

## RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2020

### Sommario

DESCRIZIONE DELLE ATTIVITA' PREVISTE NELL'ESERCIZIO 2020.....	1
ISTITUZIONE, MODIFICA O SOPPRESSIONE DI FILIALI, SUCCURSALI, AGENZIE O UNITA' LOCALI .....	8
ASSUNZIONE E DISMISSIONE PARTECIPAZIONI.....	8
ASSUNZIONE E DISMISSIONE DI QUOTE AZIONARIE .....	8
SOCIETA' CONTROLLATE .....	8
POSSIBILI ULTERIORI OPERAZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE SOCIETARIA .....	9
LINEE GENERALI DI ORGANIZZAZIONE INTERNA.....	9
PREVISIONI ECONOMICHE PER L'ANNO DI RIFERIMENTO.....	12
PARAMETRI PER LA PREVENTIVAZIONE E CONSUNTIVAZIONE DEGLI INCARICHI IN HOUSE PER L'ANNO 2020 ..	14
ALLEGATO "A" - RICOGNIZIONE PERSONALE IN SERVIZIO E RICOGNIZIONE FABBISOGNI EX D.G.R. N. 293/2019	
ALLEGATO "B" – PROGRAMMAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO EX D.G.R. N. 293/2018	
ALLEGATO "C" – RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA DI I.P.S. S.C.P.A.	

## DESCRIZIONE DELLE ATTIVITA' PREVISTE NELL'ESERCIZIO 2020

La società opera principalmente nei seguenti settori di attività:

- Energia
- Infrastrutture, edilizia sanitaria e tutela del territorio
- Recupero edilizio e urbano ed edilizia residenziale sociale
- Centrale di committenza/stazione appaltante

### ■ Energia

Le attività che la divisione energia porterà avanti nel 2020 rientrano nelle seguenti macro aree, che vengono di seguito dettagliate:

- a) "Contratto ospedali"
- b) Convenzioni con la Regione Liguria nel settore Energia
- c) Progetti europei
- d) Possibili nuove iniziative
- e) Attività per altri enti

#### **a) Convenzione per il multiservizio tecnologico/contratto ospedali**

A partire da marzo 2007 ARE (oggi IRE/E), ha il mandato della Regione per le funzioni di Ufficio di Coordinamento ed Organismo di controllo del contratto in oggetto. L'appalto coinvolge tutte le forniture energetiche e tutte le manutenzioni degli impianti di climatizzazione ed elettrici delle Strutture Sanitarie Liguri.

Come noto l'appalto ha sempre incontrato numerose difficoltà sia a causa dei *claims* dell'appaltatore, sia per le inadempienze rilevate dalla Committenza, sia infine per la decisione della Regione di applicare le misure previste dalla legge 135/2012 in modo unilaterale. Tali criticità hanno trovato una soluzione attraverso una conciliazione giudiziale sottoscritta dalle parti, anche grazie al supporto tecnico di IRE, il 22.12.2016. A seguito della conciliazione la durata della convenzione è stata prorogata al 31.10.2018.

IRE, su incarico della Regione ed in collaborazione con le SSL ed ALISA, ha definito gli atti di gara per la procedura di affidamento dei servizi energetici alle SSL a partire dalla conclusione del contratto Micenes. Alla data di presentazione delle offerte, come prorogata sulla base delle determinazioni di ALISA al 30.05.2019, sono state presentate 61 offerte ammissibili da 10 operatori economici con un minimo di 8 ed un massimo di 11 offerte per ogni lotto. Con la conclusione dei termini per la presentazione delle offerte IRE ha concluso le proprie mansioni nell'ambito dell'incarico di assistenza per la definizione della nuova gara, sebbene sia stato poi richiesto ulteriore supporto per riscontrare il ricorso al tribunale amministrativo di alcuni operatori che, in primo grado, sono stati soccombenti.

Allo stato la procedura, come da disposizioni Regionali, è soggetta alla gestione di ALISA che deve comporre la commissione per la valutazione delle offerte tecniche. Considerati i tempi della procedura, la Regione ha disposto una seconda proroga tecnica fino al 31.10.2020. Tale decisione è stata impugnata al TAR da ANTA, aggiudicatrice dell'omologa convenzione MIES2 di CONSIP, che ritiene dovuta l'adesione da parte della Regione Liguria: non è ancora iniziata la valutazione da parte del tribunale. Durante questo tempo IRE continuerà la propria attività ordinaria nell'ambito del contratto Micenes.

All'avvio del nuovo contratto è previsto che IRE svolga attività di ausilio alla committenza durante l'intera fase esecutiva.

In considerazione di quanto descritto è importante dare notizia dei rischi potenziali per l'attività di IRE dovuti al fatto che, alla scadenza del 31.10.2020 il contratto Micenes cesserà di avere effetto e con esso anche le collegate attività di IRE che, nell'ipotesi in cui la Regione ritenesse di accedere a MIES2, non troverebbero rinnovamento nella gestione energetica delle SSL, prefigurando una riduzione significativa del volume di affari di IRE.

**b) Convenzioni con la Regione Liguria nel settore Energia**

*b1) Efficienza energetica* - per l'anno 2020, coerentemente con quanto stabilito dall'art. 6 bis c. 2 L.R. n.22/2007 e ss.mm.ii., IRE:

- i. effettuerà la verifica sul 2% degli Attestati di Prestazione Energetica (nel seguito anche APE) trasmessi annualmente alla banca dati regionale SIAPEL, in applicazione del R.R. n. 1/2018. Sulla base dell'esperienza maturata durante i primi due anni di applicazione delle procedure di verifica sul 2%, durante l'anno 2020 IRE intensificherà il numero dei sopralluoghi a seguito dei controlli documentali, in quanto in diverse situazioni è stata riscontrata l'esigenza di un accertamento in loco per assicurarsi della coerenza e della veridicità dei dati utilizzati dai certificatori per la redazione degli attestati. L'aumento delle verifiche con sopralluogo è in linea con le richieste ricevute da parte degli Ordini e dei Collegi professionali, finalizzate ad un rafforzamento dei controlli per garantire la qualità del processo di certificazione ed il corretto operato dei loro iscritti;
- ii. proseguirà la gestione del processo di certificazione energetica sul territorio ligure. In particolare:
  - b. fornirà supporto tecnico/amministrativo ai professionisti, svolgerà l'istruttoria delle domande di iscrizione all'elenco dei certificatori liguri e provvederà al rilascio delle copie conformi degli attestati a seguito di apposita richiesta;
  - c. parteciperà agli incontri organizzati dal Comitato Termotecnico Italiano (CTI) per l'aggiornamento della normativa tecnica del settore;
  - d. proseguirà le analisi statistiche sugli APE trasmessi al SIAPEL al fine dell'aggiornamento degli studi per la caratterizzazione energetica del parco edilizio ligure;
  - e. monitorerà l'applicazione del R.R. n. 1/2018 attraverso l'organizzazione di un tavolo tecnico condiviso con gli Ordini ed i Collegi professionali;
- iii. continuerà a svolgere il ruolo di coordinatore per conto di Regione Liguria delle attività per la definizione e la valutazione tecnico-economica degli interventi finalizzati all'aggiornamento dei sistemi informativi regionali dedicati alla gestione del processo di certificazione energetica ed alla manutenzione ed ispezione degli impianti termici e di raffrescamento;
- iv. parteciperà agli incontri del Coordinamento Tecnico Ambiente ed Energia delle Regioni ed ai tavoli tecnici istituiti dal Ministero dello Sviluppo Economico;
- v. supporterà la Regione Liguria in relazione al recepimento del DPR n. 74/2013 e alle procedure e funzionalità del Catasto Regionale degli Impianti Termici e di Raffrescamento (CAITEL), con particolare riferimento agli aspetti di assistenza tecnica in campo impiantistico e normativo e alle attività di coordinamento con gli Enti Competenti a gli operatori di settore.

