

RELAZIONE PREVISIONALE 2024

Liguria Ricerche S.p.A.

INTRODUZIONE

Relazione Previsionale e Programmatica afferente al periodo di gestione: 1 gennaio- 31 dicembre 2024.

Relazione elaborata in ragione di previsione di ricavi e costi che Liguria Ricerche potrà conseguire e sostenere sulla base della programmazione disponibile al momento della redazione della Relazione stessa.

La presente Relazione, redatta in coerenza con gli indirizzi espressi nei documenti di programmazione della Regione Liguria e contenente i programmi di attività e l'andamento delle variabili economiche, costituisce un documento attraverso il quale viene esercitato il "controllo preventivo" da parte dei Soci.

Si rende noto che in relazione all'elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house istituito presso l'ANAC, Regione Liguria ha presentato domanda di iscrizione per la Società in data 26 marzo 2018 ed ANAC ha avviato la relativa istruttoria in data 23 settembre 2020 ad esito della quale Liguria Ricerche S.p.A. risulta iscritta al suddetto elenco a far data dal 5 luglio 2021.

INDIRIZZI DI REGIONE LIGURIA

Regione Liguria con la deliberazione del Consiglio regionale n. 25 del 20 dicembre 2023 ad oggetto la *"Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza regionale 2024-2026"* ha definito gli indirizzi alle società controllate e partecipate. In particolare gli obiettivi da perseguire sono:

- Equilibrio della gestione economica finanziaria e patrimoniale;
- Rispetto degli indirizzi regionali in materia di contenimento dei costi di funzionamento, con particolare riferimento ai costi del personale, in applicazione dell'articolo 19 comma 5 del D.Lgs. n. 175/2016 (D.G.R. n. 293/2018, come integrata con la D.G.R. n. 181/2020); le azioni intraprese e il raggiungimento degli obiettivi dovranno essere evidenziati nelle relazioni al bilancio di esercizio;
- Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., D.L. n. 90/2014 convertito in L. n. 114/2014, del D. Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. e del D.Lgs. n. 175/2016 e deliberazioni ANAC;
- Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale nell'ambito delle Relazioni sul governo societario come prescritto dall'art. 6 comma 2 del D.Lgs. n. 175/2016 secondo le indicazioni fornite dalla Struttura di monitoraggio sulle partecipazioni delle PA, operante presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento del Tesoro;
- Realizzazione, anche alla luce di quanto contenuto nello schema di decreto del Ministro dell'economia e delle finanze relativo ai compensi delle società non quotate a controllo pubblico, ai sensi dell'art. 11 c.6 del D.lgs.175/2016, di un idoneo sistema premiante di remunerazione, basato su opportuni criteri, che descriva specifici obiettivi di performance, sulla base dei quali corrispondere la componente variabile della retribuzione;
- Rispetto delle tempistiche degli adempimenti, con particolare riferimento a quanto previsto dall'art. 13 bis della L.r. n. 20/2014 per le relazioni previsionali, dalla D.G.R. n. 940/2019 per le relazioni semestrali e dalle disposizioni del codice civile per i bilanci; le società di revisione devono effettuare

l'asseverazione degli esiti della riconciliazione dei debiti e dei crediti reciproci entro i termini e secondo le modalità stabilite dalle norme nazionali e dalle disposizioni ed indicazioni della Regione.

Ai fini dell'esercizio del controllo da parte della Regione sulle società partecipate in regime di "in house providing" e su quelle rientranti nella fattispecie di cui all'articolo 2, comma 1 lett b) del D.Lgs. n. 175/2016, l'organo di amministrazione delle stesse deve verificare che:

- gli obiettivi trasversali e specifici sopraindicati siano ricompresi nei documenti programmatori e gestionali delle società e vengano assegnati per competenza ai dirigenti della società;
- una parte della quota variabile della retribuzione dei dirigenti sia correlata al raggiungimento di tali obiettivi

Le Società, inoltre, devono tendere ad una riduzione dell'incidenza delle spese di funzionamento rispetto al valore della produzione dell'anno precedente, con valore minimo il suo mantenimento.

Ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n.293 del 4/5/2018 (come integrata con la D.G.R. n. 181/2020) che ha definito indirizzi ed obiettivi in materia di spese di funzionamento comprese quelle per il personale, (ai sensi del D.lgs 175/2016), Liguria Ricerche persegue l'obiettivo di equilibrio economico, finanziario, patrimoniale in un arco temporale a medio termine, equilibrio tra costi e ricavi, tra le entrate e le uscite finanziarie, tra l'attivo ed il passivo.

La presente Relazione previsionale dà evidenza delle stimate spese di funzionamento e del rispetto degli indirizzi formulati da Regione Liguria; il conto economico previsionale della Società potrà essere oggetto di eventuali aggiornamenti sulla base degli incarichi effettivamente affidati e di prevedibili nuovi affidamenti

DISPOSIZIONI E ADEMPIMENTI PUBBLICISTICI

Nel 2024 proseguiranno le attività di aggiornamento del Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. n. 231/01, adottato dalla Società nel 2016 al fine di assicurare la correttezza e la trasparenza nella conduzione delle attività aziendali, atto a prevenire il rischio di

commissione di reati contemplati dal Decreto stesso.

Proseguiranno, inoltre, le attività della Società volte all'adempimento alla normativa in materia di Anticorruzione e Trasparenza previste dalla L. n. 190/2012, dal D.Lgs. n. 33/2013, dal D.Lgs. n. 39/2013, nonché dai provvedimenti emanati in materia dall'ANAC.

AREE TECNICHE

Liguria Ricerche S.p.A. come previsto nello Statuto all'art.4 "oggetto sociale", in house di Regione Liguria tramite FI.L.S.E. S.p.A., opera secondo il modello dell' "in house providing" stabilito dall'Unione Europea e dall'ordinamento interno ed effettua attività strettamente necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali di Regione Liguria. La Società svolge, in coerenza a quanto previsto dalla Legge della Regione Liguria 21 gennaio 1998, n. 3, attività di ricerca sullo stato e sulle tendenze congiunturali e strutturali della Società e dell'economia ligure.

La struttura societaria è organizzata in Aree tecniche riprendendo quanto previsto dall'art.4 di cui sopra:

Costituiscono oggetto dell'attività societaria i seguenti filoni di attività:

1. Analisi socio-economiche sullo stato dell'economia regionale

2. Assistenza tecnica, con particolare riferimento a:

- predisposizione di studi di fattibilità relativi a programmi e progetti di investimento;
- valutazione dell'impatto macroeconomico di programmi, piani e progetti;
- effettuazione di attività di assistenza tecnica per la valutazione della programmazione settoriale;
- definizione e sviluppo sistemi di controllo di gestione;
- supporto tecnico e scientifico alla definizione delle manovre finanziarie regionali.

3. Attività di ricerca e sviluppo di progetti e iniziative nel settore marittimo-portuale con particolare riferimento a:

- svolgimento di specifiche indagini nel settore dei porti, dei trasporti marittimi, intermodali e della logistica, dell'industria cantieristica navale;

- svolgimento di specifiche indagini nel settore dei porti,
- partecipazione a gare Europee con partners nazionali ed internazionali.

Annualità 2023

In data 31/01/2023 il Consiglio di Amministrazione di Liguria Ricerche spa ha approvato la Relazione Previsionale e Programmatica 2023 (RPP 2023) secondo quanto previsto dall'art. 3 e dall'art. 4, lettera A) dall'Allegato A) alla D.G.R. n. 1008/2017 che disciplina in maniera specifica le modalità di esercizio del controllo analogo sulla Società. La Relazione Previsionale Programmatica, redatta in coerenza con gli indirizzi espressi nei documenti di programmazione della Regione Liguria e contenente pertanto i programmi di attività e l'andamento delle variabili economiche, costituisce un documento attraverso il quale viene esercitato il "controllo preventivo" da parte dei Soci.

La Relazione previsionale e programmatica contiene, altresì, i prospetti relativi all'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione ed il previsto fabbisogno del personale in coerenza con gli indirizzi e gli obiettivi deliberati dalla Giunta Regionale con D.G.R. n. 293/2018 (come integrata con la DGR n. 181/2020).

