FINANZIARIA REGIONALE ABRUZZESE

REGIONE ABRUZZO

Piano Programma 2024 – 2026
Budget 2023

Sommario

1. PIANO INDUSTRIALE TRIENNIO 2024-2026 3

1.A PIANO INDUSTRIALE 4

1.B PIANO INDUSTRIALE - OBIETTIVI 10

1.C PIANO PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E DEI FINANZIAMENTI 12

2. PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI 12

3. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO SUPERIORE A 40.000€ 14

4. PIANO DI ACQUISIZIONI/ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI E MOBILI 14

5. PROGRAMMA INVESTIMENTI/LAVORI PUBBLICI DI IMPORTO SUPERIORE A € 100.000 14

6. PIANO ACQUISIZIONI/DISMISSIONI DI PARTECIPAZIONI E VARIAZIONI CAPITALE SOCIALE 14

7. PIANO DELLE OPERAZIONI FINANZIARIE E DI FINANZA STRAORDINARIA 15

8. OGNI UTILE PROGRAMMAZIONE SETTORIALE NON RICOMPRESA NEI PARAGRAFI PRECEDENTI 15

ALLEGATO 1 - BUDGET DI PREVISIONE ANNUALE 17

PREMESSA 17

BUDGET ANNUALE DI PREVISIONE 2023 17

ALLEGATO 2 - RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE 20

ALLEGATO 3- RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE 21

EVENTUALI RICHIESTE 22

Sommario

1.A PIANO INDUSTRIALE 4

1.B PIANO INDUSTRIALE - OBIETTIVI 10

1.C PIANO PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E DEI FINANZIAMENTI 12

2. PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI 12

3. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO SUPERIORE A 40.000€ 14

4. PIANO DI ACQUISIZIONI/ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI E MOBILI 14

5. PROGRAMMA INVESTIMENTI/LAVORI PUBBLICI DI IMPORTO SUPERIORE A € 100.000 14

6. PIANO ACQUISIZIONI/DISMISSIONI DI PARTECIPAZIONI E VARIAZIONI CAPITALE SOCIALE 14

7. PIANO DELLE OPERAZIONI FINANZIARIE E DI FINANZA STRAORDINARIA 15

8. OGNI UTILE PROGRAMMAZIONE SETTORIALE NON RICOMPRESA NEI PARAGRAFI PRECEDENTI 15

ALLEGATO 1 - BUDGET DI PREVISIONE ANNUALE 17

PREMESSA 17

BUDGET ANNUALE DI PREVISIONE 2023 17

ALLEGATO 2 - RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE 20

ALLEGATO 3- RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE 21

EVENTUALI RICHIESTE 22

1. PIANO INDUSTRIALE TRIENNIO 2024-2026

Ai sensi del Disciplinare per il Controllo Analogo sulle Società in house della Regione Abruzzo allegato alla D.G.R. 109 del 14 marzo 2017, la FiRA, ogni anno predispone il Piano Programma del triennio successivo comprensivo del Budget economico di durata almeno triennale come indicato all'art 5 comma 2 dello stesso Disciplinare. Il presente documento viene redatto seguendo l'Allegato A della DGR 459 del 5 agosto 2019.

1.A PIANO INDUSTRIALE

FiRA SpA adotta un sistema di *governance* caratterizzato dalla presenza di un Consiglio di Amministrazione (di seguito anche CdA), del Collegio Sindacale e della Società di Revisione.

Il sistema di governo societario è affidato ai seguenti organi sociali:

- Assemblea;
- Consiglio di Amministrazione;
- Collegio Sindacale e Società di Revisione.

L'organo di supervisione strategica e di gestione della Società è il Consiglio di Amministrazione. Con l'Assemblea del 13 febbraio 2023, il Socio ha nominato il Consiglio di Amministrazione di FiRA SpA ed individuato il Presidente nella persona del Dott. Giacomo D'Ignazio. Ha delineato un assetto organizzativo diverso rispetto a quello precedentemente adottato poiché intende realizzare una netta segregazione delle funzioni tra le attività legate alla gestione dei Fondi di Terzi in Amministrazione e le attività di Assistenza Tecnica sui Fondi Comunitari. Al Presidente del Consiglio di Amministrazione sono attribuite ampie deleghe. Il Socio ha inoltre chiesto che tra i Consiglieri nominati fosse individuato un Consigliere cui attribuire una Delega che assicuri la segregazione delle funzioni per le attività di Assistenza Tecnica sui Fondi Europei delegandogli i poteri necessari e a cui saranno affidati anche compiti relativi al marketing territoriale e l'implementazione del contratto di servizio sull'alta formazione (Rif. LR 22/2022).
Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di delegare l'amministratore Stefano Cianciotta alle attività di Assistenza Tecnica a valere sui Fondi Comunitari, e alle ulteriori attività di Marketing Territoriale e Alta Formazione.

Il Collegio Sindacale vigila sull'osservanza della legge e dello statuto, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società, la revisione legale dei conti è esercitata da Società di Revisione

L'attuale Consiglio di Amministrazione, nominato con l'Assemblea dello scorso 13 febbraio 2023, conformemente a quanto previsto nello Statuto è composto da 5 componenti.

Il Consiglio di Amministrazione, ad oggi è così composto.

Ruolo	Nominativo	Data Nomina	Scadenza
Presidente	Giacomo D'Ignazio	13.02.2023	3 esercizi – approvazione Bilancio 2025
Consigliere	Consuelo Di Martino	13.02.2023	3 esercizi – approvazione Bilancio 2025
Consigliere	Antonio Paraninfi	13.02.2023	3 esercizi – approvazione

			Bilancio 2025
Consigliere	Stefano Cianciotta	13.02.2023	3 esercizi – approvazione Bilancio 2025
Consigliere	Nicoletta Salvatore	13.02.2023	3 esercizi – approvazione Bilancio 2025

Al Consiglio di Amministrazione viene riservato un ruolo centrale, in quanto è l'organo a cui competono le scelte strategiche ed organizzative necessarie al conseguimento dell'oggetto sociale. Oltre al Presidente, al quale sono attribuite oltre alla rappresentanza le deleghe gestionali ed al Consigliere Delegato, all'Avvocato Consuelo Di Martino è attribuita la carica di Vice Presidente.

Il C.d.A. dura in carica per tre esercizi e scade alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della carica. La cessazione per decadenza ha effetto dal momento in cui il C.d.A. è ricostituito.