*b2) Pianificazione energetica* - Nel corso del 2020 IRE:

- i. potrà fornire supporto tecnico alla Regione Liguria per l'impostazione del nuovo Piano Energetico Regionale, attraverso la definizione di una metodologia che tenga anche in considerazione i nuovi orientamenti internazionali e nazionali sul tema dell'adattamento ai cambiamenti climatici;

*b3) Altre attività con la Regione Liguria:*

- i. Bandi: IRE concluderà le attività di supporto tecnico per l'attuazione dell'iniziativa a regia regionale per la messa in opera di pannelli fotovoltaici ottenuti da alcuni Comuni liguri a seguito di specifico provvedimento di sequestro attraverso l'esame delle richieste di liquidazione. Inoltre IRE continuerà a supportare FILSE nella fase di liquidazione del bando per l'efficientamento energetico dei Comuni liguri con popolazione inferiore ai 2000 abitanti (Azione 4.1.1. dell'Asse 4 ENERGIA del POR FESR Liguria 2014 – 2020) e di quello per l'efficientamento energetico dei Comuni liguri con popolazione superiore ai 2000 abitanti (Azione 4.1.1. dell'Asse 4 ENERGIA del POR FESR Liguria 2014 – 2020). Ire infine fornirà supporto a FILSE nello svolgimento dell'istruttoria tecnica del bando per la riduzione dei consumi energetici e delle emissioni di gas climalteranti delle imprese e delle aree produttive (Azione 4.2.1. dell'Asse 4 ENERGIA del POR FESR Liguria 2014 – 2020).
- ii. Consorzio Energia Liguria: È un consorzio costituito da oltre 100 soci ai sensi del punto b. del comma 4 dell'art.37 del d.lgs. 50/2016, identificato come centrale di committenza con l.r. 41/2014. IRE, che gestisce il consorzio in ogni attività in quanto lo stesso non dispone di personale proprio, e provvede alla realizzazione delle gare di fornitura per i soci. Le attività riguardano principalmente la definizione di accordi quadro per la fornitura di vettori energetici ed il supporto ai soci nel corso dei contratti. Nel corso del 2020 IRE, per il Consorzio, seguirà l'esecuzione degli accordi quadro attivi per la fornitura di energia elettrica e gas naturale e svolgerà attività promozionali del consorzio stesso, oltre che le attività ordinarie.
- iii. IRE porterà a conclusione le attività previste dalla Convenzione stipulata con Regione Liguria per l'assistenza tecnica alla redazione del "Piano delle Installazioni", ai fini dell'attuazione del "Programma ricarica veicoli elettrici in Liguria" (PNire – Fase II). In particolare terminerà la fase di selezione delle iniziative finalizzate allo sviluppo di reti infrastrutturali per la ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica nonché quella di redazione del "Piano delle Installazioni", propedeutiche alla sottoscrizione della Convenzione tra Regione Liguria e Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT). A seguito della sottoscrizione della suddetta Convenzione Regione Liguria intende avvalersi di IRE per lo svolgimento delle ulteriori attività finalizzate alla gestione del Piano stesso quali la verifica ed il monitoraggio della realizzazione degli interventi da parte dei beneficiari, la gestione finanziaria per l'erogazione dei contributi e la campagna di comunicazione.

**c) Progetti europei**

Relativamente ai progetti europei in corso a cui partecipa come partner, nel 2020 IRE:

- avvierà le attività del progetto H2020 "HUB IN" sulla rigenerazione dei centri storici attraverso lo sviluppo dell'imprenditoria locale innovativa, centrato sull'area di Prè a Genova, in collaborazione con il Comune di Genova, anch'esso partner;
- avvierà concretamente le attività del progetto Spazio Alpino "ALPGRIDS" centrato sulla promozione delle smartgrid, ufficialmente iniziato a fine 2019. Tale progetto vede anche la partecipazione dell'Università di Genova – Campus di Savona;
- proseguirà le attività di Horizon2020 Smart City "UNALAB" sulla dimostrazione di soluzioni naturalistiche per la resilienza nell'area della ex Caserma Gavoglio;
- continuerà a lavorare su Climate-KIC "SUSHI" sulla progettazione smart dei distretti storici di sei città del Mediterraneo attraverso soluzioni integrate e cambiamenti sociali. IRE è beneficiaria del progetto, con l'obiettivo di supportare la città di Savona nella pianificazione e implementazione di un distretto smart, sostenibile e resiliente;

- procederà con Climate KIC “ACT on NBS” centrato sulla promozione delle Nature Based Solutions presso i Comuni,
- concluderà le attività del progetto Horizon2020 “EnerSHIFT”, elaborato da IRE per la Regione (Ufficio Programmi Urbani Complessi), che ha avuto come obiettivo la riqualificazione energetica degli edifici ARTE nelle quattro province liguri attraverso un finanziamento tramite ESCo e procederà con la rendicontazione finale.

IRE inoltre proseguirà nella gestione dei progetti europei Interreg Marittimo, quale subcontraente degli enti locali liguri:

- per i Comuni di Savona e Vado Ligure, nei progetti trasferiti a seguito dell’aggregazione con IPS: “Adapt” in tema di adattamento al cambiamento climatico, “Qualiporti” in tema di corretto smaltimento di rifiuti portuali;
- per la Regione Liguria continueranno le attività nell’ambito del progetto “SIGNAL” sul GNL nei porti;
- per la Provincia di Imperia nell’ambito del progetto ALCOTRA “PaysEcoetiques” per il quale, a partire da fine 2019, sono stati richiesti a IRE servizi tecnici nel settore dell’efficienza energetica degli edifici.

In merito a nuovi progetti, ad inizio 2020 è prevista la presentazione di una proposta nell’ambito del bando Climate-KIC sulla creazione di competenze climatiche per le agenzie energetiche (si avrà responso a metà anno) e sempre per lo stesso periodo si attendono i risultati delle due proposte Horizon 2020 presentate nel 2019, come partner: sulla certificazione energetica degli edifici e sulla povertà energetica.

#### **d) Possibili nuove iniziative**

IRE monitora costantemente i bandi dei programmi europei ma, essendo il 2020 l’anno di termine del settennato corrente di programmazione, non si prevedono altri bandi sui programmi Interreg e Urban Innovative Actions mentre saranno ancora disponibili bandi di Horizon 2020 e parteciperà alle eventuali altre iniziative che riterrà utili e complementari alla mission aziendale.

