

Relazione sul governo societario

Parco Tecnologico Val Bormida S.r.l.

(Bilancio dell'esercizio 2018)

Documento redatto ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 175/2016

PREMESSA

Il D.Lgs. 175/2016 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”, attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella L. 124/2015. L’articolo 6 “*Principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico*” ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico.

In particolare le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l’assemblea nell’ambito della relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d’esercizio.

Le società a controllo pubblico valutano l’opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell’attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell’attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell’impresa sociale, che collabora con l’organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all’organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l’efficienza della gestione;
- c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell’attività della società;
- d) programmi di responsabilità sociale d’impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell’Unione europea.

Nel corso del 2019 la Società valuterà l’opportunità di integrare gli strumenti di governo societario adottando progressivamente, anche rispetto alla propria dimensione organizzativa, quelli previsti nel

succitato elenco (comma 3 dell'art. 6 del Testo Unico) e ne programmerà l'eventuale adozione con la gradualità necessaria, in considerazione dei tempi richiesti per lo studio, l'analisi e la realizzazione degli stessi.

Si evidenzia che il Parco Tecnologico Val Bormida ha adottato quale proprio Codice Etico il Codice Etico del Gruppo F.I.L.S.E. S.p.A. che disciplina i valori e i principi ai quali deve essere improntata l'attività delle società del Gruppo F.I.L.S.E. e dei soggetti che con esse interagiscono.

1 PROFILO DELLA SOCIETÀ e STRUTTURA

Parco Tecnologico Val Bormida è una società a responsabilità limitata nata nel 2009 in virtù delle intese stabilite nell'Accordo di Programma siglato da Ministero dello Sviluppo Economico, Regione Liguria, Provincia di Savona, Comune di Cairo Montenotte, Ferrania Technologies S.p.A. quale strumento per l'attuazione delle politiche pubbliche, in particolare regionali e degli enti locali, ai fini dello sviluppo economico e sociale della Valle Bormida

La Società opera nel perseguimento dei fini di interesse generale per i quali è costituita in stretto raccordo organizzativo, anche su base convenzionale, con la Regione, F.I.L.S.E. S.p.A., e gli enti locali del territorio.

La Società ha per oggetto l'attività di progettazione, realizzazione, sviluppo e gestione di un Parco scientifico e tecnologico di interesse regionale al fine, in particolare, di:

- sviluppare la domanda di innovazione dei sistemi locali di impresa attraverso la promozione e il sostegno alla nascita e allo sviluppo di nuove imprese innovative, l'attrazione di imprese innovative esistenti ed il supporto di processi di ricerca e sviluppo delle aziende e del territorio di riferimento nel suo complesso;
- contribuire a sviluppare la competitività delle imprese attraverso l'azione di supporto all'innovazione, la progettazione ed attuazione di progetti innovativi, la realizzazione e gestione di attività di ricerca applicata focalizzate su specifiche tematiche di interesse del mondo imprenditoriale.

In particolare, la Società può svolgere le seguenti attività: azioni per lo sviluppo di un Parco scientifico e tecnologico di interesse regionale; esecuzione di attività di ricerca e sviluppo; analisi di laboratorio e messa a disposizione di laboratori e di proprio personale specializzato per lo sviluppo di progetti di ricerca e sviluppo; servizi di carattere ambientali e bonifica e depurazione su terreni, falda acquifera, acque di superficie, atmosfera; monitoraggio ambientale; servizi inerenti la qualità dell'aria, monitoraggio idrogeologico, monitoraggio fulmini; attività e servizi in campo energetico ed in materia di risparmio

