizio del diritto ai sensi dell'articolo 2449 del Codice Civile e dall'Assemblea per i rimanenti Consiglieri, e scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica, e sono rieleggibili. Se nel corso dell'esercizio viene a mancare, per dimissioni, o altra causa, la maggioranza dei membri del Consiglio di Amministrazione, l'intero Consiglio si intende cessato.

Le cause di ineleggibilità, di incompatibilità e di decadenza da Amministratore Unico o da membro del Consiglio di Amministrazione, nonché i requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia sono quelli previsti dalle norme del Codice Civile e dalle vigenti normative nazionali e regionali in materia di società controllate da pubbliche amministrazioni.

Lo stato di incompatibilità e/o l'insussistenza dei requisiti è rilevato dal Consiglio di Amministrazione, il quale lo contesta al Consigliere che provvede alla sua rimozione entro sessanta giorni.

L'ulteriore permanenza dello stato di incompatibilità importa la decadenza dalla carica. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione è nominato dall'Assemblea tra i membri nominati dalla Regione Liguria.

E' esclusa la carica di Vicepresidente e in caso di assenza o impedimento del Presidente le funzioni di quest'ultimo sono provvisoriamente attribuite e svolte dal Consigliere più anziano d'età, senza riconoscimento di compensi aggiuntivi.

Il Consiglio di Amministrazione attuale di F.I.L.S.E. è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 17 settembre 2018 e durerà in carica per il triennio 2018-2020.

Il Consiglio di Amministrazione è formato da 5 consiglieri, di cui 4 nominati dal Consiglio Regionale della Liguria ai sensi dell'art. 2449 cod. civ. con Decreto n. 4/2015 e 1 dall'Assemblea su proposta

congiunta dei Soci di minoranza.

Il Consiglio di Amministrazione si riunisce regolarmente, di norma, ogni 25 giorni circa.

La convocazione è effettuata, a norma di Statuto, dal Presidente del Consiglio di Amministrazione almeno cinque giorni prima della data fissata per l'adunanza

Il Presidente provvede affinché tutti i Consiglieri ricevano, in tempo utile, le informazioni e la documentazione rilevante per l'assunzione delle decisioni relative agli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito 11 volte nel corso del 2020.

Alle riunioni, oltre al Segretario, hanno sempre presenziato il Dirigente del Settore Amministrazione, il Direttore Generale e il Vice Direttore, a sottolineare l'importanza di una interazione e confronto continuo tra gli organi di governo e la direzione della struttura aziendale.

#### Compensi del Consiglio di Amministrazione

Lo Statuto sociale riconosce all'Assemblea la determinazione dell'importo complessivo per la remunerazione di tutti gli amministratori, inclusi quelli investiti di particolari cariche, nei limiti e in conformità alle norme nazionali e/o regionali vigenti in materia.

Per l'esercizio 2020 i compensi attribuiti dall'Assemblea al Consiglio di Amministrazione sono stati pari (con esclusione dell'IVA e contributi di legge se dovuti) a Euro 43.200 lordi per il Presidente, Euro 1.440 lordi per ciascun Consigliere oltre a Euro 144 lordi a titolo di gettone di presenza per ogni riunione di Consiglio, oltre a eventuali rimborsi spese relativi esclusivamente alle spese di viaggio per il funzionamento delle funzioni proprie o delegate nonché per le riunioni degli organi sociali sostenute da amministratori residenti al di fuori del territorio provinciale sede della Società e alle eventuali spese di missione effettuate per conto della società in Italia o all'estero sostenute dagli amministratori.

#### **Collegio sindacale**

Il Collegio Sindacale di F.I.L.S.E., nominato dall'assemblea dei Soci del 28 luglio 2020, è in carica per il triennio 2020 - 2022 e scade con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2022.

Il Collegio Sindacale è investito delle funzioni previste dall'art. 2403 c.c., con l'esclusione del controllo contabile il cui incarico è stato conferito a Società di revisione legale.

Ai sensi dell'art. 31 dello statuto sociale il Collegio sindacale è composto da tre sindaci effettivi, tra cui il Presidente, e da due sindaci supplenti, nominati nel rispetto delle disposizioni in materia di parità di accesso agli organi di amministrazione e controllo nelle società controllate da pubbliche amministrazioni.

La nomina di due sindaci effettivi e di un sindaco supplente è riservata alla Regione Liguria ai sensi dell'articolo 2449 del Codice Civile e dell'articolo 10 della legge regionale 28 dicembre 1973 n. 48.

L'ulteriore nomina di un sindaco effettivo e di un sindaco supplente spetta all'assemblea su designazione degli azionisti di minoranza.

Il Collegio Sindacale potrà essere validamente ed efficacemente nominato solo se l'esercizio del diritto ai sensi dell'articolo 2449 del Codice Civile e la proposta di delibera assembleare, ove approvata, garantiscano effettivamente il rispetto della quota riservata al genere meno rappresentato.

Il Presidente del Collegio sindacale è nominato dall'assemblea tra i membri nominati dalla Regione Liguria.

Il Collegio Sindacale dura in carica tre esercizi e scade alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della carica; i suoi membri sono rieleggibili.

Il compenso ai Sindaci effettivi è determinato dall'Assemblea ordinaria.

Ai membri del Collegio Sindacale si applicano le stesse cause di ineleggibilità e di decadenza dei Consiglieri di Amministrazione.

Al collegio sindacale non può essere in nessun caso affidata la revisione legale dei conti sulla Società che, pertanto, è esercitata esclusivamente da un revisore legale dei conti o da una società di revisione iscritti nell'apposito registro.

Il Collegio Sindacale di FI.L.S.E. si riunisce con periodicità trimestrale, per lo svolgimento delle



attività di verifica di propria competenza, nonché in occasione delle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

#### Compensi del Collegio sindacale

Per l'esercizio 2020 i compensi attribuiti dall'Assemblea al Collegio sindacale sono stati pari (con esclusione dell'IVA e contributi di legge se dovuti) a Euro 13.547,88 lordi per il Presidente, Euro 9.031,22 lordi per ciascun Sindaco effettivo oltre a un gettone di presenza pari a Euro 144 lordi per ogni riunione di Consiglio e per le Assemblee che non rechino all'Ordine del Giorno l'approvazione del Bilancio.

Si precisa che i suddetti compensi devono intendersi già comprensivi del rimborso forfettario delle spese generali di studio, salvo il rimborso delle sole spese di viaggio sostenute dai Sindaci per l'esercizio della loro funzione, escluso quindi il rimborso delle eventuali spese di soggiorno.

Si precisa che:

- non sono stati corrisposti gettoni di presenza o premi di risultato deliberati dopo lo svolgimento dell'attività;
- tutte le informazioni relative al compenso degli Amministratori e dei Sindaci sono state pubblicate sul sito *internet* della Società, nella sezione "*Amministrazione trasparente*".

#### **Società di revisione**

Il Consiglio di Amministrazione di FI.L.S.E. del 11 maggio 2020 poiché con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019 sarebbe venuta a scadere la Società di revisione della Società, ha condiviso la necessità di avviare una procedura ad evidenza pubblica ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. 50/2016 "Codice degli appalti", raccomandando che, in ordine alla determinazione dei requisiti che devono essere posseduti dal revisore ed ai criteri di scelta, gli indirizzi sarebbero dovuti provenire dal Collegio sindacale.