#### **e) Attività per gli altri enti**

- IRE nel corso del 2020 svolgerà le attività di supporto alla redazione dei Piani d’Azione per l’Energia Sostenibile e l’Adattamento Climatico (SECAP) dei Comuni di Genova, Savona, Vado Ligure, Sanremo e Montalto-Carpasio.
- Nel corso del 2019 IRE ha avviato la collaborazione con l’Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale (AdSP) per la redazione del Documento di pianificazione Energetico Ambientale del Sistema Portuale (DEASP). Nel corso del 2020 è prevista la continuazione della collaborazione con AdSP per la fase di realizzazione degli utenti previsti dal suddetto DEASP.
- IRE nel corso del 2020 potrebbe essere incaricata da Provincia di Savona del ruolo di soggetto attuatore del progetto “Distretto Smart Comunità Savonesi – Smart Mobility”, finanziato dal Ministero dell’ambiente e della tutela del territorio e del mare nell’ambito del “Programma sperimentale nazionale di mobilità casa-scuola e casa lavoro”. Gli interventi finanziati saranno sia di carattere infrastrutturale (piste ciclabili, velostazioni) che immateriale (attività di formazione, comunicazione) e saranno realizzate nel territorio savonese.

## **■ Infrastrutture, edilizia sanitaria e tutela del territorio**

Per questo settore le attività svolte riguardano le seguenti macro aree:

- a) edilizia sanitaria
- b) infrastrutture
- c) tutela del territorio
- d) supporto ai soci
- e) attività a valere su fondi comunitari
- f) possibili nuove iniziative

Le attività nelle suddette aree che si prevede di svolgere nel 2020 sono di seguito dettagliate

#### **a) Edilizia sanitaria**

A seguito della sottoscrizione dell'Accordo di Programma il 23 gennaio 2012, la società è stata individuata quale soggetto attuatore per la realizzazione del nuovo ospedale di La Spezia.

Con nota del 6 novembre 2019, IRE ha proceduto a comunicare al raggruppamento di imprese, che vede in Pessina Costruzioni la mandataria, la risoluzione del contratto contestando una serie di adempimenti. Le attività tecnico – amministrative necessarie per la conclusione degli adempimenti termineranno nella primavera 2020.

Si prevede che IRE sia incaricata, mediante nuova convenzione con ASL5 su indirizzo della Regione Liguria, per lo svolgimento delle attività necessarie alla definizione ed indizione della nuova procedura per la realizzazione dell'ospedale. Atteso l'interesse regionale e l'urgenza dell'intervento, si prevede che l'incarico sia definito all'inizio dell'esercizio 2020.

IRE sarà essere interessata alle attività di difesa in giudizio a seguito di atto di citazione da parte di Pessina Costruzioni. Per tale attività dovrà essere previsto uno specifico affidamento da parte di ASL5 con la necessaria provvista per la rappresentanza legale e per le attività del personale interno.

IRE potrà altresì essere interessata alle attività di completamento di talune opere ai fini del mantenimento in sicurezza dell'area. Per tale attività dovrà essere previsto uno specifico affidamento da parte di ASL 5 con la necessaria provvista per l'esecuzione dei lavori, dei servizi tecnici e per le attività di stazione appaltante.

Resta ancora da definire il tema del mancato pagamento del corrispettivo per le attività di stazione appaltante svolte nella seconda parte del 2018 e nel 2019, che si prevede venga risolto nei primi mesi del 2020.

#### **b) Infrastrutture**

Su incarico della Regione, la società continuerà a svolgere le attività tecnico-amministrative per la realizzazione dei Lavori di ripristino della SP 51 Strada della Ripa, lotti 2 e 3 a Vezzano Ligure.

Su incarico del Comune di Sarzana proseguiranno le attività tecnico-amministrative relative agli interventi per il miglioramento della viabilità in località Paradiso e al completamento dell'impianto natatorio

Su incarico di Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, IRE fornisce supporto tecnico-amministrativo a supporto del responsabile del procedimento degli interventi previsti dal Programma Straordinario approvato dal Commissario per l'emergenza a seguito del crollo del Ponte Morandi.

Si prevede altresì che all'inizio dell'esercizio venga formalizzato l'incarico relativo al piano di attività per gli interventi dell'"emergenza Savona" di cui all'Ordinanza P.C.M. n. 588/2018, su incarico dell'Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale, il cui avvio era previsto già nel 2019.

#### **c) Tutela del territorio**

IRE, nel corso del 2020, proseguirà le attività relative l'incarico conferito da Regione Liguria, relativo agli interventi di bonifica di discariche (area Ex Ipodec) in danno rispetto a privati inadempienti.

E' prevista la prosecuzione dell'attività di supporto alla Provincia di Savona per il monitoraggio ambientale della aree dell'ACNA di Cengio

#### **d) Supporto ai soci**

Nel corso del 2020 potranno essere acquisite commesse specifiche.

#### **e) Attività a valere su fondi comunitari**

Conclusa la progettazione, IRE prosegue le attività di competenza relative al programma UNALAB all'interno del programma europeo *Horizon 2020*.

#### **f) Possibili nuove iniziative**

Naturalmente i filoni di attività cui IRE può dare un fattivo contributo sono molteplici; si segnalano in particolare:

- Espletamento di ulteriori attività tecnico-amministrative per Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale a valere sulla Convenzione quadro sottoscritta nel 2019;
- Espletamento di attività tecnico-amministrative per Regione Liguria afferenti il monitoraggio dei finanziamenti erogati ai comuni per la realizzazione di opere connesse ai temi idrogeologici;

Si segnala la necessità, per completare il budget dell'esercizio 2020 relativamente alle aree di attività descritte nel presente capitolo, che la Regione Liguria proceda all'individuazione degli interventi di competenza di IRE per l'esercizio ai sensi dell'art. 7 della l.r. n. 6/2011 e ss.mm.ii., con particolare riferimento ad attività di stazione appaltante per la progettazione e realizzazione di opere di interesse regionale nei settori delle infrastrutture e ambiente.

### **■ Recupero edilizio e urbano ed edilizia residenziale sociale**

Si prevede che IRE nel 2020 svolga le seguenti attività, sulla base di incarichi già acquisiti/in fase di acquisizione:

- prosecuzione dell'attività di supporto all'Autorità di Gestione ed agli uffici regionali per la gestione della programmazione POR FESR 2014-2020, con riferimento in particolare al tema di Agenda Urbana (Obiettivo tematico 6 "Città"), nonché supporto all'avvio della programmazione dei fondi strutturali per il prossimo settennato;
- supporto a FILSE per il monitoraggio e la liquidazione dei contributi dei Programmi di riqualificazione, Edilizia Residenziale Sociale e valorizzazione patrimonio pubblico finanziati nel 2015 e 2017, dei precedenti dei Programmi locali per la casa di *Social Housing*, dei Programmi per la riqualificazione urbana e l'ERS nei piccoli comuni dell'entroterra; è altresì prevista l'attività di istruttoria dei contributi previsti dal nuovo bando regionale per le attività di progettazione per l'individuazione e la disciplina degli ambiti urbani di cui all'articolo 2 della l.r. 23/2018 "Disposizioni per la rigenerazione urbana ed il recupero del territorio agricolo";