Al Collegio Sindacale è affidato il controllo legale della Società. È nominato dall'Assemblea ed è composto da tre sindaci effettivi e da due supplenti. Dura in carica per tre esercizi, i suoi membri sono rieleggibili, e scade alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della carica. La cessazione dei Sindaci per scadenza del termine ha effetto dal momento in cui il collegio è stato ricostituito. Di seguito, i nominativi dei componenti del Collegio Sindacale e la relativa carica:

Ruolo	Nominativo	Data nomina	Data scadenza
Presidente Collegio	Giuseppe Mauro	14.05.2021	3 esercizi – Approvazione Bilancio 2023
Sindaco Effettivo	Berardi Giammarco	14.05.2021	3 esercizi – Approvazione Bilancio 2023
Sindaco Effettivo	Sabatini Antonio	14.05.2021	3 esercizi – Approvazione Bilancio 2023
Sindaco Supplente	Giuseppina Paolucci	14.05.2021	3 esercizi – Approvazione Bilancio 2023
Sindaco Supplente	Luigi Mezzanotte	14.05.2021	3 esercizi – Approvazione Bilancio 2023

La revisione legale dei conti è affidata alla Società di Revisione CROWE Bompani SpA. La durata dell'incarico è di tre anni - per il triennio 2023-2025 - e scade con l'approvazione del bilancio di Esercizio 2025.

In ottemperanza al D. Lgs 231/01, la Società si è dotata già dal 2008 di un modello di organizzazione, gestione e controllo e del relativo Organismo di Vigilanza, al fine di vigilare sull'applicazione del Modello ex D. Lgs 231/01 e di prevenire i reati ivi indicati.

La Società ha optato per la costituzione di un O.d.V. collegiale, di natura esterna, affiancato da due funzionari interni con funzioni operative di raccordo tra la Società e l'OdV. L'Organismo di Vigilanza è come di seguito rappresentato.

Ruolo	Nominativo	Data nomina	Data scadenza
OdV Presidente	Andrea Pavone	12/06/2023	Fino alla scadenza del mandato del CdA e comunque sino alla ricostituzione del nuovo Consiglio
Odv Membro	Avv. Maurizio Ballone	12/06/2023	Fino alla scadenza del mandato del CdA e comunque sino alla ricostituzione del nuovo Consiglio
Odv Membro	Avv. Paola Rapacchiale	12/06/2023	Fino alla scadenza del mandato del CdA e comunque sino alla ricostituzione del nuovo Consiglio
Referente Interno	Andrea Di Nizio		
Referente Interno	Maria Gabriella Pagano		

Per l'assolvimento di specifici compiti, la funzione di Organismo Indipendente di Valutazione viene svolta dallo stesso Organismo di Vigilanza. Tuttavia, le medesime incombenze sono ricoperte dall'OdV come stabilito dalla delibera Anac n° 124/2019.

Tra gli organi dotati di autonomia funzionale si annoverano:

- il Responsabile della Prevenzione, Corruzione e Trasparenza (individuato nella persona del dott. Andrea Di Nizio
- il Responsabile Antiriciclaggio e delle Segnalazioni Operazioni Sospette (individuato nella persona della dott. Romina Buonafortuna)
- il Responsabile Internal Audit (individuato nella persona del dott. Andrea Di Nizio)
- il Responsabile Protezione Dati (individuato nella persona della sig.ra Daniela Astolfi)
- il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione (individuato nella società UNICA- Società cooperativa e nella persona del dott. Andrea Di Nizio, quale referente interno)

L'efficientamento del sistema di rete è garantito dall'Amministratore di Sistema individuato nella società INNOVALEAP SRL.

La struttura organizzativa è suddivisa su due livelli di unità organizzative:

- quattro aree, ciascuna delle quali è coordinata da un Responsabile;
- gli uffici, che possono essere molteplici all'interno di ogni singola Area

L'**Area Amministrativa** il cui Responsabile è il Dott. Andrea Di Nizio.

L'**Area Gestionale e Servizi** la cui Responsabile è la Dott.ssa Maria Gabriella Pagano.

L'**Area Microfinanza e Ricerca** la cui Responsabile è la Dott.ssa Tiberio Maria Elena.

L'**Area Assistenza Enti, Sviluppo e Formazione Professionale** il cui Responsabile è il Dott Gianluigi Di Martino

Alla luce delle argomentazioni prodotte, e tenendo conto della coerenza con le spese di funzionamento, ivi comprese le spese relative al personale, si presenta di seguito il Piano Programma 2024-2026 comparato al Budget dell'esercizio 2023.

Conto Economico	*Budget 2023*	*Piano Programma*		
		2024	*2025*	*2026*
A) Valore della produzione				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.284.270	468.853	241.767	221.089
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione				
5) altri ricavi e proventi diversi, pari ai costi di struttura da ribaltare contributi in conto esercizio	755.000	1.580.000	1.817.000	1.848.000
Totale Valore della Produzione	2.039.270	2.048.853	2.058.767	2.069.089
B) Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.083	11.083	11.083	11.083
7) per servizi	543.312	543.312	543.312	543.312
8) per godimento di beni di terzi	128.406	128.406	128.406	128.406
9) per il personale	1.303.379	1.313.379	1.323.379	1.333.379
a) salari e stipendi	970.787	980.787	990.787	1.000.787
b) oneri sociali	201.642	201.642	201.642	201.642
c) trattamento di fine rapporto	130.949	130.949	130.949	130.949
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.651	9.651	9.651	9.651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.572	9.572	9.572	9.572
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
14) oneri diversi di gestione	33.017	33.017	33.017	33.017
Totale Costi della Produzione	**2.038.420**	**2.048.420**	**2.058.420**	**2.068.420**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**850,31**	**432,98**	**347,46**	**669,48**
C) Proventi e oneri finanziari				
15) proventi da partecipazioni	0			
16) altri proventi finanziari				
- da altri	0			
17) interessi e altri oneri finanziari				
- da altri	0			
17 bis) utili e perdite su cambi	0			
Totale (15+16-17±17 bis)	0			
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie				
19) svalutazioni di partecipazioni	0			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	850,31	432,98	347,46	669,48
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate				
23) Utile (perdita) dell'esercizio	**850**	**433**	**347**	**669**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni inseriti nel budget 2023 e nel triennio in osservazione sono solo quelli derivanti da convenzioni già sottoscritte ed operative con la Regione Abruzzo e che si esauriranno nel periodo stesso come è evidente dalla tabella sottoesposta.