In data 18 maggio 2020 è stato, quindi, pubblicato l'Avviso di indagine di mercato esplorativa per la manifestazione di interesse a partecipare alla procedura per l'affidamento, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera b) del D.Lgs. n. 50/2016, del servizio di revisione legale dei conti di FI.L.S.E. per

il triennio 2017-2019.

L'importo del corrispettivo posto a base di gara era stimato in complessivi Euro 120.000,00 per la durata prevista, comprensivo delle spese per lo svolgimento dell'incarico e oltre IVA di legge.

Erano ammessi a partecipare alla gara i soggetti di cui all'art. 45, commi 1 e 2, del D.Lgs. 50/2016, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 47 del medesimo D.Lgs. 50/2016, in caso di consorzi, e dall'art.48, in caso di partecipazione di concorrenti plurisoggettivi.

Il contratto prevedeva l'esecuzione delle seguenti prestazioni:

- revisione legale del bilancio d'esercizio di FI.L.S.E. S.p.A. al 31 dicembre 2020-2021-2022;
- verifica, nel corso dell'esercizio, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi della lettera b) del comma 1) dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010;
- asseverazione dei rapporti di debito e credito e delle operazioni infragruppo fra FI.L.S.E. S.p.A., la Regione Liguria e gli enti territoriali componenti del gruppo amministrazione pubblica ricompresi nel perimetro del bilancio consolidato di Regione Liguria;
- asseverazione del bilancio consolidato del gruppo intermedio di imprese facenti capo al gruppo FI.L.S.E. S.p.A., redatto secondo le direttive e le indicazioni impartite da Regione Liguria per le finalità di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii..

La procedura si è conclusa in data 27 luglio 2020 con il provvedimento dell'Amministratore Unico di I.R.E. che ha approvato la proposta di aggiudicazione e ha conseguentemente aggiudicato l'incarico alla Società Deloitte & Touche S.p.A., che ha offerto un ribasso sull'importo a base di gara del 26,00%.

Il Collegio Sindacale di FI.L.S.E. ha comunicato che nulla opponeva al conferimento dell'incarico alla Società Deloitte & Touche.

L'Assemblea dei soci del 28 luglio 2020 ha deliberato di conferire l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020 ,2021 e 2022 fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022, alla Deloitte & Touche S.p.A. -Società regolarmente iscritta

nell'Albo speciale delle società di revisione tenuto dalla Consob ai sensi dell'art. 161 del D.Lgs. 24/2/1998, n. 58, e dell'art. 43, c. 1, lettera c), del D.Lgs. 27/1/2010, n. 39, come consentito dall'art. 32 comma VI dello statuto sociale.

Compenso della Società di revisione

Il compenso spettante alla Società di revisione per il triennio 2017-2019 è pari a Euro 88.800, comprensivo delle spese per lo svolgimento dell'incarico, oltre IVA di legge.

## **1.4 Poteri**

Nel corso della riunione di Consiglio di Amministrazione del 19 novembre 2018 sono stati così attribuiti i poteri in capo al Presidente, al Direttore Generale, al Vice Direttore e al Consiglio stesso:

### **A. Consiglio di Amministrazione**

Vengono espressamente riservate al Consiglio di Amministrazione, oltre a quelle previste dalla Legge e dallo Statuto (art. 26 e art. 30), le decisioni inerenti le linee strategiche dell'attività societaria. Conseguentemente il Consiglio di Amministrazione:

- 1) approva Relazione Previsionale e Programmatica dell'attività societaria di cui all'art. 36 dello Statuto ed altri eventuali atti di programmazione pluriennale;
- 2) approva le Relazioni semestrali sullo stato di attuazione dell'attività programmata;
- 3) approva il budget annuale dell'attività aziendale predisposto dal Presidente su proposta del Direttore Generale;
- 4) approva l'assunzione e la vendita di partecipazioni in società, consorzi ed altri enti ai quali la Società è interessata;
- 5) approva l'acquisto, la vendita e/o la permuta di immobili e la costituzione di diritti reali;
- 6) approva le condizioni generali di impiego del personale dipendente, l'organigramma e le relative determinazioni quantitative dell'organico;
- 7) approva l'assunzione di finanziamenti sotto qualsiasi forma;
- 8) delibera su qualsiasi argomento venga ad esso sottoposto dal Presidente e/o dal Direttore Generale.

E', inoltre, di esclusiva competenza del Consiglio di Amministrazione la prestazione di garanzie reali e personali nell'interesse sia proprio che di terzi.

### **B. Presidente**

A norma di Statuto il Presidente rappresenta la Società di fronte ai terzi ed in giudizio e ne ha la firma sociale.

Rappresenta la Società in giudizio, davanti a qualsiasi Autorità giudiziaria civile, penale,

amministrativa, ordinaria o speciale in qualsiasi sede, stato e grado, nonché in sede di giudizi arbitrali, nominando, all'uopo, avvocati, arbitri, consulenti e domiciliatari, è Titolare effettivo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2007 e ss.mm.ii.

Oltre ai poteri attribuiti dallo statuto in ordine allo svolgimento delle riunioni dell'Assemblea, del Consiglio di Amministrazione e, ove costituito, del Comitato Esecutivo, vengono attribuiti al Presidente i seguenti poteri non gestionali:

- 1) formulare agli organi collegiali le proposte sulle linee strategiche e gli interventi realizzabili;
- 2) curare i rapporti con le Istituzioni sovranazionali, nazionali, regionali e locali, nonché con gli altri Enti Pubblici nazionali e locali allo scopo di conseguire la realizzazione degli obiettivi programmati;
- 3) approfondire le questioni di carattere giuridico che involgono strategie ed iniziative di programmazione territoriale e finanziaria, anche nuove e diverse, della Società, coordinando allo scopo i rapporti con le società controllate e partecipate;
- 4) provvedere alla designazione delle persone destinate ad assumere cariche ed incarichi presso società, consorzi ed altri enti ai quali la Società partecipa;
- 5) provvedere a conferire incarichi di consulenza e/o professionali e di prestazioni di servizi;

Inoltre, il Presidente, su proposta del Direttore Generale, predispone il budget annuale dell'attività aziendale, la Relazione Previsionale e Programmatica e gli altri eventuali atti di programmazione pluriennale da sottoporre al Consiglio di Amministrazione.

### **C. Direttore Generale**

Al Direttore Generale, fermo restando quanto disposto dall'art. 32 dello Statuto, sono conferiti i seguenti poteri, nei limiti dei quali ha la rappresentanza della Società in giudizio e di fronte ai terzi, nonché la firma sociale:

- 1) curare l'esecuzione delle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione in conformità alle direttive ricevute e nell'ambito dei poteri di volta in volta conferiti allo scopo, eseguendo

ogni atto amministrativo relativo all'esecuzione delle attività espressamente previste dai piani e dai budget approvati dal Consiglio di Amministrazione nell'ambito dei limiti degli stessi previsti, tenendo informato il Presidente;