- predisposizione, d'intesa con Regione Liguria, Comune di Genova e Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio della Liguria, di un progetto integrato per la rigenerazione del quartiere di Sampierdarena a Genova;
- progettazione, su incarico della Regione, delle opere e forniture per la realizzazione e l'allestimento della "Casa dei Cantautori", individuato quale museo di interesse nazionale nel Piano strategico "Grandi Progetti Culturali" del MIBACT;
- attività di progettazione, ed in parte di stazione appaltante, per il Comune di Savona per l'attuazione degli interventi di recupero edilizio ed urbano compresi nel "Programma strategico di riqualificazione urbana e valorizzazione turistico culturale e sviluppo commerciale-produttivo dell'area centrale del comune di Savona", finanziati con il Fondo Strategico regionale: Attuazione Sistemazione ed innovazione tecnologica area mercatale del centro, Programma Integrato per la valorizzazione del Teatro Chiabrera e la riqualificazione ambientale di Piazza Diaz, Efficientamento tecnologico e valorizzazione culturale della Sala rossa del palazzo comunale, Riqualificazione ambientale ed inclusiva del sistema delle aree verdi attrezzate comunali, Riqualificazione piazza Marconi con valorizzazione della fontana del Pesce, Valorizzazione turistica della Torre del Brandale;
- avvio attività di centrale di committenza per la progettazione definitiva ed esecutiva del nuovo plesso scolastico "Poggi-Carducci" nel Comune di Sarzana, che prevede l'utilizzo di moderne tecniche di prefabbricazione in legno e ad alta efficienza energetica;
- avvio della redazione, su incarico di ALFA e d'intesa con Regione Liguria e Università di Genova, del progetto esecutivo per la realizzazione di residenze universitarie nell'ex Clinica Chirurgica S.Martino, già oggetto della richiesta dei finanziamenti statali di cui al bando MIUR Decreto n. 937/2016;
- conclusione dell'attività di stazione appaltante per la progettazione e realizzazione intervento di manutenzione straordinaria capannone "edificio 10" a Ferrania di proprietà di Parco Tecnologico Val Bormida, su incarico di Filse, finalizzato all'insediamento di nuove attività produttive nell'area di crisi complessa di Savona;
- supporto a Filse per la progettazione e realizzazione degli interventi di adeguamento antincendio della torre uffici in Via D'annunzio a Genova;
- supporto tecnico e gestionale a IPS per la gestione societaria e per la commercializzazione degli immobili a destinazione produttiva/terziaria del Parco Doria a Savona;
- supporto agli Uffici regionali per la programmazione e la progettualità regionale nel settore della riqualificazione urbana, dell'edilizia scolastica, e dell'edilizia residenziale sociale, con particolare riferimento agli interventi rivolti alla razionalizzazione ed efficientamento del patrimonio ed alle iniziative attuabili con metodologie di partenariato pubblico-privato; supporto agli uffici regionali per la conduzione del Portale appalti e per l'implementazione del prezzario regionale opere edili;

La programmazione 2020 contempla, inoltre, che nell'esercizio siano acquisiti incarichi relativamente a:

- attività di Stazione appaltante per la realizzazione della nuova Scuola Politecnica su incarico dell'Università degli Studi di Genova, come previsto nell'Accordo di Programma sottoscritto il 24.10.2017 tra Regione Liguria, Comune di Genova e la stessa Università;
- attività di Stazione appaltante, a seguito della redazione del progetto, per la realizzazione della "Casa dei Cantautori" nell'Abbazia di S. Giuliano in Genova, nonché per la progettazione e realizzazione del recupero delle porzioni del compendio dell'Abbazia acquisite dallo Stato a dicembre 2018;

Si prevede, altresì, che nel corso dell'esercizio la Società possa svolgere ulteriori attività relativamente ai seguenti ambiti di competenza:

- sostegno alla progettualità regionale relativa alla città, ai centri storici, all'edilizia ed al territorio urbanizzato, supportando lo sviluppo di programmi di valorizzazione e studi di fattibilità su ambiti o compendi immobiliari di interesse. In tale ambito potranno essere supportati la Regione e gli enti locali per la richiesta di finanziamenti a valere su bandi nazionali ed europei;
- svolgimento di attività tecnico-estimative a favore della Regione e degli enti del settore regionale allargato.

Su incarico di Filse, potranno, infine, essere avviate le attività di progettazione esecutiva dell'intervento di riqualificazione del Palazzo Celesia in Via Assarotti da destinare ad uffici delle società facenti parte del gruppo.

### ■ Centrale di committenza/stazione appaltante

La società sarà impegnata, a supporto del sistema regionale e degli enti del territorio, nelle seguenti procedure di gara:

- supporto a Comuni ed altri enti per l'affidamento di interventi finanziati mediante forme di PPP (partenariato pubblico-privato); in particolare, sulla base delle convenzioni già in essere: Comune di Portovenere per l'individuazione del soggetto attuatore dell'ex scuola di Fezzano, per l'affidamento in PF dell'intervento restauro e riuso del Castelletto Genovese e per la valutazione della proposta spontanea di PF per la realizzazione di un parcheggio nell'area Cavo;
- supporto a Filse e ad altri enti per l'effettuazione di specifici affidamenti di servizi agli stessi necessari (in particolare: supporto generale a Filse per affidamento servizi di funzionamento)

### **ISTITUZIONE, MODIFICA O SOPPRESSIONE DI FILIALI, SUCCURSALI, AGENZIE O UNITA' LOCALI**

In attuazione degli indirizzi forniti dall'art. 3, comma 8 della L.R. n. 33/2016, dalla D.G.R. n. 510/2017 nonché dalla D.C.R. n. 28/2018 e dalla D.G.R. 1198/2018, a dicembre 2018 si è conclusa l'aggregazione tra la struttura operativa di I.R.E. S.p.A. e quella della società I.P.S. S.c.p.A. Come previsto dagli indirizzi regionali e dal protocollo di intesa tra i soci di I.P.S., è stata istituita una sede operativa a Savona, mantenendo gli uffici trasferiti da I.P.S., nell'ambito della quale proseguire le attività a servizio degli enti del territorio savonese.

### **ASSUNZIONE E DISMISSIONE PARTECIPAZIONI**

Nessuna.

### **ASSUNZIONE E DISMISSIONE DI QUOTE AZIONARIE**

Nessuna.

### **SOCIETA' CONTROLLATE**

A giugno 2019 mediante il perfezionamento dei atti di conferimento, da parte della maggioranza dei soci di I.P.S. delle proprie quote detenute nella stessa in I.R.E. e tenuto conto dell'avvenuta cessione ad I.R.E. del ramo di azienda tecnico di I.P.S. in data 12 novembre 2018, si è conclusa l'operazione di aggregazione tra le Società

rimanendo I.P.S. titolare delle sole attività relative alla gestione del patrimonio immobiliare residuo del complesso denominato "Parco Doria".