Convenzioni	Dotazione finanziaria	Compenso 2023	Compenso 2024	Compenso 2025	Compenso 2026	Compenso 2027
Fondo dei Fondi (Fristart - Piccolo Prestito - Abruzzo Crea)	€ 17.270.272,88	€ 43.864,00	€ 43.864,00	€ 43.864,00		
Voucher Alta formazione	€ 934.000,00	€ 22.000,00				
L.R. 77/00 turismo 7° Bando	€ 20.991.536,91	€ 12.037,96				
L.R. 77/00 turismo 8° Bando	€ 9.731.784,84	€ 158.303,71				
L.R. 10/2017	€ 7.000.000,00	€ 77.115,01	€ 59.541,13	€ 52.415,88	€ 70.639,35	€ 45.135,00
Restart Fare Impresa	€ 9.500.000,00	€ 57.467,00	€ 40.817,00	€ 29.112,75	€ 37.915,25	
Start Up Start Hope	€ -	€ 20.000,00				
Caro Energia Impianti Sportivi	€ 1.000.000,00	€ -				
L.R. 16/02	€ -	€ 9.554,88	€ 9.554,88			
Assistenza Tecnica L.R. 77/00 Turismo	€ -	€ 20.000,00				
UnaTantum	€ 5.504.396,00	€ 24.000,00				
POR FSE 2014/2020 Servizio di Assistenza Tecnica	€ 3.140.586,66	€ 46.530,00				
POR FESR 2014-2020 Servizio di Assistenza Tecnica	€ 5.787.250,59	€ 50.125,00				
PSR FEASR 2014/2020 Servizio di Assistenza Tecnica	€ 1.399.176,00	€ 39.566,00				
PSR FEASR 2014/2020 - I Addendum Servizio di Assistenza Tecnica	€ 787.036,50	€ 23.739,60				
PSR FEASR 2014/2020 - I I Addendum - Servizio di Assistenza Tecnica	€ 814.442,85	€ 23.739,60				
PSR FEASR 2014/2020 (Nuova Convenzione)	€ 1.115.563,62	€ 45.744,80				
PSR FEASR 2014/2020 I Addendum alla Nuova Convenzione - Servizio di A. T.	€ 1.397.125,80	€ 83.684,80				
POR FEAMP 2014-2020 - Servizio di Assistenza Tecnica	€ 255.490,56	€ 10.709,92				
PIANO SOCIALE REGIONALE - Servizio di Assistenza Tecnica	€ 573.728,58	€ 37.528,08				
R.U.N.T.S. - Servizio di Assistenza Tecnica	€ 850.252,02	€ 57.430,32				
Assistenza Tecnica Specialistica al DPH - DPG	€ 142.345,70	€ 22.348,90				
Potenziamento CPI	€ 149.076,40	€ 16.390,08				
Garanzia Giovani	€ 141.671,56	€ 14.222,08				
UMA-OCM	€ 139.344,26	€ 3.891,56				
GIRO D'ITALIA 2023	€ 6.000.000,00	€ 30.000,00				

Fondo Microcredito FSE 2007-2013*	€ 3.052.703,08	€ 125.513,64	€ 51.052,92			
Fondo Microcredito FSE - Nuove Misure 2018 Avvisi Micro.crescita più e Sostegno alle Imprese	€ 1.255.003,22	€ 161.254,80	€ 100.698,00			
Fondo Microcredito FSE - Nuove Misure 2021 Avviso Liquidità	€ 668.500,00	€ 45.607,00	€ 61.423,48	€ 14.473,26	€ 110.633,31	€ 98.634,52
PO FSE 2014/2020 - Intervento n.5 - Dote di Comunità	€ 26.985,40	€ 1.901,50	€ 1.901,50	€ 1.901,50	€ 1.901,50	€ 1.901,50
	€ 99.628.273,43	**€ 1.284.270,24**	**€ 468.852,91**	**€ 241.767,39**	**€ 221.089,41**	**€ 145.671,02**

La Legge Regionale n°22/2022 *Modifiche legislative per la conclusione del procedimento di fusione per incorporazione di Abruzzo Sviluppo in FiRA SpA* vede inserito il precetto normativo in cui è previsto che la Regione si avvalga di norma della società FiRA per lo svolgimento delle attività di supporto alle strutture regionali competenti nell'attuazione dei Programmi dei Fondi Strutturali e d'investimento europei nonché dei Programmi Nazionali del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione mediante affidamenti diretti. In tal senso la Regione sta provvedendo, coinvolgendo tutti i Dipartimenti nella programmazione delle attività da affidare nel prossimo settennio alla Fi.R.A. SpA.

Di seguito si evidenziano le future commesse, da formalizzare con la Regione Abruzzo, dalle quali riteniamo si potranno garantire l'equilibrio economico-finanziario della società sia per l'esercizio 2023 che per il prossimo triennio.

	Dipartimento	**Descrizione**	**misura di riferimento**	**Risorse programmate**
DPG	Dipartimento lavoro e sociale Servizio occupabilità Ufficio programmazione lavoro FSE **Avv. Renata Durante**	Incentivi all'assunzione disoccupati 1.a.1.1 8.000.000 giugno 2023 - Incentivi alla trasformazione di contratti di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato	1.a.1.1	€ 11.000.000,00
DPG	Dipartimento lavoro e sociale Servizio occupabilità Ufficio programmazione lavoro FSE **Avv. Renata Durante**	Incentivi all'occupazione giovani - Incentivi alla trasformazione di contratti di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato	4.4.a.2.1	€ 15.000.000,00
DPG		Formazione e riqualificazione professionale dei lavoratori di imprese in situazione di crisi aziendale	1.d.3.1	€ 3.000.000,00
DPG		Percorsi formativi per agevolare l'inclusione lavorativa	2.g.3.1	€ 10.000.000,00
DPH	Dipartimento Sviluppo Economico **Dott. Germano De Sanctis**	Microcredito per Micro-Piccole Imprese - Giovani*		€ 22.500.000,00
DPH	Dipartimento Sviluppo Economico **Dott. Germano De Sanctis**	Sostegno alla creazione di nuove imprese - Aree interne**		€ 20.000.000,00
DPH	Dipartimento Sviluppo Economico **Dott. Germano De Sanctis**	Microcredito per Micro-Piccole Imprese - Donne (Nuove Imprese)*		€ 20.000.000,00