- 2) proporre al Presidente il budget annuale della attività aziendale, la Relazione Previsionale e Programmatica e gli eventuali atti di programmazione pluriennale;
- 3) predisporre per il Consiglio di Amministrazione le condizioni generali di impiego del personale dipendente, l'organigramma e le relative determinazioni quantitative dell'organico;
- 4) provvedere alla assunzione del personale dipendente stabilendone le mansioni e le retribuzioni e provvedere a sospendere, licenziare, promuovere e adottare ogni provvedimento anche disciplinare concernente il personale dipendente, ad esclusione dei dirigenti;
- 5) provvedere alla gestione del personale dipendente;
- 6) assumere la responsabilità di capo del personale, di cui sovrintende all'attività, curandone il coordinamento nell'ambito dell'organigramma approvato;
- 7) ordinare le ispezioni, indagini e accertamenti presso tutti i servizi e gli uffici della Società;
- 8) approvare il budget dei singoli progetti affidati;
- 9) proporre al Presidente il conferimento di incarichi di consulenza e/o professionali e di prestazioni di servizi stabilendo i relativi compensi;
- 10) approvare la concessione di finanziamenti sotto qualsiasi forma;
- 11) sottoscrivere di regola la corrispondenza ordinaria e provvedere alla accensione ed estinzione dei conti correnti intestati alla Società effettuando prelevamenti anche a mezzo di assegni bancari, compresi quelli relativi a somme disponibili per finanziamenti di qualsiasi tipo accordati dal sistema bancario o da altri enti;
- 12) provvedere al miglior impiego delle risorse disponibili in attesa del loro investimento statutario;

- 13) provvedere a costituire, nei limiti deliberati dagli organi sociali, depositi cauzionali provvisori e definitivi, cessioni di credito, depositi di titoli a custodia o in amministrazione effettuandone i relativi prelevamenti ed incassi anche di capitali o premi;
- 14) prendere in locazione, dandone urgente comunicazione agli organi sociali, cassette di sicurezza compiendo ogni relativa operazione, compresa la disdetta;
- 15) esigere, cedere e transigere crediti rilasciando ricevuta liberatoria;
- 16) riscuotere somme, mandati, vaglia, assegni di qualsiasi specie, depositi cauzionali dall'Istituto di emissione, dalla Cassa Depositi e Prestiti, dalla Tesoreria dello Stato, dalla Regione, dalle Provincie, dai Comuni, dagli Uffici Postali, da qualunque ufficio pubblico e privato in genere ed esonerare le parti pagatrici da responsabilità, rilasciando ricevute e quietanze, conferire deleghe ed incarichi per lo svolgimento delle operazioni summenzionate;
- 17) compiere presso le Dogane, le Ferrovie, le Camere di Commercio I.A.A., gli Uffici Postali qualsiasi operazione connessa con la spedizione, lo svincolo ed il ritiro di valori, plichi, pacchi, effetti, lettere anche raccomandate e assicurate, conferire deleghe ed incarichi per lo svolgimento delle operazioni summenzionate;
- 18) svolgere ogni pratica necessaria agli adempimenti di legge presso ogni ufficio regionale, ogni ente locale o qualsiasi ufficio di ogni Pubblica Amministrazione, quali a titolo puramente esemplificativo ASL, Vigili del Fuoco, Ispettorato del Lavoro, nonché adottare ogni provvedimento all'uopo necessario per consentire l'esatta e puntuale applicazione delle normative in materia di sicurezza sul lavoro e sicurezza ambientale;
- 19) provvedere al servizio di amministrazione del personale dipendente e rappresentare la Società in tutte le pratiche relative a tale settore avanti a qualsiasi persona fisica o giuridica, ente, sia pubblico che privato, locale o centrale di qualsiasi genere e specie, fatta eccezione per l'autorità Giudiziaria; provvedere a quanto richiesto dalle disposizioni vigenti in materia di lavoro segnatamente per quanto concerne assicurazioni, tasse,

imposte, contributi e simili;

- 20) stipulare contratti di assicurazione di qualsiasi natura firmando le relative polizze;
- 21) sottoscrivere le dichiarazioni di legge attestanti l'ammontare dei compensi e le corrispondenti ritenute sui redditi di lavoro autonomo e dipendente operate ai sensi di legge;
- 22) proporre istanze e ricorsi dinanzi a qualsiasi Amministrazione relativamente ad argomenti di natura tributaria;
- 23) approvare, nel quadro del budget di spesa approvato dal Consiglio di Amministrazione, contratti di acquisizione di beni e di servizi per il normale funzionamento degli uffici;
- 24) conferire a dirigenti e quadri procure speciali per determinati atti o categorie di atti nell'ambito delle facoltà attribuite;
- 25) definire gli incarichi che Regione Liguria ritenesse di affidare a FI.L.S.E. nell'ambito delle attività di gestione di fondi e/o risorse pubbliche, sottoscrivendo le relative convenzioni e con ogni potere necessario e opportuno con facoltà di porre in essere tutti gli atti le attività e gli adempimenti necessari e opportuni per l'esecuzione di tali convenzioni da sottoscrivere con Regione Liguria ivi incluso il potere di affidare incarichi a soggetti esterni dotati delle specifiche competenze.

**D. Vice Direttore Generale**

- 1) curare l'esecuzione delle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione nell'ambito dei poteri di volta in volta conferiti allo scopo, eseguendo ogni atto amministrativo relativo all'esecuzione delle attività espressamente previste dai piani e dai budget approvati dal Consiglio di Amministrazione nell'ambito dei limiti degli stessi previsti, tenendo informato il Presidente e il Direttore Generale;
- 2) proporre al Presidente il budget annuale della attività aziendale, la Relazione Previsionale e Programmatica e gli eventuali atti di programmazione pluriennale;
- 3) predisporre per il Consiglio di Amministrazione le condizioni generali di impiego del



personale dipendente, l'organigramma e le relative determinazioni quantitative dell'organico;

- 4) provvedere alla assunzione del personale dipendente stabilendone le mansioni e le retribuzioni e provvedere a sospendere, licenziare, promuovere e adottare ogni provvedimento anche disciplinare concernente il personale dipendente, ad esclusione dei dirigenti;
- 5) provvedere alla gestione del personale dipendente;
- 6) assumere la responsabilità di capo del personale, di cui sovrintende all'attività, curandone il coordinamento nell'ambito dell'organigramma approvato;
- 7) ordinare le ispezioni, indagini e accertamenti presso tutti i servizi e gli uffici della Società;
- 8) approvare il budget dei singoli progetti affidati;
- 9) proporre al Presidente il conferimento di incarichi di consulenza e/o professionali e di prestazioni di servizi stabilendo i relativi compensi;
- 10) approvare la concessione di finanziamenti sotto qualsiasi forma;
- 11) sottoscrivere di regola la corrispondenza ordinaria e provvedere alla accensione ed estinzione dei conti correnti intestati alla Società effettuando prelevamenti anche a mezzo di assegni bancari, compresi quelli relativi a somme disponibili per finanziamenti di qualsiasi tipo accordati dal sistema bancario o da altri enti;
- 12) provvedere al miglior impiego delle risorse disponibili in attesa del loro investimento statutario;
- 13) provvedere a costituire, nei limiti deliberati dagli organi sociali, depositi cauzionali provvisori e definitivi, cessioni di credito, depositi di titoli a custodia o in amministrazione effettuandone i relativi prelevamenti ed incassi anche di capitali o premi;
- 14) prendere in locazione, dandone urgente comunicazione agli organi sociali, cassette di sicurezza compiendo ogni relativa operazione, compresa la disdetta;
- 15) esigere, cedere e transigere crediti rilasciando ricevuta liberatoria;