energetico rivolti ad enti locali del territorio, sistemi produttivi locali e popolazione; servizi di incubatore di imprese: scouting e validazione di nuove idee imprenditoriali, supporto alla pianificazione e sviluppo di nuove imprese, incubazione logistica di impresa, laboratori e dimostrazioni tecnologiche, organizzazione di tavoli di lavoro tematici, , supporto alle aziende nel percorso verso l'innovazione (check up tecnologico, trasferimento tecnologico, project management,...), supporto alla ricerca industriale e finanziamenti agevolati, monitoraggio e brokeraggio tecnologico, promozione e valorizzazione della proprietà intellettuale e analisi brevettale, sviluppo applicazioni e sperimentazioni, laboratori di ricerca e prototipizzazione, promozione, informazione e consulenza nel campo dei settori innovativi del territorio; organizzazione e gestione di formazione professionale; esecuzione di progetti di ricerca, in collaborazione con soggetti privati e pubblici, università o altri organismi; realizzazione di nuovi insediamenti finalizzati alla localizzazione - stabile o temporanea - di imprese connesse ai progetti di sviluppo progressivamente realizzati dal Parco; servizi di ospitalità/residenzialità e ricreatività; promozione di iniziative divulgative di carattere storico-scientifico; altre attività strumentali o connesse a quelle precedentemente elencate, affidate dalla Regione, da F.I.L.S.E. S.p.A., o dagli enti locali.

Il Parco Tecnologico ha n. 4 dipendenti. Si segnala che dal marzo 2018 i n. 4 dipendenti sono entrati in cassa integrazione in attesa dell'avvio delle nuove attività.

Per lo svolgimento delle attività amministrative, contabili, societarie, e fiscali necessarie in relazione alla gestione della Società, Parco Tecnologico Val Bormida si avvale del supporto della capogruppo F.I.L.S.E. S.p.A..

1.1 Compagine sociale

Il capitale sociale di Parco Tecnologico Val Bormida interamente sottoscritto e versato è pari ad euro 7.773.375,00 diviso in quote ai sensi dell'art. 2468 c.c..

Il capitale sociale è interamente pubblico ed è detenuto dalla F.I.L.S.E. S.p.A. la Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico della Regione Liguria.

1.2 MODELLO DI GOVERNANCE

La struttura di Governance del Parco Tecnologico Val Bormida è articolata secondo il modello che – fermi i compiti dell'Assemblea – attribuisce la gestione strategica della società all'Organo Amministrativo e le funzioni di vigilanza e di revisione legale dei conti ad un Sindaco Unico.

In ragione della particolare struttura organizzativa di Parco Tecnologico Val Bormida – che si avvale della

collaborazione di F.I.L.S.E. (poiché società priva di dipendenti amministrativi) – sono garantiti costanti flussi informativi con il socio unico che è continuamente aggiornato in relazione all'attività svolta dalla società mediante le strutture interne del Gruppo F.I.L.S.E..

I flussi informativi con il Gruppo di appartenenza, oltre che con il supporto sopra indicato prestato da F.I.L.S.E. sono altresì periodicamente assicurati attraverso il canale societario costituito dalle periodiche assemblee convocate dall'Organo Amministrativo per aggiornare il socio unico F.I.L.S.E. e per sottoporre all'approvazione assembleare il compimento degli atti gestionali più rilevanti.

Nel corso del periodo 2018 è stata convocata n. 1 riunione assembleare per l'approvazione dei seguenti punti all'ordine del giorno:

1. data: 25.07.2018 - Assemblea ordinaria Ordine del giorno:
 1. Piano di risanamento previsto dalla D.G.R. n. 786 del 28 settembre 2017.
 2. Bilancio al 31 dicembre 2017, Relazione sulla Gestione, Relazione dell'Organo di controllo e delibere conseguenti.

ORGANI SOCIALI

Gli Organi Sociali risultano così composti

Organo Amministrativo

Amministratore Unico: *Francesco Legario*

SINDACO UNICO

Elena Bergero

Le modalità di nomina, il numero, le cause di ineleggibilità, inconfiribilità, incompatibilità, le attribuzioni, i compensi e le norme di funzionamento degli organi societari sono disciplinate nello Statuto sociale, in conformità alle disposizioni di legge nazionali e regionali.

Il sistema di governo e di controllo è improntato alla sana e prudente gestione della società e consente di mitigare i rischi e di assicurare adeguati flussi informativi.

L'Organo Amministrativo ed i Sindaci devono possedere requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia previsti dalle norme del Codice Civile e dalle vigenti normative nazionali e regionali in materia di società controllate da pubbliche amministrazioni.

Organo amministrativo

Ai sensi dello Statuto il Parco Tecnologico Val Bormida può essere amministrata, alternativamente, su decisione dei soci all'atto della nomina da un Amministratore unico o da un Consiglio di Amministrazione composto da tre o cinque membri, secondo la deliberazione dell'Assemblea, nominato in conformità alle vigenti disposizioni in materia di società controllate da pubbliche amministrazioni e di parità di accesso agli organi di amministrazione e di controllo.