DPH	DIPARTIMENTO SVILUPPO ECONOMICO-TURISMO **Dott. Daniele Antinarella**	Sostegno a processi di ricerca, innovazione, sviluppo e trasferimento tecnologico, di piccola dimensione	1.1.1.a	€	27.000.000,00
DPH	DIPARTIMENTO SVILUPPO ECONOMICO-TURISMO **Dott. Daniele Antinarella**	Sostegno alla crescita di competitività del sistema produttivo locale	1.3.1.a	€	40.000.000,00
DPH	Dipartimento - Sviluppo Economico - Turismo Servizio Politiche Turistiche e Sportive Ufficio Sostegno alle Imprese Turistiche - Informazione ed Accoglienza Turistica **Dott. Carlo Tereo de Landerset**	L.R. 77/00 - Scorrimento graduatoria 8° bando	L.R. 77/00	€	5.538.000,00
DPH	Dipartimento - Sviluppo Economico - Turismo Servizio Politiche Turistiche e Sportive Ufficio Sostegno alle Imprese Turistiche - Informazione ed Accoglienza Turistica **Dott. Carlo Tereo de Landerset**	L.R. 77/00 - Nuovo Avviso	L.R. 77/00	€	7.000.000,00
DPH	Dipartimento Sviluppo Economico – Turismo - servizio impresa e finanza Ufficio accesso al credito e strumenti finanziari **Dott.ssa Maria Ferrara**	Cipess - Scorrimento graduatoria Fri Start	Fri start 351	€	5.084.216,41
DPD	Dipartimento Agricolgura **Dott.ssa Elena Sico**	Agricoltura - Fondo di rotazione per prestiti diretti alle imprese agricole	CSR Abruzzo 2023-2027	€	16.900.000,00
				€	203.022.216,41

Infatti la voce “5) altri ricavi e proventi diversi, pari ai costi di struttura da ribaltare” è la valorizzazione dei ricavi per esercizio necessari ad ottenere il pareggio di bilancio; gli stessi dipendono dalla formalizzazione delle convenzioni riepilogate dalla tabella sopra riportata o da un fondo di dotazione da costituirsi a cura della Regione Abruzzo volto alla copertura delle spese di struttura non remunerate dall’attività della società come ad esempio il costo del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale, della società di Revisione, ODV e comunque di tutti quei costi non rendicontabili a valere sulle convenzioni Regionali.

È auspicabile che la Regione Abruzzo, prosegua nel maturare obiettivi strategici ed operativi tali da permettere alla sua società *in house*, l’ottenimento di nuove convenzioni con conseguente possibilità di inserire in bilancio componenti positivi di reddito. In quest’ottica sarebbe auspicabile, così come accade in altre regioni, la stipula di un accordo quadro con l’ente che individui la FiRA quale soggetto gestore delle risorse a valere sull’intera programmazione comunitaria.

In mancanza occorre evidenziare un profilo di rischio circa il raggiungimento dell’equilibrio economico-finanziario.

1.B PIANO INDUSTRIALE - OBIETTIVI

Gli obiettivi futuri di FiRA sono come di seguito sintetizzabili:

1. Sistematico aggiornamento del Piano Triennale PTPC della Società ed assolvimento di tutte le prescrizioni ivi comprese.

2. Realizzazione degli adempimenti di cui alla DGR 109/2017 e *smi*.

3. Prosecuzione dell'attuazione del Piano di razionalizzazione e dismissione delle partecipazioni detenute da FiRA con la completa dismissione delle partecipazioni c.d. istituzionali che al 31 dicembre 2022 ammontano a residui € 2.530.

4. Chiusura della sede della Società incorporata e contestuale risoluzione dei relativi contratti di locazione e delle utenze. Ultimazione del trasferimento dei dipendenti e degli arredi nella sede di Via Enzo Ferrari.

5. Le specifiche operazioni di razionalizzazione delle spese realizzate nel periodo 2017-2022 rinvenibili nei relativi Bilanci approvati troveranno continuità nel Budget 2023 e nel presente piano industriale. Dette operazioni di contrazione dei costi dovranno essere correlate con l'individuazione delle misure necessarie ad aumentare i ricavi della Società. In questa ottica è auspicabile la formulazione di un accordo quadro con l'ente Regione per la gestione della prossima programmazione dei fondi comunitari.

6. Consolidamento del *core business* aziendale afferente alla gestione di strumenti agevolativi connessi a misure regionali e programmazione comunitaria; ampliamento dell'offerta finanziaria attraverso la gestione di ulteriori attività previste all'interno della programmazione POR FESR 2014-2020 e di quella della programmazione POR FSE+ e POR FESR 2021-2027 e CSR.

Con l'indicazione degli obiettivi che il Dipartimento competente *ratio materiae* vorrà prevedere e integrare, la Società si impegnerà al rispetto e all'attuazione degli stessi anche attraverso l'implementazione di un sistema di misurazione e valutazione dei risultati delle strutture e del personale e alla modifica del piano industriale presentato.

n°	Peso	Obiettivo strategico triennale (da DEFR/ Programma di Governo/documenti programmazione regionale	Descrizione sintetica obiettivo operativo annuale	Eventuali convenz/contratti di riferimento con la Regione e relativo PEF	Indicatore di risultato e target	Stato di attuazione 2023		
	%					30-giu	30-set	31-dic
1	5%	Semplificazione normativa e amministrativa della macchina regionale	Realizzazione degli obiettivi annuali del Piano Triennale PTPC della Società e Implementazione della sezione Amministrazione Trasparente	--	Attuazione completa delle misure previste nel Piano nei termini stabiliti Aggiornamento dell'alberatura della sezione	Secondo le scadenze del piano	secondo le scadenze del piano	secondo le scadenze del piano
2	15%	Semplificazione normativa e amministrativa della macchina regionale	Realizzaz. di tutti gli adempimenti di cui alla DGR 109/2017 e *ss.mm.ii.*		Attuazione completa degli adempimenti DGR 109/2017 nei termini previsti	Attuazione completa delle attività previste entro tale scadenza	Attuazione completa delle attività previste entro tale scadenza	Attuazione completa delle attività previste entro tale scadenza