Di seguito si riportano i valori della RPP 2023 per macro voci:

CONTO ECONOMICO		approvato in cda 2020	approvato in cda 2021	preconsuntivo 2022	PREVISIONALE 2023
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	Totale Valore della produzione	2.492.679,98	2.391.863,06	2.481.463,49	2.475.535,78
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	Totale Costi della produzione	2.393.788,63	2.329.628,00	2.374.902,98	2.387.670,99
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	98.891,35	62.235,06	106.560,51	87.864,79
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	Totale (15+16-17+-17 bis)	- 2.079,58	- 1.675,84		
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
	Totale (18-19)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	96.811,77	60.559,22	106.560,51	87.864,79
20	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.862,00	38.317,00		
21	utile (perdite) dell'esercizio	56.950,77	22.243,22	106.561,51	87.864,79
	SPESE DI FUNZIONAMENTO	2.337.581,36	2.277.838,12	2.366.560,18	2.356.670,99
	INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100	94%	95%	95%	95%

Di seguito si riporta lo stato dell'attuazione del 2023:

a) Nell'ambito dell'Area di attività **Assistenza Tecnica**, la Società fornisce servizio di consulenza ed assistenza tecnica a sostegno dell'attuazione dei programmi regionali.

L'attività consiste nel sostenere le rispettive Autorità di Gestione nell'attuazione dei Programmi dotando l'amministrazione regionale di idonee competenze e supporti finalizzati al raggiungimento di adeguati livelli di efficacia, efficienza ed esecutività nell'utilizzo delle risorse dei programmi stessi per tutto il periodo di programmazione fino alla rendicontazione finale.

L'Area in questione comprende le Assistenze tecniche a:

Autorità di Gestione POR FESR;

Autorità Ambientale POR FESR;

Programma Attuativo Regionale PAR PSC.

Nel 2023 sono proseguite le attività di Assistenza Tecnica sulle seguenti commesse :

- **Assistenza Tecnica all'Autorità di Gestione del POR FESR 2014/2020;**
- **Assistenza Tecnica all'Autorità Ambientale Regionale per il periodo 2014/2020.**
- **PAR FSC FASE CONCLUSIVA;**
- **PAR PSC;**
- **SVILIPPO SOSTENIBILE ;**

In termini economici, nel periodo di riferimento, il valore della produzione per l'area AT è pari a euro migliaia: **912/000**

b) Nell'ambito dell'Area di attività **Economia e Finanza Pubblica**, la Società si concentra sui diversi aspetti dell'economia industriale ligure, dell'impatto delle politiche economiche sui territori, sulle famiglie e sulle imprese e sullo studio dei diversi fenomeni connessi con le potenzialità e le trasformazioni del territorio.

Per questa Area nel 2023 sono proseguite le attività di gestione delle seguenti commesse:

- **Osservatorio regionale ed interregionale sui carburanti;**
- **Trasporto Pubblico Locale;**
- **Conti Pubblici Territoriali;**
- **Monitoraggi delle Politiche Regionali;**
- **Assistenza Tecnica a supporto della programmazione e pianificazione in materia di attività estrattive;**
- **Task force statistica**
- **Microsimulazioni Ligurmod**
- **Osservatorio sicurezza**
- **Attività con Astrazeneca e ASL 4;**

In termini economici, nel periodo di riferimento, il valore della produzione per l'area Economia è pari a euro migliaia: **232/000**

- c) L'Area di attività **Assistenza Tecnica Piano di Sviluppo Rurale**, è focalizzata sulle richieste di assistenza Tecnica all'Autorità di Gestione per il periodo 2016/2023 nell'ambito di quanto previsto dal Programma di co-finanziamento comunitario legato al Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale (**FEASR**).

All'interno dell'Area nel corso del 2023 si sono lavorate le attività previste dalle commesse:

- Assistenza Tecnica all'ADG del Programma PSR 2014/20;
- Assistenza Tecnica all'AdG e dall'Ispettorato Agrario Regionale per le istruttorie delle misure a superficie e a capo del PSR Liguria 2014-2020, in particolare per quanto concerne la gestione delle anomalie che ostacolano la messa in pagamento delle domande;

In termini economici, nel periodo di riferimento, il valore della produzione per l'area PSR è pari a euro migliaia: **574/000**

- d) L'Area di attività **"Progetti europei"** è focalizzata sull'assistenza tecnica e sul supporto gestionale alla Regione nei Progetti Comunitari riguardanti Programmi di cooperazione transnazionale, interregionale e transfrontaliera.