L'attuale Organo Amministrativo del parco tecnologico Val Bormida, l'Amministratore Unico Avv. Francesco Legario durerà in carica per il triennio 2017-2019 fino all'approvazione del Bilancio 2019.

L'Amministratore Unico riferisce all'Organo di Controllo, tempestivamente, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società.

Come anche prescritto dai "Principi di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate" approvati in data 21 settembre 2015 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (v. Norma di comportamento 4.2)⁽¹⁾, al fine di assicurare la disponibilità di adeguati flussi informativi per un'efficiente svolgimento della funzione di vigilanza, l'Amministratore Unico incontra periodicamente (con cadenza almeno trimestrale) il Collegio Sindacale (in questo caso sindaco Unico) per fornire notizie, aggiornamenti e chiarimenti sull'attività di Parco Tecnologico Val Bormida.

Compensi dell'Organo Amministrativo

Lo Statuto sociale riconosce all'Assemblea la determinazione dei compensi per i componenti dell'organo amministrativo.

⁽¹⁾ Cfr. Norma 4.2 secondo cui "Relativamente alla disponibilità di flussi informativi adeguati per un efficiente svolgimento della funzione di vigilanza, il collegio sindacale è chiamato a considerare attentamente la struttura di governance e le procedure interne adottate dalla società. Particolare attenzione deve essere posta alla ricezione periodica di informazioni da parte degli amministratori. Si consideri, a titolo esemplificativo, che meno favorito nell'acquisizione delle informazioni è sicuramente il collegio sindacale delle società al cui vertice vi sia un amministratore unico. L'amministratore unico, infatti, agisce autonomamente e non ha nessun obbligo di informativa, preventiva o successiva, nei riguardi dei sindaci. In simili circostanze appare opportuno che il collegio sindacale incontri ovvero richieda periodicamente, con cadenza almeno semestrale, all'amministratore unico notizie in forma scritta sull'andamento della gestione e sulle principali operazioni sociali (cfr. Norma 5.2.)".

Per l'esercizio 2018 il compenso annuo omnicomprensivo riconosciuto all'Amministratore Unico è stato pari ad Euro 13.500, oltre IVA ed oltre al rimborso delle spese documentate sostenute per il l'esercizio delle proprie funzioni nonché per le eventuali spese di missione effettuate per conto della Società.

Organo di controllo

Il Sindaco Unico di Parco Tecnologico, nominato dall'assemblea ordinaria del 13 ottobre 2017 la Dott.ssa Elena Bergero sarà in carica per il triennio 2017-2019 fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31.12.2019.

Il Sindaco Unico è investito delle funzioni previste agli articoli 2403 (vigilanza), 2404 (riunioni periodiche e non del Collegio e deliberazioni) e 2429 (redazione della relazione al Bilancio dell'esercizio precedente) del codice civile, nonché dell'incarico di revisore legale dei conti della Società per gli esercizi 2017, 2018 e 2019, fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31.12.2019.

L'Organo di controllo può essere composto, alternativamente e su scelta dell'Assemblea, da un solo membro effettivo unico (organo di controllo monocratico) o da un Collegio Sindacale (Organo di controllo collegiale).

Se nominato un Organo di controllo collegiale, il Collegio Sindacale si compone di tre membri effettivi e di due supplenti, nominati nel rispetto delle disposizioni in materia di parità di accesso agli organi di amministrazione e controllo nelle società controllate da pubbliche amministrazioni. La delibera di nomina del Collegio Sindacale potrà essere validamente ed efficacemente approvata solo se, qualora votata, garantisca effettivamente il rispetto della quota riservata al genere meno rappresentato. Il Presidente del Collegio Sindacale è nominato dai soci, con la decisione di nomina del Collegio stesso. Al Collegio sindacale si applicano le disposizioni in tema di società per azioni da intendersi qui convenzionalmente richiamate. L'Organo di controllo (monocratico o collegiale) ha i doveri ed i poteri di cui agli artt. 2403 e 2403 bis c.c. e qualora ad esso sia stata affidata la funzione di revisione legale dei conti, l'Organo di controllo dovrà essere integralmente costituito da Revisori legali iscritti nell'apposito Registro. Si applicano, inoltre, le disposizioni di cui agli artt. 2406 e 2407 cod. civ. in materia di società per azioni da intendersi qui convenzionalmente richiamate.