- 16) riscuotere somme, mandati, vaglia, assegni di qualsiasi specie, depositi cauzionali dall'Istituto di emissione, dalla Cassa Depositi e Prestiti, dalla Tesoreria dello Stato, dalla Regione, dalle Provincie, dai Comuni, dagli Uffici Postali, da qualunque ufficio pubblico e privato in genere ed esonerare le parti pagatrici da responsabilità, rilasciando ricevute e quietanze, conferire deleghe ed incarichi per lo svolgimento delle operazioni summenzionate;
- 17) compiere presso le Dogane, le Ferrovie, le Camere di Commercio I.A.A., gli Uffici Postali qualsiasi operazione connessa con la spedizione, lo svincolo ed il ritiro di valori, plichi, pacchi, effetti, lettere anche raccomandate e assicurate, conferire deleghe ed incarichi per lo svolgimento delle operazioni summenzionate;
- 18) svolgere ogni pratica necessaria agli adempimenti di legge presso ogni ufficio regionale, ogni ente locale o qualsiasi ufficio di ogni Pubblica Amministrazione, quali a titolo puramente esemplificativo ASL, Vigili del Fuoco, Ispettorato del Lavoro, nonché adottare ogni provvedimento all'uopo necessario per consentire l'esatta e puntuale applicazione delle normative in materia di sicurezza sul lavoro e sicurezza ambientale;
- 19) provvedere al servizio di amministrazione del personale dipendente e rappresentare la Società in tutte le pratiche relative a tale settore avanti a qualsiasi persona fisica o giuridica, ente, sia pubblico che privato, locale o centrale di qualsiasi genere e specie, fatta eccezione per l'autorità Giudiziaria; provvedere a quanto richiesto dalle disposizioni vigenti in materia di lavoro segnatamente per quanto concerne assicurazioni, tasse, imposte, contributi e simili;
- 20) stipulare contratti di assicurazione di qualsiasi natura firmando le relative polizze;
- 21) sottoscrivere le dichiarazioni di legge attestanti l'ammontare dei compensi e le corrispondenti ritenute sui redditi di lavoro autonomo e dipendente operate ai sensi di legge;
- 22) proporre istanze e ricorsi dinanzi a qualsiasi Amministrazione relativamente ad argomenti

di natura tributaria;

- 23) approvare, nel quadro del budget di spesa approvato dal Consiglio di Amministrazione, contratti di acquisizione di beni e di servizi per il normale funzionamento degli uffici;
- 24) conferire a dirigenti e quadri procure speciali per determinati atti o categorie di atti nell'ambito delle facoltà attribuite;
- 25) definire gli incarichi che Regione Liguria ritenesse di affidare a F.I.L.S.E. nell'ambito delle attività di gestione di fondi e/o risorse pubbliche, sottoscrivendo le relative convenzioni e con ogni potere necessario e opportuno con facoltà di porre in essere tutti gli atti le attività e gli adempimenti necessari e opportuni per l'esecuzione di tali convenzioni da sottoscrivere con Regione Liguria ivi incluso il potere di affidare incarichi a soggetti esterni dotati delle specifiche competenze.

Il Consiglio di Amministrazione del 19 novembre 2018 in merito alla necessità di riorganizzazione societaria conseguente alla nomina del Direttore Generale a Sub Commissario per l'Emergenza Ponte Morandi ha, altresì, deliberato l'attribuzione di alcune specifiche funzioni relative all'amministrazione societaria al Dirigente del settore amministrazione, Dott. Paolo Cenedesi, che ha assunto le seguenti deleghe:

- 1) provvedere alla accensione ed estinzione dei conti correnti intestati alla Società ed effettuare bonifici e/o prelevamenti anche a mezzo di assegni bancari, per importi fino a euro 10.000, ad eccezione delle erogazioni a valere su bandi e misure per imprese, privati ed enti pubblici;
- 2) provvedere al miglior impiego delle risorse disponibili in attesa del loro investimento statutario;
- 3) provvedere a costituire, nei limiti deliberati dagli organi sociali, depositi cauzionali provvisori e definitivi, cessioni di credito, depositi di titoli a custodia o in amministrazione effettuandone i relativi prelevamenti ed incassi anche di capitali o premi;
- 4) prendere in locazione, dandone urgente comunicazione agli organi sociali, cassette di

sicurezza compiendo ogni relativa operazione, compresa la disdetta;

- 5) esigere, cedere e transigere crediti rilasciando ricevuta liberatoria;
- 6) riscuotere somme, mandati, vaglia, assegni di qualsiasi specie, depositi cauzionali dall'Istituto di emissione, dalla Cassa Depositi e Prestiti, dalla Tesoreria dello Stato, dalla Regione, dalle Provincie, dai Comuni, dagli Uffici Postali, da qualunque ufficio pubblico e privato in genere ed esonerare le parti pagatrici da responsabilità, rilasciando ricevute e quietanze, conferire deleghe ed incarichi per lo svolgimento delle operazioni summenzionate;
- 7) compiere presso le Dogane, le Ferrovie, le Camere di Commercio I.A.A., gli Uffici Postali qualsiasi operazione connessa con la spedizione, lo svincolo ed il ritiro di valori, plichi, pacchi, effetti, lettere anche raccomandate e assicurate, conferire deleghe ed incarichi per lo svolgimento delle operazioni summenzionate;
- 8) svolgere ogni pratica necessaria agli adempimenti di legge presso ogni ufficio regionale, ogni ente locale o qualsiasi ufficio di ogni Pubblica Amministrazione, quali a titolo puramente esemplificativo ASL, Vigili del Fuoco, Ispettorato del Lavoro, nonché adottare ogni provvedimento all'uopo necessario per consentire l'esatta e puntuale applicazione delle normative in materia di sicurezza sul lavoro e sicurezza ambientale;
- 9) provvedere al servizio di amministrazione del personale dipendente, autorizzare trasferte e missioni, spese di rappresentanza fino a euro 10.000, anticipi di cassa, e rappresentare la Società in tutte le pratiche relative a tale settore avanti a qualsiasi persona fisica o giuridica, ente, sia pubblico che privato, locale o centrale di qualsiasi genere e specie, fatta eccezione per l'autorità Giudiziaria; provvedere a quanto richiesto dalle disposizioni vigenti in materia di lavoro segnatamente per quanto concerne assicurazioni, tasse, imposte, contributi e simili;
- 10) rappresentare la Società di fronte ai sindacati nelle trattative per i contratti, gli accordi e le controversie di lavoro, con facoltà di sottoscrivere gli atti relativi;

- 11) adottare, su indicazione della direzione generale, ogni provvedimento disciplinare concernente il personale dipendente, ad esclusione dei dirigenti;
- 12) stipulare contratti di assicurazione di qualsiasi natura firmando le relative polizze;
- 13) sottoscrivere le dichiarazioni di legge attestanti l'ammontare dei compensi e le corrispondenti ritenute sui redditi di lavoro autonomo e dipendente operate ai sensi di legge;
- 14) proporre al Consiglio istanze e ricorsi dinanzi a qualsiasi Amministrazione relativamente ad argomenti di natura tributaria;
- 15) approvare, nel quadro del budget di spesa approvato dal Consiglio di Amministrazione, contratti di acquisizione di beni e di servizi per il normale funzionamento degli uffici fino all'importo di euro 20.000.