3	5%	Semplificazione normativa e amministrativa della macchina regionale	Realizzazione degli adempimenti necessari alla conclusione delle misure di razionalizzazione previste dai Piani di razionalizzazione	Piani di razionalizzazione approvati dalla reigone ai sensi del D. Lgs 175/2016 con DDGGRR 544/17-1029/18-879/19	Attuazione delle misure di razionalizzazione nei termini previsti dai Piani di razionalizzazione, con riferimento alle partecipazioni societarie delle dalle società in house . Target 31.12.2021	In corso di realizzazione	In corso di realizzazione	In corso di realizzazione
4	10%	Fusione per incorporazione di Abruzzo Sviluppo in FiRA	Chiusura delle sede della Società incorporata e dei relativi contratti	Atto di Fusione	trasferimento dei dipendenti e degli arredi; risoluzione contratti utenze e fitti	Secondo le scadenze del piano	In via di conclusione	conclusione
5	10%	Semplificazione normativa e amministrativa della macchina regionale	razionalizzazione delle spese generali		riduzione delle componenti economiche negative di Bilancio	Attuazione delle previsioni	Attuazione delle previsioni	Attuazione delle previsioni
6	55%	Contratti di servizio/Convenzioni Regione Abruzzo-FiRA	Consolidamento del core business aziendale. Ampliamento dei servizi su POR FSE+, POR FESR 2001-2027 e CSR		Attuazione completa dele convenzioni in essere, nei termini previsti	come previsto in convenzione	come previsto in convenzione	come previsto in convenzione

100%

1.C PIANO PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E DEI FINANZIAMENTI

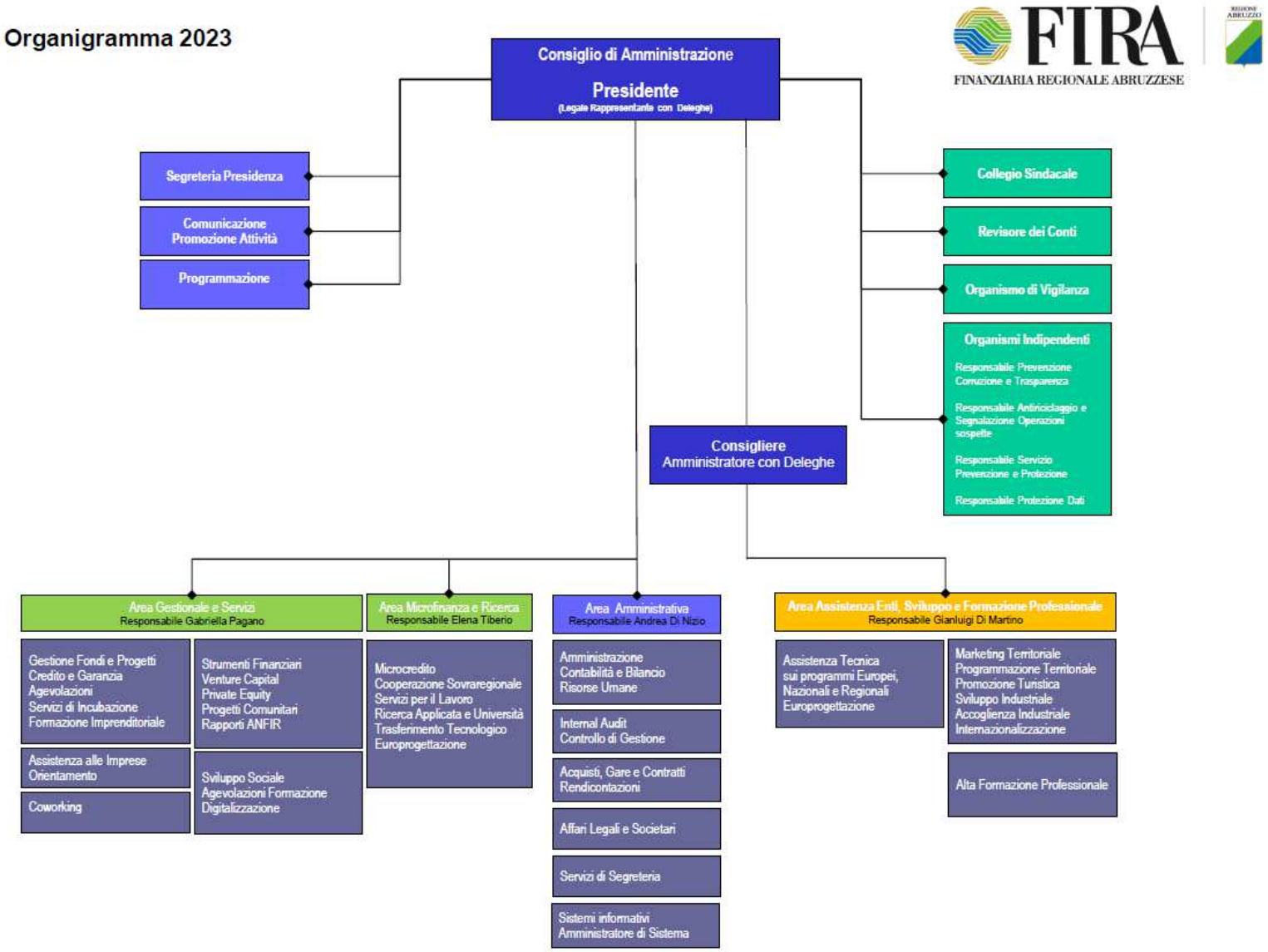
Non sono previsti investimenti, né finanziamenti, per il periodo corrispondente al presente Piano Programma.

2. PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI

La Società ha un organico di n° 28 dipendenti a tempo indeterminato di cui: 27 impiegati e un operaio generico con assunzione effettuata ai sensi della Legge 68/99.

Nella situazione attuale, la dotazione organica è adeguata alla struttura organizzativa. Solo dopo aver acquisito la certezza delle nuove attività, la Società sarà nella condizione di valutare i carichi di lavoro e valutare nuove assunzioni per il periodo corrispondente al presente piano.

FiRA definisce la propria struttura organizzativa come riportato nell'organigramma che segue.



3. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO SUPERIORE A 40.000€

Non sono previste acquisizioni di beni e servizi di importo superiore a € 40.000.