I temi fino ad oggi prevalentemente affrontati hanno riguardato la portualità e la logistica dei trasporti nel territorio, la sicurezza e la protezione ambientale marina e terrestre, l'impatto economico e sociale degli aspetti ambientali, la valorizzazione delle risorse e dei mestieri forestali, lo sviluppo dell'innovazione e dell'imprenditorialità per accrescere la competitività delle aree rurali e del turismo, percorsi connessi alla cooperazione transfrontaliera.

Nel corso del 2023 Liguria Ricerche ha seguito la gestione dei progetti seguenti:

- **Progetto Bruxelles ;**
- **Integrazioni a Progetto Bruxelles;**
- **Progetto Aer Nostrum;**
- **Progetto Primaas;**
- **Progett circumvectio plus;**
- **Programma Interreg Italia-Francia**
- **Progetto omd;**
- **Progetto Mobimart "MOBILITA' INTELLIGENTE MARE TERRA" - PROGRAMMA INTERREG ITALIA-FRANCIA MARITTIMO 2014-2020**
- **Progetto Circumvectio;**

- **Progetto ALPS ENN;**
- **Progetto HTH;**
- **Progetto Common Ground;**
- **Pon Governance**
- **Pitem Pace scoprire per promuovere;**
- **Assistenza tecnica Programma Marittimo**

In termini economici, nel periodo di riferimento, il valore della produzione per l'area è pari a euro migliaia: **699/000**

L'area Progetti Comunitari segue costantemente nuove programmazioni di fondi comunitari afferenti tematiche di tipo Ambientale oppure Logistico. Più precisamente il team di lavoro dell'Area Progetti Comunitari segue:

1. individuazione dei programmi comunitari, attraverso l'elaborazione, trattamento e monitoraggio di candidature a programmi e iniziative europee
2. costituzione dei partenariati nazionali e transnazionali, attraverso la ricerca di partners per la partecipazione ai progetti promossi dai programmi europei, nazionali e regionali
3. stesura del progetto, preparazione della proposta per accedere al finanziamento e presentazione della domanda di contributo, corredata della documentazione ufficiale
4. gestione e coordinamento dei progetti finanziati, nelle diverse fasi di esecuzione (organizzazione del lavoro tra i partners, supporto alla gestione finanziaria, legale e contabile, predisposizione di pubblicazioni dedicate, supporto alla disseminazione dei risultati, realizzazione di studi, organizzazione di seminari, partecipazione alle riunioni di partenariato, ecc).
5. rendicontazione delle spese sostenute e valutazione di progetti europei, interna ed esterna.

L'Area Progetti Comunitari segue altresì specifiche attività, in ragione di precise richieste di Regione Liguria o altri committenti (così come prevede lo Statuto all'art.6), riguardanti materie tecniche che rientrano nella capacità professionale/operativa del gruppo di lavoro pur necessitando di un numero sempre adeguato di dipendenti in forza che, qualora già ben formati, consentono economie di scala ed efficienza operativa per l'adempimento delle attività da svolgere.

Nel corso dell'esercizio 2023, infine, è proseguito il servizio offerto da Liguria Ricerche SpA per le attività di Assistenza Tecnica all'Autorità di Certificazione per il Programma POR FESR 2014-2020. L'oggetto della fornitura è un servizio di Assistenza Tecnica alla Regione Liguria – AdC POR FESR presso il Settore Staff Sviluppo Economico a sostegno dell'attuazione del Programma di co-finanziamento

comunitario legato al Fondo Europeo per lo Sviluppo Regionale POR ICO FESR 2014-2020 approvato dalla Commissione con Decisione C(2015) 927 del 12/02/2015.

Per il periodo 2020/2023 tale attività è stata svolta da personale qualificato di Liguria Ricerche con il supporto dell'Area Amministrativa della società stessa. Nel corso del 2023 è partito il nuovo progetto di Assistenza tecnica e contabile per la durata dei prossimi 4 anni.