Il Consiglio di Amministrazione del 14 gennaio 2019 rispetto a quanto sopra ha specificato quanto segue:

- in riferimento al potere numero 2) “provvedere al miglior impiego delle risorse disponibili in attesa del loro investimento statutario” si specifica espressamente che sono compresi i trasferimenti di denaro da un conto corrente FI.L.S.E. all'altro (giroconto);
- in riferimento al potere numero 15) “approvare, nel quadro del budget di spesa approvato dal Consiglio di Amministrazione, contratti di acquisizione di beni e di servizi per il normale funzionamento degli uffici fino all'importo di euro 20.000” si precisa espressamente che per approvazione si intende sia l'autorizzazione sulle richieste d'acquisto che la sottoscrizione dei relativi contratti.

Il Consiglio di Amministrazione del 19 novembre 2018, ha deliberato l'attribuzione di specifiche deleghe operative al Dirigente Walter Bertini relative alla sottoscrizione dei provvedimenti conclusivi dei procedimenti di erogazione di anticipo, acconto e saldo relativi a richieste di concessione di agevolazioni presentate da imprese e/o soggetti pubblici e l'attribuzione di specifiche deleghe operative al Dirigente Andrea Storace relative alla sottoscrizione dei

provvedimenti di concessione di agevolazioni presentate da imprese.

Il Consiglio di Amministrazione del 20 febbraio 2019 ha specificato quanto segue:

- per quanto attiene alla procura notarile attribuita al Dott. Andrea Storace, Dirigente del Settore Gestione fondi e finanza d'impresa, in riferimento alle deleghe operative relative alla sottoscrizione dei provvedimenti di concessione di agevolazioni presentate da imprese, si precisa che le stesse comprendono anche i procedimenti di revoca dei provvedimenti sopracitati, approvazione di eventuali richieste di proroga per l'ultimazione dei piani di investimenti approvati o richieste di variazione degli stessi. Rientrano, altresì, nelle precitate deleghe anche i provvedimenti di diniego delle richieste di agevolazione presentate dalle imprese;
- per quanto attiene alla procura notarile attribuita al Sig. Walter Bertini, Dirigente del Settore Comunicazione, coordinamento bandi, animazione economica e rapporti istituzionali in riferimento alle deleghe operative relative alla sottoscrizione dei provvedimenti di erogazione di agevolazioni presentate da imprese, si precisa che le stesse comprendono anche i procedimenti di revoca dei provvedimenti sopracitati, approvazione di eventuali richieste di proroga per l'ultimazione dei piani di investimenti approvati o richieste di variazione degli stessi. Rientrano, altresì, nelle precitate deleghe anche i provvedimenti di diniego delle richieste di agevolazione presentate dalle imprese.

Il Consiglio di Amministrazione del 24 marzo 2020 ha specificato che, in riferimento alle deleghe operative attribuite al Sig. Walter Bertini le esse ricomprendono anche l'emissione/rilascio di garanzie a favore di Istituti di Credito convenzionati.

Il Consiglio di Amministrazione del 25 febbraio 2021 ha deliberato di integrare i poteri attribuiti al Direttore Generale e al Vice Direttore Generale nonché la procura rilasciata in data 14 dicembre 2018 al Dott. Paolo Cenedesi, con il potere di effettuare tutte le attività e sottoscrivere gli atti necessari ad autorizzare la cancellazione totale, parziale o la restrizione di ipoteche iscritte a favore di F.I.L.S.E. a garanzia di finanziamenti agevolati.

## **2. MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.Lgs. 231/2001**

La FI.L.S.E., ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 e al fine di assicurare un più efficace controllo delle attività aziendali, con l'ottica di diffondere e promuovere l'integrità e la trasparenza, ha adottato dal 2005 un "Modello di Organizzazione, gestione e controllo ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231", che è stato oggetto di aggiornamento a partire dal 2017.

Il Modello è articolato in una parte generale e in una parte speciale.

Nella "Parte Generale", dopo un richiamo ai principi del D.Lgs. n. 231/2001 e alla Legge 190/12, nonché alle motivazioni di adozione del Modello da parte di FI.L.S.E., vengono illustrate le componenti essenziali del Modello, i principali aspetti inerenti l'Organismo di Vigilanza, la formazione del personale e la diffusione del Modello nel contesto aziendale ed extra-aziendale, il sistema disciplinare e le misure da adottare in caso di mancata osservanza delle prescrizioni dello stesso.

La "Parte Speciale" riporta i principi generali di comportamento e, per ogni area a rischio individuata ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 in sede di Risk Assessment, la descrizione del potenziale profilo di rischio, le attività a rischio e i/le Settori/Aree aziendali coinvolti/e nell'ambito della specifica area a rischio, nonché i protocolli di controllo specifici e, quindi, gli ulteriori documenti aziendali che ne costituiscono parte integrante.

Le procedure attualmente vigenti, elaborate in collaborazione con i Settori aziendali di riferimento e approvate dal Consiglio di Amministrazione della Società, sono le seguenti:

- Procedura 00 – Gestione delle procedure;
- Procedura 01 – Acquisizione di lavori, forniture e servizi;
- Procedura 01 – Regolamento per l'acquisizione di lavori, forniture e servizi in economia;
- Procedura 02 - Bilancio d'esercizio;
- Procedura 03 – Gestione delle commesse;
- Procedura 04 – Gestione delle attività di supporto alle riunioni del C.d.A. e dell'Assemblea di FI.L.S.E.;

- Procedura 05 – Servizi di incubazione;
- Procedura 06 – Agevolazioni alle imprese;
- Procedura 06 – Regolamento “Disposizioni sui procedimenti amministrativi in attuazione della legge 7 agosto 1990, n. 241, della legge regionale 25 novembre 2009, n.56 e del Reg. Reg. 4 luglio 1994, n.2.” (integrata nella procedura 6);
- Procedura 06 BIS – Bando “Sostegno alle attività economiche dagli eventi alluvionali”;
- Procedura 06 BIS – Regolamento “Disposizioni sui procedimenti amministrativi in attuazione della Legge 7 agosto 1990, n. 241, della Legge Regionale 25 novembre 2009, n.56 e del Reg. Reg. 4 luglio 1994, n. 2, relativo alla procedura organizzativa 06 BIS”;
- Procedura 06 Ter - “Avviso per l’accesso ai finanziamenti garantiti dal “Fondo Tranché cover Liguria” - P.O.R. Liguria (2007-2013) – Asse 1 Innovazione e competitività - Azione 1.2.4”;
- Procedura 06 Ter - Regolamento “Disposizioni sui procedimenti amministrativi in attuazione della legge 7 agosto 1990, n. 241, della Legge Regionale 25 novembre 2009, n.56 e del Reg. Reg. 4 luglio 1994, n. 2, relativo alla procedura organizzativa 06 Ter”;
- Procedura 06 Quater - Bando “Servizi integrati per l’avvio e lo sviluppo d’impresa e dell’autoimpiego” - START & GROWTH LIGURIA - P.O. FSE 2014-2020 - Programma Operativo Fondo Sociale Europeo 2014-2020 - Asse 1 “Occupazione”;
- Procedura 07 - Gestione crediti da concessione agevolazioni;
- Procedura 08 - Budgeting e reporting;
- Procedura 09 - Acquisizione risorse umane;
- Procedura 10 - Agevolazioni agli enti pubblici e società a maggioranza pubblica;
- Procedura 11 – Gestione risorse finanziarie;
- Procedura 14 – Informazione e formazione;
- Procedura 16 – Agevolazioni alle persone fisiche (Già Erogazioni);
- Procedura 17 – Contratti a progetto.