4. PIANO DI ACQUISIZIONI/ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI E MOBILI

Non sono previste acquisizioni di beni immobili né di beni mobili registrati.

5. PROGRAMMA INVESTIMENTI/LAVORI PUBBLICI DI IMPORTO SUPERIORE A € 100.000

Non sono previsti investimenti, né realizzazione di lavori pubblici del valore superiore a € 100.000.

6. PIANO ACQUISIZIONI/DISMISSIONI DI PARTECIPAZIONI E VARIAZIONI CAPITALE SOCIALE

Il Consiglio di Amministrazione della scrivente Società, nella seduta dell'11 gennaio 2018, ha deliberato la vendita di tutte le Partecipazioni istituzionali detenute, in quanto ritenute non strategiche. Ai sensi dell'art 12 c 1 del Disciplinare per il Controllo Analogo sulle Società *in house* della Regione Abruzzo approvato con DGR 109/2017, FiRA, si è dotata di specifiche disposizioni regolamentari per poter procedere alla dismissione delle partecipazioni in oggetto.

Partecipazioni Istituzionali Dirette

L'iter di dismissione delle partecipazioni istituzionali ha avuto inizio successivamente al 3 giugno 2019, data in cui la Regione Abruzzo, con DGR 306/19 ha deliberato lo specifico Regolamento di acquisizione e dismissione delle partecipate. Al 31 dicembre 2022, il totale del valore delle partecipazioni istituzionali è di € 2.530.

Partecipazioni acquisite attraverso Fondi Pubblici

Fondo "Start Hope"

In riferimento alle partecipate acquisite attraverso il Fondo denominato "Start Hope" si precisa che le 44 partecipazioni sono state acquisite a seguito della pubblicazione di due Avvisi Pubblici, uno del 2013 e l'altro del 2015.

Gli investimenti dovevano avere una durata di 5 anni prorogabile a 7 anni per agevolare le operazioni di exit.

Gli investimenti relativi al primo avviso sono stati sottoscritti negli anni 2014 e 2015, quelli relativi al secondo avviso nell'anno 2016. Pertanto, considerando l'eventuale proroga di 2 anni, gli investimenti del primo avviso scadono tra il 2021 ed il 2022 mentre quelli del secondo avviso scadono nel 2023.

Le partecipazioni dismesse a seguito di exit e quelle cessate a seguito di liquidazione, non figurano nella visura camerale della Fi.R.A. in quanto cancellate automaticamente dalla CCIAA.

Per le partecipazioni in liquidazione o fallimento o per le quali sono in atto procedure concorsuali, non è possibile chiedere la cancellazione della partecipazione in quanto Fi.R.A., detenendo partecipazioni di minoranza, non esercita il controllo su di esse. Pertanto, si dovrà attendere la conclusione delle procedure e la cancellazione delle società da parte della CCIAA.

Nella tabella che segue, si elencano le partecipazioni possedute per conto della Regione Abruzzo e, per il suo tramite, della Unione Europea, per cui si prevede la dismissione nel prossimo triennio.

Nome Società	Data Firma accordo d'investimento	Anno di presumibile dismissione	Investimento deliberato	Quota Capitale sociale FIRA	Capitale Sociale al 31/12/2021	Quota Capitale Fira al 31/12/2021
C.T.E. S.R.L.	03/09/2015	2022	126.000,00	22,83%	18.400,00	4.199,99
Elastone srl	03/08/2016	2023	750.000,00	42,86%	150.000,00	64.286,00
Abrex srl	15/09/2016	2023	200.000,00	20,62%	14.057,92	2.898,74
Farm4Trade srl	22/09/2016	2023	200.000,00	16,00%	59.523,81	9.523,81
Isplus srl	27/09/2016	2023	275.000,00	19,71%	37.366,00	7.366,00
Apio srl	22/09/2016	2022	350.000,00	25,93%	10.000,00	3.500,00
Wiski srl	05/10/2016	2022	400.000,00	30,77%	25.242,72	7.766,99
Life Meter srl	13/10/2016	2022	400.000,00	40,00%	16.667,00	6.667,00
Qube - OS	04/06/2015	2022	600.000,00	37,50%	16.000,00	6.000,00
App Tripper srl	15/05/2014	2022	500.000,00	33,33%	21.134,50	6.915,50
Oncoxx Biotech S.r.l.	28/10/2014	2022	1.000.000,00	33,33%	34.519,59	11.506,53
Dante Labs srl	28/09/2016	2022	150.000,00	16,67%	12.676,06	2.112,68
Play Agenda srl	13/10/2016	2023	200.000,00	25,31%	14.364,00	3.636,00
Altaii srl	28/09/2016	2023	200.000,00	20,00%	12.500,00	2.500,00

Fondo “Progetto PMI”

In merito alle partecipazioni acquisite attraverso il Fondo denominato “Progetto PMI” si rileva che ad oggi sono presenti nella visura CCIAA di FiRA 7 partecipazioni di cui 2 relative a società ancora attive e 5 relative a società aventi procedure concorsuali in atto.

Per le partecipazioni ancora attive si è provveduto a richiedere la dismissione delle quote di FiRA e si è in attesa di un riscontro da parte delle società.

Per le 5 partecipate per le quali sono in atto procedure concorsuali non è possibile chiedere la cancellazione della partecipazione in quanto FiRA, detenendo partecipazioni di minoranza, non esercita il controllo su di esse. Pertanto, si dovrà attendere la conclusione delle procedure e la cancellazione delle società da parte della CCIAA.

7. PIANO DELLE OPERAZIONI FINANZIARIE E DI FINANZA STRAORDINARIA

Non sono previste operazioni di finanza straordinaria per l’approvvigionamento di risorse finanziarie dal mercato del credito.