A seguito di tale operazione IRE è divenuta titolare di n. 48.126 azioni su un totale di n. 50.193, pari al 95,88% del capitale sociale. Gli altri soci rimasti in I.P.S., che hanno richiesto ai sensi di legge di liquidare le proprie quote, sono i Comuni di Finale, Borghetto Santo Spirito, Loano, Pietra Ligure e Villanova d'Albenga.

Si evidenzia che, in ragione di tale situazione di controllo societario, la presente relazione Previsionale e Programmatica di I.R.E. S.p.A. contiene la RPP 2020 di I.P.S. S.c.p.A. (**Allegato sub "C"**)

Tale relazione approvata dall'Organo Amministrativo della Società in data 28 gennaio 2020, sarà oggetto di deliberazione dell'assemblea dei soci di prossima convocazione.

A tale proposito si evidenzia inoltre che con D.G.R. n. 940/2019 Regione 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".

#### **POSSIBILI ULTERIORI OPERAZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE SOCIETARIA**

Si segnala che la Regione Liguria, nel Piano di razionalizzazione approvato con D.G.R. n. 1198 del 28.12.2018, considerato che IRE e Sviluppo Genova svolgono attività simili, ha previsto la possibilità di fusione/incorporazione tra le Società, mentre la Nota di aggiornamento al DEFR 2019-2021 approvata con D.C.R.n. 28 del 21.12.2018 ha precisato che Regione intende verificare le determinazioni del Comune di Genova in merito a possibili azioni di aggregazione di Sviluppo Genova con altre società del perimetro pubblico, *"anche in considerazione della necessità di razionalizzazione delle Stazioni Uniche Appaltanti designata dal protocollo firmato in data 22 ottobre 2018 da regione Liguria, Comune di Genova, Città Metropolitana di Genova e le Prefetture, a fronte del quale possono essere valutate operazioni di fusione/incorporazione con I.R.E. S.p.A. in qualità di articolazione funzionale della SUAR regionale"*.

A settembre 2019 la Regione Liguria, d'intesa con il Comune di Genova, ha conferito mandato a FILSE di predisporre la verifica delle condizioni di fattibilità del progetto di aggregazione delle due Società.

In data 31 dicembre 2019 FI.L.S.E. ha trasmesso a Regione Liguria ed al Comune di Genova il documento *"Verifica di Fattibilità del Processo di Aggregazione tra I.R.E. S.p.A. e Sviluppo Genova S.p.A."*, elaborato in stretto raccordo e coordinamento con le stesse, finalizzato a fornire elementi conoscitivi e valutazioni di merito per la verifica delle condizioni di fattibilità dell'eventuale aggregazione, utili affinché Regione Liguria e Comune di Genova possano proseguire nell'iter decisionale di rispettiva competenza.

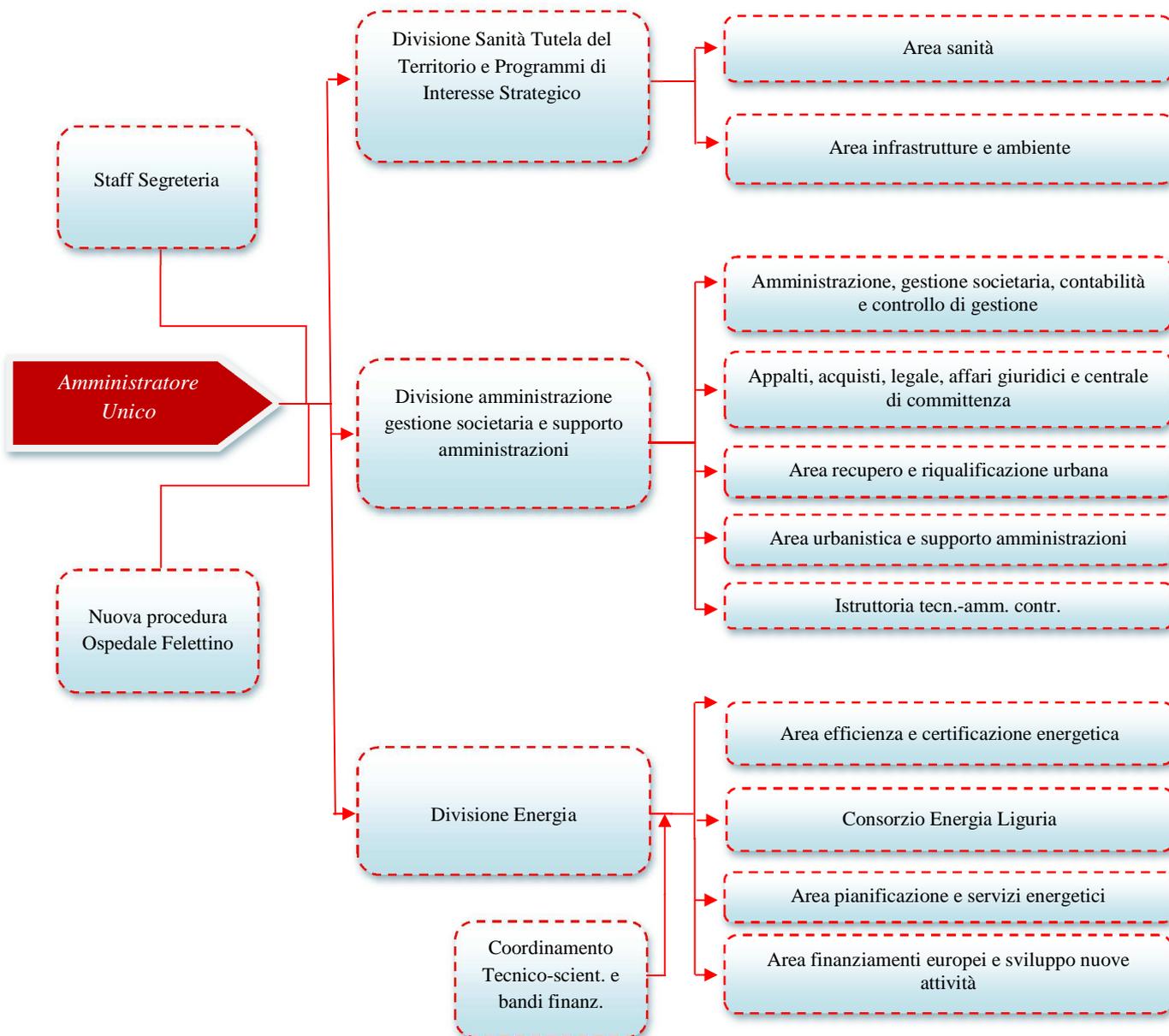
Nel corso dell'esercizio è pertanto possibile che, sulla base degli indirizzi assunti dai Soci in proposito, sia definito il processo di aggregazione delle due Società.

#### **LINEE GENERALI DI ORGANIZZAZIONE INTERNA**

I.R.E. opera con la previsione del seguente organigramma, aggiornato a dicembre 2018 a seguito dell'aggregazione con I.P.S., da cui sono stati acquisiti 10 dipendenti, ed ulteriormente aggiornato a gennaio

2020. Nell'ambito dell'organigramma al 31.12.2019 sono inquadrati 3 dirigenti, 10 quadri e 33 impiegati (dei quali 4 a tale data a tempo determinato), oltre a 1 risorsa in distacco da altra società del gruppo Filse; l'organigramma prevede, altresì, ulteriori n. 4 risorse da individuare. Inoltre 1 risorsa acquisita da I.P.S., sulla base di contratto preesistente all'aggregazione, è distaccata presso altra società pubblica.