Costituisce allegato del sopra citato Modello, il “Codice Etico del Gruppo FI.L.S.E.” che esprime,



invece, gli impegni e le responsabilità etiche nella conduzione delle attività, che devono essere assunti da tutti coloro che intrattengono rapporti di qualsiasi natura con il Gruppo FI.L.S.E., comprendente anche le società da questa controllate ed in “house” e costituisce parte speciale del sopra citato Modello “il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza” aggiornato con cadenza annuale dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza di FI.L.S.E..

## **2.1 Organismo di Vigilanza**

L'Organismo vigila sul funzionamento e sulla corretta applicazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla Società attraverso il monitoraggio delle attività e dell'organizzazione aziendale, nonché attraverso l'effettuazione di verifiche periodiche su singole operazioni o atti.

L'Organismo è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione del 13 giugno 2018, per la durata di tre anni, nelle persone di:

- Avv. Alessandro Finamore, specializzato in materie connesse alla disciplina prevista dal D.Lgs. 231/2001, sia dal punto di vista penalistico che in qualità di auditor;
- Dr.ssa Raffaella Oldoini, Sindaco di F.I.L.S.E. dal 7/8/2002 al 29/7/2005, che conosce la realtà aziendale della Società, idonea ad assolvere i compiti di vigilanza imposti dalla normativa in ragione delle specifiche competenze professionali;
- Dr.ssa M. Gabriella Galassi, dipendente della Società, facente capo al Settore Legale, Governance di gruppo, Controlli, che, oltre a conoscere il Modello adottato, ha la necessaria conoscenza dei diversi aspetti dell'operatività aziendale.

La scelta è stata effettuata tra soggetti particolarmente qualificati ed esperti nelle materie legali, aziendali e in attività di controllo. Oltre alle specifiche competenze professionali sono state valutate positivamente l'autonomia, l'indipendenza e l'onorabilità dei singoli membri e dell'organismo nel suo complesso.

Conformemente a quanto previsto dal Modello 231/2001, l'attività dell'Organismo è volta a:

- vigilare sull'osservanza delle prescrizioni del Modello 231/2001;
- valutare la reale efficacia ed adeguatezza del Modello 231/2001 a prevenire la commissione dei reati previsti nel decreto ed oggetto di valutazione aziendale;
- proporre agli Organi competenti eventuali aggiornamenti del Modello 231/2001 che dovessero emergere a seguito dell'attività di verifica e controllo, allo scopo di adeguarlo ai mutamenti normativi o alle modifiche della struttura aziendale.

L'Organismo di Vigilanza, in attuazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società ai sensi del D.Lgs. n. 231/01, si è dotato di un apposito Regolamento che ne disciplina il funzionamento.

L'attività svolta nel corso del periodo non ha mostrato criticità tali da far sorgere dubbi circa l'effettiva applicazione ed osservanza del Modello 231/2001 e del Codice Etico di FI.L.S.E..

#### Compenso dell'Organismo di Vigilanza

Il Consiglio di Amministrazione del 13 giugno 2018 ha determinato il compenso dell'Organismo di Vigilanza in complessivi Euro 17.000 annui, oltre IVA e oneri previdenziali di legge se dovuti, oltre a un budget di spesa messo a disposizione dell'Organismo di Vigilanza pari a Euro 3.000 annui, per lo svolgimento dell'azione di vigilanza e di controllo assegnata all'O.d.V., in coerenza con le dinamiche e le dimensioni dell'organizzazione aziendale, anche al fine di garantire e rendere concreta l'autonomia anche finanziaria dell'Organismo derivante dall'attribuzione allo stesso dei "poteri di iniziativa e di controllo" di cui all'art 6, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 231/2001, nonché di assicurare un elevato livello di professionalità e la necessaria continuità di azione.

In data 11 maggio 2021 il Consiglio di Amministrazione di FI.L.S.E., visti i positivi risultati ed al fine di dare continuità alle attività svolte, ha confermato anche per il prossimo triennio l'attuale composizione dell'Organismo di Vigilanza confermando, altresì, il compenso dello stesso in complessivi Euro 17.000 annui, oltre IVA e oneri previdenziali di legge se dovuti, oltre a un budget di spesa messo a disposizione pari a Euro 3.000 annui, per lo svolgimento dell'azione di vigilanza e di controllo assegnata.

## **2.2 Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT)**

Al fine di rafforzare i principi di legalità, di correttezza, di buon andamento e di trasparenza nella gestione ai sensi della Legge 190/2012 delle attività svolte da FI.L.S.E., in ossequio alla normativa di riferimento, il Consiglio di Amministrazione del 30 gennaio 2015 ha approvato il primo “Piano triennale per la prevenzione della corruzione 2015-2017” ai sensi della Legge 190/2012 quale parte speciale del Modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, così come previsto dalla L. n. 190/2012 art. 1 comma 2 bis e dal Piano Nazionale Anticorruzione del 2019. Per evitare inutili ridondanze qualora questi enti adottino già Modelli di organizzazione e gestione del rischio sulla base del D.Lgs. 231/2001 nella propria azione di prevenzione della corruzione possono fare perno su essi, ma estendendone l’ambito di applicazione non solo ai reati contro la PA previsti dal d.lgs. 231/2001 ma anche a tutti quelli considerati nella L. 190/2012. Il Piano, che deve essere redatto ogni anno su base triennale, è finalizzato all’introduzione di strategie e strumenti volti a prevenire e contrastare il fenomeno della corruzione, nella consapevolezza che la stessa repressione alla corruzione abbia quale base di partenza una politica di prevenzione della stessa.

Il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza di FI.L.S.E. è la dott.ssa Barbara Barabino, impiegata dipendente della Società, facente capo al Settore Legale, Governance di gruppo, Controlli, nominata dal Consiglio di Amministrazione del 15 aprile 2019, in sostituzione del sig. Walter Bertini.

In ragione del profilo non dirigenziale dell’RPCT, così come previsto dalla Delibera ANAC n. 1134/2017, viene attuata una vigilanza stringente e periodica sulle attività svolte da parte del Consiglio di Amministrazione.

In particolare, è prevista:

- una reportistica almeno semestrale da presentare in Consiglio di Amministrazione da parte del RPCT sulle attività svolte in merito agli adempimenti richiesti sia dalla normativa in tema di anticorruzione che di trasparenza; il RPCT potrà comunque prevedere ulteriori report,

laddove ne ravvisi la necessità e su richiesta da parte del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale;

- la verifica, a campione, da parte del Consiglio di Amministrazione dei dati e delle informazioni richieste dalla normativa in tema di trasparenza e degli adempimenti relativi all'anticorruzione. Il Consiglio si attiverà, almeno due volte all'anno, per l'effettuazione della verifica, in una seduta autonomamente convocata, cui potrà avvalersi del supporto del RPCT; il Consiglio segnalerà al RPCT eventuali problematiche o carenze riscontrate, richiedendo allo stesso le azioni attuate, nonché definendo eventuali azioni correttive;
- la facoltà di richiedere, sempre da parte del Consiglio di Amministrazione, precisazioni e chiarimenti al RPCT in merito a specifiche fattispecie di interesse;
- la verifica, ai fini delle determinazioni conclusive, delle valutazioni effettuate dal RPCT rispetto ai profili di inconferibilità e incompatibilità ai sensi del D. Lgs. n. 39/2013, per nomine e incarichi conferiti nella Società, ad esclusione di quelli in riferimento al Consiglio stesso.