8. OGNI UTILE PROGRAMMAZIONE SETTORIALE NON RICOMPRESA NEI PARAGRAFI PRECEDENTI

La Società è costantemente impegnata a trovare e studiare strumenti finanziari che permettano un’implementazione delle attività della FiRA e conseguentemente di favorire le PMI per agevolare l’accesso al credito. In un momento in cui non ci sono, a breve termine, possibilità di nuovi affidamenti da parte della Regione Abruzzo tali da consentire il pareggio dei conti, si è ritenuto di ampliare la gamma di servizi offerti

dalla Società conformemente alle disposizioni dello Statuto Sociale e del D. Lgs 19 agosto 2016 n° 175 smi – Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica. Le società in *house providing* devono conseguire oltre l'ottanta per cento del loro fatturato nello svolgimento dei compiti ad esse affidati dall'ente pubblico socio. Il che consente di affiancare alle attività già svolte con il *coworking* di Fira Station, anche altri servizi fino a concorrenza del fatturato conseguibile al di fuori delle attività affidate dall'Ente Socio. È in tale ambito che, con l'ausilio dell'ufficio amministrativo è stata verificata la possibilità di pubblicare un mandato esplorativo per reperire manifestazioni di interesse e idee progettuali per la realizzazione di servizi finanziari *on line* che mirano a mettere a disposizione delle imprese del territorio dei prodotti finanziari innovativi erogati attraverso le più avanzate tecnologie dell'informazione e alle migliori condizioni di mercato. Parimenti, si sono poste le basi per creare *partnership* al fine di reperire i fondi necessari per creare nuovi impulsi e amplificare i benefici alle imprese, promuovendo la partecipazione di operatori economici che intendano investire sul rilancio dell'attività economica abruzzese al fine di favorire la ripresa delle PMI locali nel periodo post pandemico con interventi mirati a consolidare le posizioni finanziarie delle imprese appartenenti al *cluster* di riferimento degli investitori.

A completamento dei possibili servizi offerti da FiRA saranno messe a diposizione delle imprese, specifici percorsi di collaborazione strategica e operativa finalizzati ad attingere alle agevolazioni comunitarie, migliorare qualitativamente e quantitativamente il sostegno alle imprese.
Il complesso del progetto, denominato #AbruzzoCheCresce, tra l'altro, consentirà di attivare servizi quali: anticipazione dei crediti in fattura, battitura di aste periodiche per l'acquisto dei crediti, *crowdlending* o *social lending*, facilitare l'utilizzo delle garanzie concesse dallo Stato alle imprese che cercano finanziamenti, percorsi individuali di internazionalizzazione delle imprese locali.
In *prima face* queste nuove linee di *business* potrebbero essere attivate senza l'ausilio di fondi FiRA, né di fondi regionali, ma va da sé che ciò consentirà una limitata realizzazione delle potenzialità in esse contenute. Considerato che, FiRA non dispone di risorse da impiegare, neanche nelle situazioni in cui non si tratterebbe di impiegare ma di investire, si ravvisa la possibilità di reperire risorse coinvolgendo *stakeholder* che avrebbero due ordini di beneficio: il rendimento delle somme investite e la possibilità di far confluire la liquidità alle aziende appartenenti al proprio *cluster* (prevedendo interventi differenziabili per territorio, per codice Ateco, o altro parametro indicato dallo *stakeholder*).
Allo stato attuale, non è possibile quantificare il ritorno economico dell'operazione, pertanto non sono stati inseriti ricavi nel presente Piano.

ALLEGATO 1 - BUDGET DI PREVISIONE ANNUALE

PREMESSA

L'Assemblea dei Soci, lo scorso 7 luglio, ha approvato il Bilancio d'esercizio 2022, la relazione sul governo societario e l'analisi degli scostamenti tra il Bilancio consuntivo e il Budget dell'esercizio 2022. Dalla documentazione approvata in Assemblea e trasmessa alla Direzione Regionale, era già stato evidenziato come il risultato di bilancio negativo è causato dalla mancanza di nuovi affidamenti che non hanno consentito l'introduzione di nuovi ricavi tipici per la Fira. Dal budget 2023 e dal piano industriale 2024-2026 appare evidente il rischio potenziale di non raggiungimento dell'equilibrio economico in quanto il volume dei ricavi provenienti dalle convenzioni sottoscritte con la Regione Abruzzo sono insufficienti per garantire tale equilibrio. La società è impegnata nel razionalizzare i costi di gestione tipici ma nonostante tutti gli sforzi profusi, il margine operativo lordo della Società continua ad essere negativo. Infatti, vi sono costi di struttura non recuperabili, basti pensare al costo degli Organi Societari e di controllo e alle spese generali per il sostenimento dei quali non sono previsti ricavi mentre è ammesso il costo del personale dipendente. Come evidenziato nei paragrafi precedenti, la formalizzazione delle nuove attività e quindi dei nuovi ricavi, permetteranno alla società di rettificare il presente documento con il raggiungimento dell'equilibrio economico/finanziario e renderlo definitivo almeno per il per il prossimo triennio.

BUDGET ANNUALE DI PREVISIONE 2023

Il presente Budget annuale indica le previsioni relative ai costi ai ricavi.

I valori che seguono sono riportati confrontando i valori del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2022 al Budget di previsione dell'esercizio 2023.

Conto Economico	*2022*	*Budget 2023*
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.669.886	1.284.270
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.046.439	
5) altri ricavi e proventi diversi, pari ai costi di struttura da ribaltare contributi in conto esercizio	283.373	755.000
Totale Valore della Produzione	**5.999.698**	2.039.270
B) Costi della produzione	0	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.947	11.083
7) per servizi	4.970.792	543.312
8) per godimento di beni di terzi	136.181	128.406
9) per il personale	1.293.378	1.303.379
a) salari e stipendi	*960.787*	970.787
b) oneri sociali	*201.642*	201.642

c) trattamento di fine rapporto	*130.949*	130.949
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.377	9.651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.414	9.572
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
14) oneri diversi di gestione	167.162	33.017
Totale Costi della Produzione	**6.587.251**	**2.038.420**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**(587.553)**	**850,31**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
- da altri	95.716	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
- da altri	81.147	0
17 bis) utili e perdite su cambi		0
Totale (15+16-17±17 bis)	14.569	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni di partecipazioni	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	(572.984)	850,31
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate		
23) Utile (perdita) dell'esercizio	**(572.984)**	**850**

Dei Ricavi abbiamo già sufficientemente illustrato nei precedenti paragrafi evidenziando come la loro quantificazione dipenda dalla sottoscrizione delle relative convenzioni con la Regione Abruzzo.

Nel determinare i costi, si sono tenuti in considerazione la sommatoria dei budget 2023 della società Fira Spa e della incorporata Abruzzo Sviluppo.

Sono stimate spese contenute per l'approvvigionamento di materie prime rispetto all'esercizio precedente.