In termini economici, nel periodo di riferimento, il valore della produzione per la Commessa Certificazione è pari a euro migliaia: **58/000**

BUDGET DI PREVISIONE PER L'ANNUALITA' 2024

Premessa:

Come premessa alla situazione economica finanziaria del 2024, si ritiene necessario porre in evidenza la "digitalizzazione dei contratti pubblici".

Dal 2 gennaio 2024 è in vigore la digitalizzazione dell'intero ciclo degli appalti e dei contratti pubblici, come previsto dal nuovo Codice degli Appalti. La digitalizzazione si applica a tutti i contratti di appalto o concessione, di qualunque importo, nei settori ordinari e nei settori speciali. Al centro del nuovo sistema di appalti digitali c'è la Banca Dati Anac, che interagisce da una parte con le piattaforme certificate utilizzate dalle stazioni appaltanti, e dall'altra con le banche dati statali che detengono le informazioni necessarie alle stazioni appaltanti e agli enti concedenti per gestire le varie fasi del ciclo di vita dei contratti pubblici. Pertanto, da domani le fasi di programmazione, progettazione, pubblicazione, affidamento ed esecuzione di appalti e concessioni verranno gestite dalle stazioni appaltanti mediante piattaforme di approvvigionamento digitale certificate, di cui ogni ente pubblico deve avvalersi. Tali piattaforme devono essere utilizzate per la redazione o acquisizione degli atti relativi alle varie procedure di gara; trasmissione dei dati e documenti alla Banca Dati Anac; l'accesso alla documentazione di gara; la presentazione del Documento di gara unico europeo; la presentazione delle offerte; l'apertura, gestione e conservazione del fascicolo di gara; il controllo tecnico, contabile e amministrativo dei contratti in fase di esecuzione e la gestione delle garanzie.

Dal 2 gennaio 2024 si registra anche un'altra novità rilevante, che ha impatto non solo sulle amministrazioni ma anche sugli operatori economici che partecipano alle gare: grazie alla interoperabilità di tutte le componenti del sistema, sarà pienamente operativo il Fascicolo virtuale dell'operatore economico predisposto da Anac, strumento per l'accesso alle informazioni riguardanti un operatore economico per la verifica del possesso dei requisiti per la partecipazione agli appalti pubblici e l'assenza di cause di esclusione (casellario giudiziale, certificati antimafia, regolarità fiscale e contributiva).

I dati e i documenti contenuti nel fascicolo, che l'operatore economico può inserire attraverso apposite funzionalità, verranno aggiornati automaticamente dagli enti certificatori (Ministero della Giustizia, Ministero dell'Interno, Inps, Inail, Agenzia delle Entrate etc,) attraverso l'interoperabilità, potranno essere consultati dalle stazioni appaltanti e riutilizzati in tutte le procedure di affidamento a cui uno stesso operatore economico partecipa.

Un'ulteriore rilevante novità riguarda una specifica fase del ciclo di vita dei contratti pubblici, quella della pubblicazione. A garantire la pubblicità degli atti di gara sarà Anac, con la sua Banca Dati, mediante la trasmissione delle informazioni all'Ufficio delle pubblicazioni dell'Unione Europea. Gli effetti giuridici degli atti pubblicati decorreranno dalla data di pubblicazione nella Banca dati nazionale dei contratti pubblici. La documentazione di gara sarà resa costantemente disponibile attraverso le piattaforme digitali e i siti istituzionali delle stazioni appaltanti e rimarrà costantemente accessibile attraverso il collegamento con la Banca dati nazionale dei contratti pubblici.

Liguri Ricerche precisa che ha scelto l'utilizzo della Piattaforma Acquistiinrete PA già in uso per alcune forniture previste negli anni scorsi da Consip.

Tuttavia alla data di oggi 31 gennaio 2024 sono in essere difficoltà tecniche del funzionamento corretto della piattaforma stessa.