Nella tabella riportata in **Allegato sub "A"** viene rappresentato, sulla base dello schema fornito da Regione Liguria con nota prot. n. 130580/2018, il prospetto analitico dei flussi di personale in entrata e in uscita dell'anno 2019 e la previsione per l'anno 2020.



## PREVISIONI ECONOMICHE PER L'ANNO DI RIFERIMENTO

Nel prospetto sottostante sono sintetizzate le previsioni economiche per il 2020, che vengono ulteriormente dettagliate nel prospetto di cui all'Allegato B secondo lo schema fornito da Regione Liguria con nota prot. n. 130580/2018 (**Allegato sub "B"**).

<b>DATI PREVISIONALI ECONOMICI 2020</b>	<b>BUDGET 2019</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>BUDGET 2020</b>
a.) Ricavi da prestazioni di servizi e variazione di lavori per commesse già acquisite o in fase avanzata d'acquisizione	4.964.414	4.592.444	7.246.935
b.) Costi diretti esterni relativi a voce a.)	2.554.985	1.594.877	3.979.296
<b>Differenza (a - b)</b>	<b>2.409.429</b>	<b>2.997.567</b>	<b>3.267.639</b>
a2) Ricavi da prestazioni di servizi e variazione dei lavori per commesse da acquisire	1.464.591	-	-
b2) Costi diretti esterni relativi a voce a2)	610.035	-	-
<b>Differenza (a2 - b2)</b>	<b>854.556</b>	-	-
a3) Ricavi da vendita/locazione immobili	132.378	141.215	138.715
b3) Costi diretti su immobili (compresi oneri finanziari diretti) <sup>1</sup>	130.000	132.008	131.774
<b>Differenza (a3 - b3)</b>	<b>2.378</b>	<b>9.207</b>	<b>6.941</b>
<b>c) Costi indiretti e spese generali</b>	- <b>3.212.216</b>	- <b>3.095.216</b>	- <b>3.223.228</b>
<b>d) Valore netto Proventi - Oneri Diversi (straord.)</b>	- <b>20.000</b>	- <b>10.542</b>	- <b>20.000</b>
<b>e) Valore netto Proventi - Oneri finanziari</b>	- <b>2.000</b>	- <b>712</b>	- <b>2.000</b>
<b>Risultato lordo ante imposte</b>	<b>32.147</b>	- <b>78.613</b>	<b>29.352</b>

L'andamento dell'esercizio 2019, che evidenzia la previsione di una perdita, sconta la difficoltà registrata dalla Società nell'acquisizione di commesse rispetto a quanto previsto a budget, con particolare riferimento alle attività di stazione appaltante/centrale di committenza per opere di competenza della Regione Liguria, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale e dell'Università di Genova. Ha altresì avuto incidenza una onerosità maggiore delle previsioni delle attività necessarie all'integrazione con la struttura di I.P.S., avvenuta nell'esercizio; tale ultima criticità può ritenersi superata per l'esercizio 2020.

La previsione di budget 2020 evidenzia una incidenza rilevante, analogamente al budget 2019, di ricavi derivanti da commesse che risultano ancora da acquisire o da individuare al momento della redazione della presente relazione.

<sup>1</sup> L'importo di questa voce del budget 2019 è stato rettificato rispetto al dato della RPP 2019 in quanto erroneamente non comprendeva gli oneri finanziari di competenza

Si segnala, in particolare, che per il raggiungimento degli obiettivi di budget e per conseguire la piena copertura dei costi di struttura, risulta di particolare rilievo l'acquisizione, contemplata nel budget, delle seguenti commesse, già più sopra descritte:

- piano di attività per gli interventi dell' "emergenza Savona" di cui all'Ordinanza P.C.M. n. 588/2018, su incarico dell'Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale, il cui avvio era previsto già nel 2019;
- attività di stazione appaltante per la progettazione e realizzazione di opere di interesse regionale nei settori delle infrastrutture e ambiente;
- attività di stazione appaltante della nuova scuola politecnica dell'Università di Genova agli Erzelli;
- gestione del contenzioso sorto con l'appaltatore del nuovo ospedale Felettino a seguito della rescissione del contratto: atteso che la convenzione tra IRE e ASL5 prevede espressamente che i costi e le spese di gestione di eventuali contenziosi debbano essere oggetto di specifico rimborso, occorre formalizzare con ASL 5 le modalità e procedure con cui detto rimborso sarà effettuato. Si segnala, altresì, che permane a tutt'oggi la necessità di reperimento delle risorse necessarie a coprire i costi delle attività di Stazione Appaltante svolte per conto di ASL5 nell'esercizio 2019 ed in parte del 2018. La soluzione di entrambe le problematiche ha carattere di urgenza, in ragione delle ricadute sia economiche che finanziarie sull'andamento della Società.
- prosecuzione, dopo la scadenza del 31.10.2020 del contratto Micenes, delle attività di IRE per la gestione energetica ed impiantistica delle SSL;
- avvio della redazione del nuovo Piano Energetico Regionale, su incarico di Regione Liguria-Dipartimento Sviluppo Economico;
- definizione e avvio delle attività di supporto agli Uffici regionali nel settore della riqualificazione urbana, dell'edilizia scolastica, e dell'edilizia residenziale sociale, per l'anno 2020 su incarico di Regione Liguria-Settore Programmi Urbani Complessi;
- prosecuzione e rifinanziamento delle attività relative alla realizzazione della "Casa dei Cantautori" nell'Abbazia di S. Giuliano in Genova;
- rinnovo della convenzione per attività di supporto all'Autorità di Gestione ed agli uffici regionali per la gestione della programmazione POR FESR 2014-2020 e l'avvio della programmazione dei nuovi fondi strutturali, su incarico di Regione Liguria-Dipartimento Sviluppo Economico.

In generale, con riferimento alle commesse sopra rappresentate riguardanti opere ed attività di interesse regionale, si sottolinea la necessità, per dare attuazione al budget di previsione, che la Regione Liguria proceda all'**individuazione del programma per l'esercizio 2020 degli interventi di competenza di IRE ai sensi dell'art. 7 della l.r. n. 6/2011 e ss.mm.ii.**

Per quanto attiene agli indirizzi in materia di spese di funzionamento di cui alla DGR n. 293/2018, in forza dei quali le società controllate dalla Regione Liguria devono perseguire l'obiettivo dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale e devono tendere ad una riduzione dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione rispetto al valore dell'anno precedente, con valore minimo il suo mantenimento, si rappresenta quanto segue:

- con riferimento all'obiettivo dell'equilibrio economico dell'esercizio 2019, si rinvia a quanto più sopra esposto, evidenziando che l'organo amministrativo e gli uffici della Società hanno posto in essere quanto possibile per fare fronte alle problematiche ivi richiamate;
- con riferimento all'obiettivo dell'equilibrio economico dell'esercizio 2020, se ne prevede il perseguimento secondo gli indirizzi regionali, ferma restando la necessità, per il raggiungimento di tali

obiettivi, di raggiungere il target di commesse da acquisire previsto nel budget, con particolare riferimento alle commesse più sopra richiamate;