Le principali categorie di costo sono quelle relative alle spese per la gestione delle misure che producono i ricavi di esercizio. Tali spese sono di gran lunga più contenute rispetto ai ricavi dell'attività tipica della Società, in quanto la stessa rende i propri servizi utilizzando principalmente le risorse umane alle proprie dipendenze.

L'attenzione al contenimento delle spese e il ricorso ai canali d'acquisto del Mercato Unico della Pubblica Amministrazione, nonché alle procedure di cui alle Disposizioni Regolamentari, consentono alla Società di continuare nel percorso di razionalizzazione delle spese.

La Società non dispone di una sede propria e i canoni di locazione sono riferiti agli affitti dei locali della sede legale in Via Enzo Ferrari, del *co-working* e degli archivi presso la stazione ferroviaria di Pescara, nonché il noleggio delle multifunzioni.

La voce *Costi per il personale* comprende l'intera spesa sostenuta per il personale dipendente ivi compresi gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Nel budget 2023, il costo del personale è stimato in linea con il consuntivo 2022.

Gli *ammortamenti* sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nel ciclo produttivo.

È previsto che l'esercizio 2023 si chiuda con un risultato positivo con la formalizzazione delle convenzioni argomentate precedentemente.

ALLEGATO 2 - RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

Il presente documento è stato redatto in conformità a quanto disposto dal "Disciplinare per il controllo analogo sulle Società *in house* della Regione Abruzzo" allegato alla DGR n° 109 del 14 marzo 2017 e alla DGR n° 459 del 5 agosto 2019.

In particolare, alla Società è richiesto, ai sensi dell'art.5 del richiamato disciplinare, di predisporre il Piano Programma del triennio successivo comprensivo del budget economico di durata almeno triennale.

Il Piano Industriale di cui si compone il presente documento, è stato predisposto tenendo conto degli obiettivi strategici ed operativi definiti in coerenza con le indicazioni della Regione Abruzzo, ed è dettagliato con gli investimenti previsti per ciascun esercizio del triennio e che trovano copertura dalla gestione propria della società.

Il Consiglio d'Amministrazione

ALLEGATO 3- RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Il presente Piano Industriale del triennio 2024 - 2026, predisposto dalla Società FiRA SpA Unipersonale, in conformità a quanto disposto dal "Disciplinare per il controllo analogo sulle Società in-house della Regione Abruzzo" allegato alla DGR n. 109 del 14 marzo 2017 e alla DGR n. 459 del 5 agosto 2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale, per il relativo parere di competenza.

Il Collegio Sindacale ha esaminato il Piano e la relazione dell'organo di Amministrazione allegato al documento.

Da quanto esaminato emergono le attività che coinvolgeranno gli Uffici FiRA nel triennio di riferimento nella sua veste di società in-house providing della Regione Abruzzo.

Sul documento si evidenzia in particolare la trattazione dei seguenti aspetti:

- il piano industriale
- il complesso delle attività gestite per conto terzi
- il budget annuale di previsione con il quale si analizzano le poste economiche
- il piano delle assunzioni

Dall'analisi del budget triennale 2024-2026 si conferma, come già avvenuto nel precedente budget 2023-2025 e nonostante l'avvenuta fusione tra FiRA SpA ed Abruzzo Sviluppo SpA, ancora una costante e crescente perdita tale da compromettere in forma piuttosto pesante l'equilibrio economico della società. Da quanto riportato nel paragrafo 1.A tali perdite dovrebbero venire coperte da ipotetici ricavi considerati nella voce A) 5) del Conto Economico che dovrebbero andare a coprire i costi di struttura ma dei quali ricavi, ad oggi, non si ha alcuna certezza né alcuna base di calcolo, nella relazione degli amministratori si dice soltanto che gli stessi dipendono dalla formalizzazione delle convenzioni riepilogate nella tabella riportata o da un fondo di dotazione da costituirsi a cura della Regione.

		PIANO PROGRAMMA		
	Budget 2023	2024	2025	2026
A) Valore della produzione 5) altri ricavi e proventi diversi, pari ai costi di struttura da ribaltare	755.000	1.580.000	1.817.000	1.848.000

Dall'analisi del budget triennale 2024-2026 resta dunque evidente l'esigenza che dovrebbe spingere con urgenza la società FiRA SpA e la Regione Abruzzo, ognuna per le proprie competenze, a porre in essere tutti quegli atti necessari alla formalizzazione di nuovi accordi che consentano il conseguimento di ricavi certi che assicurino il conseguimento dell'equilibrio economico e finanziario ed il recupero delle perdite pregresse che dovranno essere necessariamente riportate entro l'esercizio 2025 almeno al di sotto di 1/3 del capitale sociale.

Le parti dovranno dunque produrre uno sforzo ulteriore rispetto al solo raggiungimento del pareggio di bilancio perché è necessario recuperare l'erosione di patrimonio netto che le continue perdite di esercizio degli anni precedenti hanno prodotto, portando il Capitale Sociale a ridursi di oltre un terzo del suo valore. Si ricorda infatti che con l'esercizio 2025 scadrà la sospensione dell'obbligo che opera ai sensi dell"art. 1, comma 266, della Legge di Bilancio per il 2021 (Legge 30 dicembre 2020, n. 178), disciplina speciale sulla sospensione degli obblighi di riduzione del capitale introdotta dal cd. "Decreto Liquidità".

Al riguardo si richiamano le considerazioni, valutazioni e raccomandazioni già fatte dal Collegio Sindacale nei precedenti verbali ed in particolare nel verbale N. 13 del 14.06.2023 relativo alla "Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea agli azionisti" riferita al Bilancio 2022.

Il Collegio sindacale, considerando la situazione economico-finanziaria, nella quale la società ad oggi si viene a trovare, invita l'organo di amministrazione a prendere atto delle considerazioni, valutazioni e

raccomandazioni riportate nel presente verbale del Collegio Sindacale ed in quelli precedenti ed alla immediata assunzione dei provvedimenti ritenuti maggiormente opportuni per l'avvio di un idoneo e congruo processo di incremento dei ricavi.

Il Collegio Sindacale

EVENTUALI RICHIESTE

La Società apporterà le modifiche ritenute necessarie del presente Piano Programma appena saranno disciplinate le nuove attività in convenzione, inviandole alla Regione Abruzzo per la loro approvazione.