Situazione:

Di seguito riportiamo la situazione prevista per l'annualità 2024 come dati Previsionali dei componenti positivi di reddito:

- 1- Area di attività **Assistenza Tecnica**: euro migliaia **516/000**
 - 2- Area **Economia** euro migliaia: **458/000**
 - 3- Area **Progetti Comunitari** euro migliaia: **797/000**
 - 4- Area **FEASR** euro migliaia: **533/000**
 - 5- **Certificazione e Turismo** euro migliaia: **91/000**
- 6- Nel 2024 per l'Area **Assistenza tecnica** saranno attive le commesse seguenti già in portafoglio:
- Assistenza Tecnica Autorità di gestione (2022/2023)
 - Assistenza Strategica alla Sostenibilità Ambientale regionale;
 - Assistenza Tecnica PAR FSC che proseguirà fino a marzo 2022;

- Assistenza tecnica PSC;
- Assistenza Tecnica Autorità Ambientale 2020/2021 con proroga fino a marzo 2022 e nuova convenzione nel periodo successivo;

Nel 2024 per l'**Area Economia e Finanza Pubblica**:

- Attività sul progetto "Conti pubblici Territoriali";
- Supporto alla pianificazione delle attività estrattive.
- Osservatorio regionale ed interregionale carburanti;
- Trasporto pubblico locale;
- Progetto Clip Trasporti;
- Programma triennale formazione;
- Ligurmod – modello di microsimulazione fiscale
- Osservatorio sicurezza;

Nel 2024 nell'Area Assistenza Tecnica ai **Fondi FEASR** si procede nell'assistenza tecnica fornita a Regione Liguria nell'ambito delle richieste avanzate dal Settore Politiche Agricole e della Pesca della Vice direzione generale agricoltura, risorse naturali, aree protette e marketing territoriale. Liguria Ricerche fornisce assistenza per:

- Programma di Sviluppo Rurale della Liguria 2014-2022 (PSR Liguria), nei tempi e secondo le modalità definite da Regolamento UE, per la parte non disciplinata dall'incarico in corso di svolgimento;
- Piano Strategico della PAC 2023-2027 (PSP Italia) per tutta la parte di competenza regionale (CSR Liguria)

Nell'**Area Progetti Europei** continueranno, andando verso la fase conclusiva, alcuni progetti riferiti alla gestione ambientale, ecosistema forestale e progetti riferiti alla efficienza dei sistemi logistici portuali ed altresì progetti di stampo sociale e legale:

➤ Progetto Aer Nostrum: L'obiettivo generale del progetto AER NOSTRUM -Aria bene comune- (36 mesi, maggio 2020- aprile 2023) è contribuire a preservare o migliorare la qualità dell'aria nelle aree prospicienti i porti dell'area di cooperazione favorendo al contempo la crescita sostenibile delle attività portuali, nel rispetto della normativa vigente e delle politiche ambientali europee.

- Progetto Interreg 19-22: Programma di ricerca Interreg Marittimo-IT FR-Maritime; rafforzamento dell'incrocio domanda-offerta di lavoro.
- Progetto Scoprire per promuovere: Il progetto intende valorizzare, in una prospettiva di turismo sostenibile, il potenziale del patrimonio culturale del territorio transfrontaliero; in particolare veicolare l'interesse nel processo di costruzione dell'offerta turistica.
- Progettazione per Ufficio di Bruxelles
 - Assistenza tecnica Marittimo D.g.r. 995/2020
- Pon Governance; promuove un servizio Giustizia più vicino al cittadino, realizzando una rete di "Uffici di Prossimità", in grado di offrire servizi omogenei in materia di volontaria giurisdizione diretti soprattutto alle cd. «fasce deboli», decongestionando l'accesso ai Tribunali.
- Progetto Alps: La rete creata per far crescere le imprese in Europa: offerta partner e tecnologie, assistenza, innovazione, finanziamenti e normative europee;

Nell'area Progetti europei nel 2024 saranno seguiti da Liguria Ricerche nuovi progetti elencati di seguito:

- Progetto UnicornQuest: Il progetto ha l'obiettivo di creare ecosistemi innovativi d'impresa, promuovendo lo sviluppo e il radicamento nei territori di start-up soonicorns e unicorns, caratterizzate dai valori e principi europei come il rispetto dei diritti umani, libertà, democrazia e uguaglianza. Il progetto nasce dalla necessità di ridurre la fuga di start-up promettenti,
- Hope This Helps è un progetto di cui è capofila la Regione Liguria, in partnership con Comuni Genova, La Spezia, Ventimiglia, Savona, Chiavari e ANCI Liguria, finanziato dal dipartimento delle Pari Opportunità
- Progetto Poc Fead: I vari interventi sono attuati attraverso la rete delle organizzazioni partner costituite dalle Amministrazioni Pubbliche ed enti del Terzo Settore.
- Progetto Common Ground: affrancare donne che hanno subito violenza e forme di sfruttamento; promuovere la loro inclusione sociale attraverso la formazione e la (ri)qualificazione professionale; inserirle in attività lavorative ecosostenibili;

in conclusione vi sono poi ulteriori attività che verranno formalizzate nel corso dell'esercizio 2024.