FI.L.S.E. sta adeguandosi ai dettami della Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019 (Piano Nazionale Anticorruzione 2019), in accordo con la revisione delle procedure ex 231/2001, e il sito sezione "società trasparente" è in costante aggiornamento.

FI.L.S.E. ha introdotto nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza una serie di misure generali, volte alla mitigazione del rischio, così come individuate dal legislatore, che sono anche in corso di integrazione nelle procedure ex 231/2001 grazie alla collaborazione instaurata tra RPCT e OdV. A titolo esemplificativo e non esaustivo, tali misure concernono la rotazione straordinaria del personale, il conflitto di interessi, l'inconferibilità e incompatibilità degli incarichi, il pantouflage, la prevenzione del fenomeno della corruzione nelle assegnazioni degli uffici, la formazione, la rotazione ordinaria del personale (se pur funzionale e non programmata), il whistleblowing. A tali misure di carattere generale si aggiungono quelle specifiche, individuate attraverso l'analisi del rischio

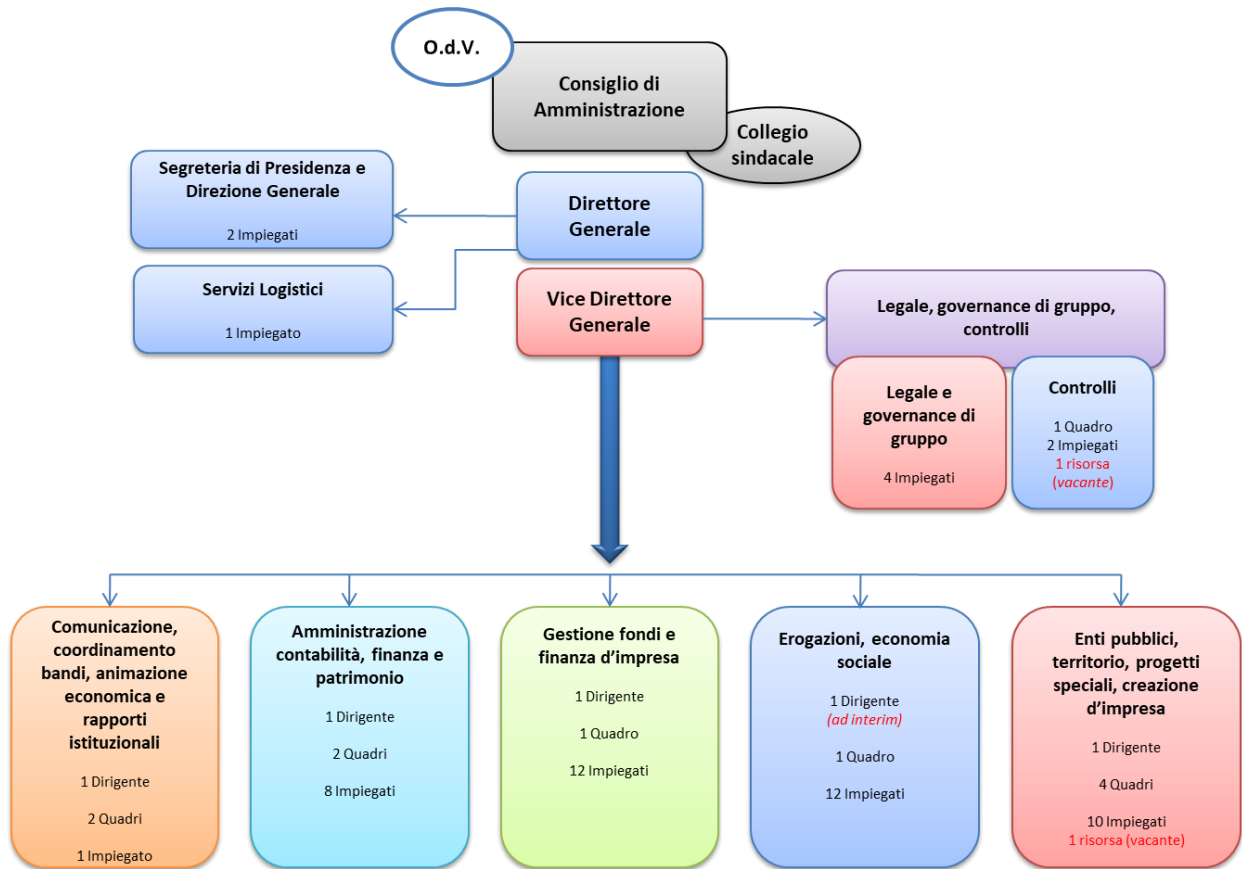
in corso di revisione a seguito dei dettami del PNA 2019, che sono comune parte integrante dell'operatività aziendale, in quanto introdotte a seguito di misure organizzative volte al miglioramento dell'attività aziendale e a seguito di vincoli normativi imposti da norme comunitarie relative alla gestione dei Fondi Comunitari Europei essendo FI.L.S.E. Organismo Intermedio. Tali misure sono, a mero titolo esemplificativo, l'utilizzo di check list e griglie di valutazione con punteggi definiti e criteri di selezione predeterminati al fine di ridurre l'elemento di discrezionalità nel corso delle istruttorie per la selezione dei progetti, la tracciatura delle istanze in fase di ricezione e protocollazione delle stesse a mezzo utilizzo protocollo elettronico, l'utilizzo di procedure telematiche nei rapporti coi beneficiari a mezzo dell'applicativo Bandi on Line, peraltro integrato col protocollo elettronico e, con riferimento alle misure antifrode, l'utilizzo del sistema Arachne.

Con riferimento alla trasparenza, l'aggiornamento del sito avviene o automaticamente, attraverso lo scarico on line dei dati presenti a back office grazie ad un software di collegamento, in ottemperanza all'obiettivo strategico di informatizzazione, volto a minimizzare i tempi impiegati per la pubblicazione, in una logica di ottimizzazione delle procedure, oppure manualmente. In tale seconda casistica il flusso di dati oggetto di pubblicazione avviene o a mezzo mail, in funzione dello scadenziario degli aggiornamenti di cui alla Deliberazione ANAC n. 1134/2017, in parte adeguati alle esigenze operative degli uffici, o a mezzo periodica compilazione di tabelle ed inserimento di file in apposite cartelle condivise.

È costante l'attività di confronto e supporto con le società del Gruppo FI.L.S.E. S.p.A..

### **3. ASSETTO ORGANIZZATIVO**

Di seguito si da una rappresentazione grafica della struttura organizzativa aziendale.



#### **4. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE**

**(ex articolo 6 del D.lgs. 175/2016)**

##### **INFORMATIVA SUI RISCHI**

**Rischio di credito** – F.I.L.S.E. gestisce per conto della Regione Liguria diverse misure di agevolazione a favore di soggetti presenti e/o operanti sul territorio ligure. Tali agevolazioni sono finanziate con risorse interamente pubbliche trasferite dalla Regione stessa su conti correnti intestati alla società ma di effettiva proprietà della Regione. In forza delle convenzioni in essere con la Regione per la gestione dei fondi amministrati (rotativi e non), il rischio di credito rimane in capo alla Regione e pertanto F.I.L.S.E. alla chiusura dei programmi retrocede alla Regione i relativi Fondi residui al netto delle eventuali perdite realizzate. Il presidio del rischio credito, dove applicabile, dei fondi di rotazione viene garantito dalla struttura della Società assistita da studi legali esterni secondo quanto previsto dalle vigenti convenzioni sia in termini di ammissibilità e merito creditizio (aspetti economici, finanziari e patrimoniali dei beneficiari, monitoraggio) che con l'ottenimento di fidejussioni/garanzie per le anticipazioni erogate. Per quanto concerne l'esposizione verso la clientela ordinaria (Regione, altri Enti, partecipate e diversi) e verso gli organismi di garanzia collettiva fidi il rischio è adeguatamente coperto dai fondi rischio in essere.