- con riferimento all'obiettivo del riduzione dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'anno 2019 rispetto all'anno precedente, si rappresenta che il mancato raggiungimento è determinato dalla riduzione registrata nel valore della produzione, cui ha corrisposto una riduzione proporzionalmente inferiore delle spese di funzionamento, in ragione della maggiore rigidità delle stesse;
- con riferimento all'obiettivo del riduzione dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'anno 2020 rispetto all'esercizio precedente, lo stesso viene rispettato, prevedendo una riduzione dal valore di 99,62 del 2019 a 98,27 del 2020. Il valore 2020 registra, invece, un incremento se viene confrontato – anche se l'indirizzo regionale non lo richiede – con quello del precedente consuntivo 2018, che era stato pari a 97,32; in proposito si evidenzia che l'incremento è determinato dal significativo incremento previsto del valore della produzione nel 2020 rispetto al 2018, in ragione della previsione di un maggiore volume di lavori e servizi gestiti per conto dei Soci: poiché, data la specifica natura in house della Società, ai soci viene ribaltato il puro costo dei lavori e servizi gestiti, ne risulta che il relativo maggiore importo contribuisce in pari misura all'incremento in valore assoluto sia del numeratore che del denominatore del rapporto, determinando di conseguenza l'incremento del valore percentuale del rapporto stesso. Tale incremento quindi non corrisponde ad un mancato perseguimento degli indirizzi regionali in materia di contenimento delle spese di funzionamento, che hanno il fine sostanziale di perseguire l'efficienza economica delle società controllate, ma deriva come conseguenza puramente algebrica dalle modalità con cui è costituito l'indicatore; a riprova di ciò si evidenzia che la differenza positiva in valore assoluto tra il valore della produzione e le spese di funzionamento sale dall'importo di 103.910 del 2018 a quello di 127.597 previsto per il 2020.

#### **PARAMETRI PER LA PREVENTIVAZIONE E CONSUNTIVAZIONE DEGLI INCARICHI IN HOUSE PER L'ANNO 2020**

IRE opera mediante affidamenti in house da parte dei propri Soci ai sensi del combinato disposto degli artt. 5 e 192 del D.Lgs. 50/2016. Secondo gli indirizzi forniti dai Soci e nel rispetto dei principi statutari, IRE deve perseguire l'equilibrio economico della gestione, garantendo con la gestione delle attività l'integrale copertura dei propri costi; inoltre, secondo il principio alla base degli affidamenti in house, i corrispettivi riconosciuti alla Società nell'ambito degli affidamenti devono coprire i costi delle attività affidate nella misura atta a garantire l'equilibrio economico, senza però generare profitti.

Tenuto conto dei principi sopra illustrati, la convenzione sottoscritta il 12.12.2014 tra Regione Liguria e Fi.l.s.e. s.p.a. per l'esercizio del "controllo analogo a quello svolto sui propri servizi" su I.R.E. ai sensi della DGR 1408/2014 disciplina, all'art. 7, le modalità di determinazione dei corrispettivi da riconoscere ad IRE per gli incarichi affidati. Conseguentemente si rende necessario stabilire annualmente i parametri variabili per la determinazione dei corrispettivi, previsti nella citata convenzione, che discendono dal complessivo budget annuale della società, parametri che vengono di seguito illustrati e sottoposti all'approvazione dei Soci nell'ambito della Relazione Previsionale e Programmatica.

Ai sensi dell'art. 7 della citata convenzione RL/FILSE, il costo del personale dedicato ad attività di "amministrazione, legale, controllo" (d'ora innanzi "ALC") è quantificato secondo un principio di attribuzione "pro quota"; a tal fine, sulla base delle previsioni economiche contenute nella presente Relazione, l'incidenza del costo totale annuo del personale dedicato a tale attività sul costo totale annuo del personale è stabilita per l'esercizio 2020 nella misura del 16,00%. Tale parametro verrà quindi utilizzato per la preventivazione e la rendicontazione delle attività svolte nell'esercizio 2020.

Ai sensi dell'art. 7 della citata convenzione RL/FILSE le "spese generali" (denominate in convenzione "costi indiretti") sono "riconosciute in misura variabile in relazione al valore complessivo delle attività annuali, entro una percentuale massima del 30% dei corrispettivi". Si stabilisce che tale percentuale di attribuzione pro-quota delle spese generali sia applicata esclusivamente sul costo del personale, mentre nessun ricarico venga effettuato in relazione ai costi diretti esterni sostenuti per l'attuazione delle specifiche commesse e rimborsati dai committenti delle stesse. Pertanto, sulla base delle previsioni economiche contenute nella presente Relazione, l'incidenza percentuale massima delle spese generali sul totale del corrispettivo previsto è stabilita per l'esercizio 2020 nella misura massima del 17,40%. Tale percentuale corrisponde all'incidenza delle spese generali sul totale dei costi di struttura (composti dai due aggregati: personale + spese generali); pertanto la percentuale di spese generali per i corrispettivi relativi ad attività per le quali siano previsti costi diretti esterni specificamente rimborsati dal committente sarà conseguentemente ridotta.

ALLEGATO "A" - RICOGNIZIONE PERSONALE IN SERVIZIO E RICOGNIZIONE FABBISOGNI EX D.G.R. N. 293/2018

RICOGNIZIONE PERSONALE IN SERVIZIO E PROGRAMMAZIONE FABBISOGNI									
SOCIETA: Infrastrutture Recupero Energia I.R.E. S.p.A.									
	ESERCIZIO						PROGRAMMAZIONE		
	2018			2019			2020		
	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.	N. DIP		LAV.
	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO
Numero dipendenti inizio anno:	4	30		4	41		4	42	
- di cui Dirigenti	-	3		-	3		-	3	
- di cui Quadri	-	8		-	9		-	10	
- di cui Impiegati	-	19		4	29		4	29	
Assunzioni	2	11		2	1		2	1	
Cessazioni	2			2			2	1	
Numero dipendenti fine anno:	4	41		4	42		4	42	
- di cui Dirigenti	0	3			3			3	
- di cui Quadri	0	9			10			11	
- di cui Impiegati	4	29		4	29		4	28	
Nota: Si ricorda che nel 2018 è avvenuto il trasferimento di n. 10 dipendenti I.P.S. presso IRE a seguito dell'aggregazione delle Società avvenuta nell'esercizio. Si segnala, altresì, che viene utilizzata una ulteriore risorsa in distacco dalla società Liguria International s.r.l.									
Note: T.D. = tempo determinato; T.IND. = tempo indeterminato LAV. SOMM.TO: somministrazione di manodopera									