Infine nell'Area **Assistenza Certificazione** proseguirà nel 2024 così come da Disciplinare in vigore che regola per il periodo 2023-2027 per la fornitura di un servizio di Assistenza Tecnica a favore dell'Autorità Contabile del PR FESR 2021-2027 e dell'Autorità di Certificazione del POR FESR 2014-2020.

Nel 2024 andrà avanti il supporto tecnico a Agenzia In Liguria che verterà specificatamente sulla seguente attività: - Assistenza tecnica amministrativa, gestione e monitoraggio delle spese afferenti la misura finanziaria di cui sopra. In particolare nell'ambito del lavoro di coordinamento tra le parti, si dovrà supportare per l'operatività informatica nell'ambito di verifiche documentali in relazione alla qualità del sistema e fondatezza della spesa; operatività informatica nel riscontro finanziario e contabile delle dichiarazioni di spesa inviate dall'Autorità di Gestione: riconciliazione degli importi e verifiche contabili tramite il sistema operativo. Inoltre vi sarà un supporto per l'attività di verifica: Assistenza alla verifica di coerenza della documentazione amministrativa con l'atto di attribuzione del contributo e alla verifica che le spese dichiarate e verifica della correttezza della documentazione di spesa dal punto di vista civilistico e fiscale

SPESE DI FUNZIONAMENTO (Allegato1)

Nel rispetto delle direttive regionali di cui alla D.G.R. n. 1008/2017 con cui sono state definite Direttive relative al controllo analogo sulle società partecipate dalla Regione Liguria operanti in regime di "in house providing", con particolare riferimento all'articolo 3, le società a partecipazione regionale devono presentare annualmente alla Giunta regionale una relazione previsionale sui programmi di attività e sull'andamento delle variabili economiche, con il relativo conto economico previsionale per l'anno di riferimento.

Si evidenzia che il Bilancio Previsionale 2024 risulta avere un'incidenza delle spese di funzionamento pari al 95%, in linea con l'andamento dell'ultimo anno.

Alla sezione A, la voce: "Valore della Produzione" comprende i ricavi di commessa contabilizzati secondo il principio contabile della competenza in ragione dei Disciplinari di incarico stipulati con il Committente ed in vigore per l'anno di riferimento;

Alla sezione B, la voce: "Costi della Produzione" comprende i costi di:

- Materie prime sussidiarie e di consumo: formati dai costi di commessa (prestazioni tecniche, spese per missioni, altre spese per organizzazione eventi) contabilizzati in linea con i ricavi della sezione A;

- Per servizi: sono costi accesi a prestazioni concernenti specifiche consulenze di carattere amministrativo e per la gestione del personale, buoni pasto distribuiti ai dipendenti, acquisizione di servizi di fornitura energia elettrica, telefonia, vigilanza, pulizia degli uffici, assicurazioni, compensi agli Amministratori, al Collegio Sindacale e all'Organismo di vigilanza;
- Per godimento beni di terzi: sono i costi sostenuti per la locazione degli uffici della Società;
- Per il personale: sono tutti i costi che la Società sostiene per il personale dipendente compresi i costi riguardanti i contributi e gli accantonamenti Trattamento di fine rapporto;
- Per ammortamenti: sono i costi riferiti alle quote di ammortamento sulle immobilizzazioni di competenza del periodo.
- Per oneri diversi di gestione: sono costi accesi a spese generali (canoni e interventi sui macchinari elettronici, acquisti di banche date, cancelleria ecc.);

La voce A) Valore della produzione è comprensiva di circa 350000 euro di Ricavi per *Convenzioni da acquisire*, che alla data del 31/01/2024, la Società prevede ragionevolmente di poter formalizzare nel corso dell'anno 2024.