**Rischio di mercato** – come noto, attraverso le convenzioni sottoscritte per i fondi amministrati, alla Società viene affidata, con trasferimento sui propri conti bancari, dalla Regione Liguria e da altri Enti la gestione della liquidità emergente tra quanto erogato dalla Regione stessa ed altri Enti e quanto impiegato nei diversi interventi attuativi. La politica di gestione del rischio finanziario per



tale disponibilità, così come per l'eventuale liquidità emergente dai mezzi propri e dai contributi ricevuti, è effettuata, oltre che mediante giacenza su conti correnti bancari, attraverso la sottoscrizione di contratti di conti deposito o pronti contro termine con banche nazionali od obbligazioni bancarie nazionali (di durata massima di 12 mesi) ed investimenti mobiliari (solo per fondi di garanzia) quali titoli obbligazionari a tasso variabile emessi dallo Stato e da Banche od Enti anche dell'Eurozona ad elevato rating "Investment Grade" e non vi è alcuna politica di copertura di dette operazioni. Pertanto la Società non è esposta a fronte di tali investimenti ad eventuali rischi finanziari fuori bilancio. Per quanto concerne il rischio tasso di interesse l'attuale operatività della società non prevede che vi sia raccolta di fondi dal pubblico o indebitamento bancario a tasso variabile. La Società non assume rischi di cambio.

**Rischio di liquidità** – la Società ha le seguenti obbligazioni conseguenti a passività finanziarie: debito verso BNL per Euro 12,6 milioni relativo all'anticipazione delle risorse per l'acquisto mezzi del TPL (in relazione al quale è stato ceduto pro solvendo all'istituto bancario, con funzione solutoria, il corrispondente credito vantato verso Regione Liguria a valere sulle risorse di cui alla L.R. 62/2009 annualità 2017-2029), debito verso Intesa San Paolo (ex Mediocredito) per Euro 5,5 milioni relativo all'anticipazione delle risorse per l'efficientamento delle aziende TPL (in relazione al quale è stato ceduto pro solvendo all'istituto bancario, con funzione solutoria, il corrispondente credito vantato verso Regione Liguria a valere sulle risorse di cui alla L.R. 33/13 annualità 2017-2026). Al riguardo considerazioni più di dettaglio vengono fornite nelle sezioni della nota integrativa. Si segnala che in conseguenza dell'introduzione del meccanismo della scissione dei pagamenti relativamente al versamento dell'IVA da parte delle pubbliche amministrazioni (c.d. split payment) la società sta generando consistenti crediti IVA per i quali non è possibile ottenere il

rimborso o procedere con compensazione orizzontale con altri tributi a causa della sussistenza di contenzioso fiscale in essere con Agenzia delle Entrate relativamente all'acquisizione delle quote della Parco Tecnologico Val Bormida S.r.l.. Inoltre a partire dall'esercizio 2015 non è più possibile, sebbene fosse previsto dalle singole convenzioni, operare prelievi diretti dai fondi amministrati a copertura delle commissioni attive maturate da FI.L.S.E. e rendicontate a Regione Liguria. Le mutate modalità operative di fatturazione elettronica e successivo pagamento a valere su risorse detenute presso FI.L.S.E., che devono trovare iscrizione in appositi capitoli dedicati del bilancio regionale, hanno determinato un notevole allungamento dei tempi di pagamento dei corrispettivi spettanti a FI.L.S.E..

**Ambiente e personale** – la Società non ha subito sanzioni o pene per reati o danni ambientali. Il rischio di danno ambientale può profilarsi per la Società per erronea esecuzione di lavori dati in appalto per attività di recupero su aree dismesse gestite dalla FI.L.S.E. che tuttavia risulta coperto dalle polizze assicurative degli appaltatori stessi. 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.

## 5. INDICI

	2020	2019	2018
INDIPENDENZA FINANZIARIA	62%	63%	62%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO ESTERNO	61%	68%	74%
ROI CORRETTO PER LE SOCIETA' PUBBLICHE	1,86%	-0,21%	-1,02%

PROGRAMMAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO				
SOCIETA': FILSE SpA				
CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO			PROGRAMMAZIONE
	2018	2019	2020	2021 previsionale
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.957.759	5.892.870	7.053.531	7.460.006
2 Variazioni delle rimanenze prodotti finiti	160.950	-	170.574	-
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	2.235.146	3.395.908	3.205.159	1.089.021
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>8.353.855</b>	<b>9.288.778</b>	<b>10.088.116</b>	<b>8.549.027</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	309.038	110.034	78.524	280.670
7 per servizi	2.328.892	3.416.512	3.105.488	2.397.597
8 per godimento di beni di terzi	212.233	177.602	181.985	145.951
9 per il personale	4.182.858	4.066.243	4.188.556	4.449.871
10 ammortamenti e svalutazioni	809.186	677.744	1.082.450	493.222
11 variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-			
12 accantonamento per rischi			168.324	-
13 altri accantonamenti				
14 oneri diversi di gestione	813.489	902.473	728.786	543.265
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>8.655.696</b>	<b>9.350.608</b>	<b>9.534.113</b>	<b>8.310.575</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 301.841</b>	<b>- 61.830</b>	<b>554.003</b>	<b>238.452</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 proventi da partecipazioni	-			
16 altri proventi finanziari	64.846	56.286	40.270	57.000
17 interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	- 28.164	- 28.949	- 12.196	- 30.000
17 bis utili e perdite su cambi				
<b>Totale (15+16-17+17 bis)</b>	<b>36.682</b>	<b>27.337</b>	<b>28.074</b>	<b>27.000</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18 rivalutazioni	1.800.000	137.693	-	
19 svalutazioni	-		84.204	
<b>Totale (18-19)</b>	<b>1.800.000</b>	<b>137.693</b>	<b>- 84.204</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.534.841</b>	<b>103.200</b>	<b>497.873</b>	<b>265.452</b>
20 imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 524.649	- 96.672	- 226.329	- 80.000
21 utile (perdite) dell'esercizio	<b>1.010.192</b>	<b>199.872</b>	<b>271.544</b>	<b>185.452</b>
<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>7.846.510</b>	<b>8.672.864</b>	<b>8.283.339</b>	<b>7.817.353</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE ESCLUSO I PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>8.353.855</b>	<b>9.288.778</b>	<b>9.628.982</b>	<b>8.549.027</b>
<b>INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE</b> (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100	<b>93,93%</b>	<b>93,37%</b>	<b>86,03%</b>	<b>91,44%</b>

<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>709.008</b>
<b>EBIT</b>	<b>497.873</b>
<b>EBITDA</b>	<b>1.959.783</b>
<b>ROE Lordo</b>	<b>1,68%</b>
<b>ROE Netto</b>	<b>0,91%</b>
<b>Quoziente di indebitamento</b>	<b>16,06%</b>
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>	<b>60,71%</b>