**ALLEGATO "B" – PROGRAMMAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO EX D.G.R. N. 293/2018**

<b>PROGRAMMAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>					
<b>SOCIETA': Infrastrutture Recupero Energia I.R.E. S.p.A.</b>					
CONTO ECONOMICO					PROGRAM- MAZIONE
		2017	2018	stima preconsuntivo 2019	2020
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.544.428	4.328.227		
2	Variazioni delle rimanenze prodotti	-		4.551.938	7.209.545
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 430.463	- 741.755		
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-		-
5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	210.421	287.691	208.083	176.105
	Totale Valore della produzione	<b>4.324.386</b>	<b>3.874.163</b>	<b>4.760.021</b>	<b>7.385.650</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.933	4.002	2.786	2.800
7	per servizi	1.849.314	1.305.294	1.998.184	4.418.009
8	per godimento di beni di terzi	181.760	170.666	163.635	148.914
9	per il personale	2.138.284	2.238.556	2.539.500	2.647.200
	a) salari e stipendi				
	b) oneri sociali				
	c) trattamento di fine rapporto				
	d) trattamento di quiescenza e simili				
	e) altri costi				
10	ammortamenti e svalutazioni	46.174	38.469	68.070	63.245
11	variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	-		-
12	accantonamento per rischi	-	-		-
13	altri accantonamenti	-	-		-
14	oneri diversi di gestione	31.092	51.735	37.596	41.130
	Subtale B6+B7+B8+B9+B14				
	Totale Costi della produzione	<b>4.250.557</b>	<b>3.808.722</b>	<b>4.809.772</b>	<b>7.321.298</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>73.829</b>	<b>65.441</b>	<b>- 49.751</b>	<b>64.352</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15	proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16	altri proventi finanziari	844	2.753	1.817	1.000
17	interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	48.656	47.246	39.886	39.000
17 bis	utili e perdite su cambi	-	-	-	-
	Totale (15+16-17+-17 bis)	<b>- 47.812</b>	<b>- 44.493</b>	<b>- 38.069</b>	<b>- 38.000</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18	rivalutazioni	-	-	-	-
19	svalutazioni	-	-	-	-
	Totale (18-19)	-	-	-	-
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>26.017</b>	<b>20.948</b>	<b>- 87.820</b>	<b>26.352</b>
20	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.640	10.605	10.300	11.000
21	utile (perdite) dell'esercizio	14.377	10.343	- 98.120	15.352
	<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b> (voci B6+B7+B8+B9+B14)	4.204.383	3.770.253	4.741.702	7.258.053
	<b>INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE</b> (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100	97,22	97,32	99,62	98,27

# RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2020

## **1. PREMESSE**

La relazione previsionale e programmatica è redatta ai sensi dell'art. 6.5 dello Statuto della Società al fine di illustrare l'andamento previsto della gestione per l'esercizio 2020.

In data 12 novembre 2018 la Società ha ceduto il ramo d'azienda servizi tecnici a IRE S.p.A. e, pertanto, a decorrere dal 1 dicembre 2018 sono rimaste in capo alla Società le sole attività relative alla gestione del patrimonio immobiliare residuo del complesso denominato "Parco Doria".

La cessione del ramo d'azienda ha coinvolto l'interessa dei dipendenti di IPS che, sempre dal 1 dicembre 2018, rimane senza dipendenti.

## **2. ELEMENTI DELLA GESTIONE 2020**

La società nel corso del 2020 si occuperà della gestione delle unità immobiliari del complesso produttivo denominato "Parco Doria".

Le attività saranno concentrate da un lato nella gestione delle cinque unità immobiliari locate e, dall'altro, nella alienazione ovvero nella locazione dei lotti ancora inutilizzati.

Complessivamente residuano quattro lotti non utilizzati per una superficie produttiva di circa 1730 mq oltre a 830 mq a destinazione uffici.

La gestione della Società sarà assicurata da un contratto di servizio con cui IRE garantirà a IPS il personale necessario allo svolgimento delle attività. Tale contratto sarà sottoscritto al termine del periodo di comodato concordato in sede di contratto di cessione di ramo d'azienda.

## **3. STRUTTURA ORGANIZZATIVA E PIANO DELLE ASSUNZIONI**

Nel corso del 2020 non sono previste assunzioni o cessazioni di rapporto di lavoro dipendente.

## **5. ANDAMENTO ECONOMICO DELLA GESTIONE**

Nel corso del 2020, sulla base delle trattative in corso, si prevede la locazione di un ulteriore lotto e l'alienazione di un lotto produttivo. I ricavi delle alienazioni sono previsti in Euro 550.000 circa. In considerazione delle condizioni del mercato immobiliare non si prevede si possano realizzare alienazioni a prezzi significativamente superiori al costo a bilancio. I ricavi per canoni di locazione sono stimati in Euro 279.000 di cui Euro 225.000 circa già contrattualizzati. I costi della produzione saranno limitati a

costi di condominio del complesso produttivo, manutenzioni ordinarie, imposte sugli immobili e servizi rilasciati da IRE S.p.A. A questi costi si aggiungono gli oneri per gli organi collegiali della Società.

Sono quantificati in circa Euro 78.000 gli oneri finanziari sul mutuo.

La gestione economica della Società si prevede in sostanziale pareggio mentre rimane critica la gestione finanziaria principalmente per il rimborso della quota capitale del mutuo.

Il mutuo presenta un debito residuo di Euro 6.200.000 a fronte di un valore del compendio immobiliare, valutato al costo, di Euro 8.571.049.

## PROGRAMMAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO

SOCIETA': IPS

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO			PROGRAMMAZIONE
	2017	2018	2019 (preconsuntivo)	2020
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.747.771	3.019.570	138.000	550.000
2 Variazioni delle rimanenze prodotti	- 1.502.531	- 850.486		- 546.000
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	192.686	- 1.684.037		
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-		
5 Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	421.623	524.848	175.966	279.000
Totale Valore della produzione	<b>859.549</b>	<b>1.009.895</b>	<b>313.966</b>	<b>283.000</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.200	20.000		
7 per servizi	373.166	301.036	159.838	144.400
8 per godimento di beni di terzi	25.374	18.418		
9 per il personale	411.587	402.902		
10 ammortamenti e svalutazioni	64.964	40.437		
11 variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci				
12 accantonamento per rischi				
13 altri accantonamenti				18.000
14 oneri diversi di gestione	104.768	137.339	65.512	40.000
Totale Costi della produzione	<b>982.059</b>	<b>920.132</b>	<b>225.350</b>	<b>202.400</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	- 122.510	89.763	88.616	80.600
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 proventi da partecipazioni				
16 altri proventi finanziari	6			
17 interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	109.973	94.321	81.494	78.000
17 bis utili e perdite su cambi				
Totale (15+16-17+-17 bis)	- 109.967	- 94.321	- 81.494	- 78.000
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18 rivalutazioni				
19 svalutazioni				
Totale (18-19)	-	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	- 232.477	- 4.558	7.122	2.600
20 imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 9.075	11.835		
21 utile (perdite) dell'esercizio	- 223.402	- 16.393	7.122	2.600

**SPESE DI FUNZIONAMENTO**  
(voci B6+B7+B8+B9+B14)

917.095	879.695	225.350	184.400
859.549	1.009.895	313.966	283.000
107%	87%	72%	65%

**VALORE DELLA PRODUZIONE ESCLUSO I PROVENTI STRAORDINARI**

**INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE**  
(B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) \* 100

Note: .....

Dario Amoretti  
Amministratore Unico