Si tratta di Nuove Convenzioni che rientreranno in ciascuna delle 4 Aree operative di Liguria Ricerche.

RICOGNIZIONE DEL PERSONALE (Allegato 2)

Liguria Ricerche fornisce altresì la situazione della programmazione "RICOGNIZIONE PERSONALE IN SERVIZIO E PROGRAMMAZIONE FABBISOGNI".

In coerenza con le norme in vigore ad oggi in materia giuslavoristica e il CCNL del terziario, nello schema allegato sono previsti i movimenti di personale con contratti a tempo determinato, indeterminato e somministrazione lavoro previsti per il 2024.

PROGRAMMAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO

R P P 2024

SOCIETA':



CONTO ECONOMICO				preconsuntivo	PREVISIONALE
		2021	2022	2023	2024
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.459.248,19	2.198.915,00	2.685.261,11	2.777.637,18
2	Variazioni delle rimanenze prodotti				
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 98.688,39	293.767,00		
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	31.303,26	57.288,00		
	Totale Valore della produzione	2.391.863,06	2.549.970,00	2.685.261,11	2.777.637,18
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	402.443,58	615.164,69	529.802,19	616.582,00
7	per servizi	227.911,67	227.132,31	199.284,00	199.284,00
8	per godimento di beni di terzi	49.747,88	61.052,00	61.051,64	61.051,64
9	per il personale	1.562.904,31	1.480.887,00	1.720.259,00	1.700.000,00
	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	2.814,92	2.827,00	3.342,80	3.342,00
11	variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci				
12	accantonamento per rischi				
13	altri accantonamenti	48.974,96	53.882,00	5.000,00	5.000,00
14	oneri diversi di gestione	34.830,68	27.124,00	52.223,47	52.223,00
	Subtale B6+B7+B8+B9+B14				
	Totale Costi della produzione	2.329.628,00	2.468.069,00	2.570.963,10	2.637.482,64
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		62.235,06	81.901,00	114.298,01	140.154,54
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15	proventi da partecipazioni				
16	altri proventi finanziari	641,73	638,00		
17	interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	2.317,57	2.804,00		
17 bis	utili e perdite su cambi				
	Totale (15+16-17+-17 bis)	- 1.675,84	- 2.166,00		
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18	rivalutazioni				
19	svalutazioni				
	Totale (18-19)				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)		60.559,22	79.735,00	114.298,01	140.154,54
20	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.317,00	37.374,00		
21	utile (perdite) dell'esercizio	22.243,22	42.362,00	114.299,01	140.155,54
SPESE DI FUNZIONAMENTO		2.277.838,12	2.411.360,00	2.562.620,30	2.629.140,64
INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE (B6+B7+B8+B9+B14) / (A1+A2+A3+A4+A5) * 100		95%	95%	95%	95%

RICOGNIZIONE PERSONALE IN SERVIZIO E PROGRAMMAZIONE FABBISOGNI

SOCIETA':
RPP 2024



ESERCIZIO														preconsuntivo				RPP			
2020				2021				2022				2023				2024					
N. DIP	LAV.	N. DIP	LAV.	N. DIP	LAV.	N. DIP	LAV.	N. DIP	LAV.	N. DIP	LAV.	N. DIP	LAV.	N. DIP	LAV.	N. DIP	LAV.				
T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	T.D.	T.IND.	SOMM.TO	LAV.				
8	28	5	6	26	5	4	28	5	5	27	4	27	4	7	27	4					
8	28	5	6	26	5	4	28	5	5	27	4	27	4	7	27	4					
0	1	2	1	3	1	6	3	2	5	1	1	0	1	1	1	0					
2	3	2	3	1	1	5	4	3	3	1	1	0	1	1	1	0					
6	26	5	4	28	5	5	27	4	7	27	4	27	4	7	27	4					
6	26	5	4	28	5	5	27	4	7	27	4	27	4	7	27	4					

Note: T.D. = tempo determinato; T.IND. = tempo indeterminato LAV. SOMM.TO: somministrazione di manodopera

Per Liguria Ricerche non si individuano eccedenze / fabbisogni di personale