La Dott.ssa Elena Bergero è stata nominata quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza della Società ai sensi della L. n. 190/2012 dall'Organo Amministrativo in data 16 novembre 2018.

Compensi dell'organo di controllo

Per l'esercizio 2018 i compensi attribuiti dall'Assemblea al Sindaco Unico per l'espletamento delle attività di cui agli articoli 2403 (vigilanza), 2404 (riunioni periodiche e non del Collegio e deliberazioni), per la redazione della relazione al bilancio dell'esercizio precedente, di cui all'art. 2429 cod. civ., nonché per il rilascio di valutazioni, pareri e relazioni poste dalla legge a carico del sindaco di società, sono stati ad Euro 3.120 onnicomprensivi lordi, con la sola esclusione dell'IVA se dovuta.

Per l'esercizio 2018 i compensi attribuiti dall'Assemblea al Sindaco Unico per l'incarico di revisione legale dei conti, sono stati pari ad euro Euro 3.120 onnicomprensivi lordi, con la sola esclusione dell'IVA se dovuta.

Si precisa che tali compensi devono intendersi già comprensivi del rimborso forfettario delle spese generali di studio della partecipazione alle riunioni dell'Organo Amministrativo e dell'Assemblea, salvo il rimborso delle sole spese di viaggio sostenute dal Sindaco Unico per l'esercizio della sua funzione, escluso, quindi, il rimborso delle eventuali spese di soggiorno. Si precisa, altresì, che tutti i compensi, come sopra stabiliti su base annua lorda, saranno proporzionati pro rata temporis.

Si precisa che non sono stati corrisposti gettoni premi di risultato deliberati dopo lo svolgimento dell'attività.

Poteri

All'Organo Amministrativo della Società, attualmente costituito da un Amministratore Unico, sono stati conferiti dall'Assemblea ordinaria del 13 ottobre 2017, oltre alla rappresentanza della Società di fronte ai terzi ed in giudizio i più ampi poteri di ordinaria e di straordinaria amministrazione.

1.3 Assetto organizzativo

Di seguito si da una rappresentazione grafica della struttura organizzativa aziendale:



2 PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

(ex articolo 6 del d.lgs. 175/2016)

INFORMATIVA SUI RISCHI

Rischio di credito

Per le attività di ricerca e per l'affitto del Ramo d'Azienda con la società Film Ferrania, Parco Tecnologico Val Bormida non è sostanzialmente esposta al rischio di credito. I crediti al 31 DICEMBRE 2018 vantato nei confronti di Ferrania Ecologia è stato incassato nel corso del 2018.

Per quanto riguarda il contratto dell'affitto del ramo di Azienda questo è stato regolarmente pagato nel corso dell'anno 2018 fino al mese di aprile. Per il periodo maggio 2018 dicembre 2018 il credito residuo è stato stanziato e verrà pagato con rate mensili di € 1.000,00 con decorrenza dal mese di maggio 2019.

Rischio di mercato

Parco Tecnologico Val Bormida svolge la propria attività sul libero mercato e, pertanto, è esposta ai relativi rischi di andamento del settore della chimica.

Rischio di liquidità

La Società gestisce liquidità finanziarie ed utilizza il fido bancario acceso con la Banca Carige per un importo di € 50.000,00 che nel corso del 2018 è stato utilizzato. La Società ha un debito per il finanziamento in essere verso il Socio Unico che ammontava, al 31 dicembre 2018, a complessivi Euro 655.000,00.

Ambiente e personale

La Società non ha subito sanzioni o pene per reati o danni ambientali. La società non ha avuto infortuni gravi del personale sul lavoro. Il personale è coperto dalle previste forme assicurative di legge. La società non ricevuto addebiti in ordine a malattie professionali o a cause di mobbing da parte di dipendenti o ex dipendenti. Non vi sono stati comportamenti omissivi, colposi o dolosi del personale.

Aggiornamento del Piano industriale 2019-2023

In data 24 maggio 2019 è stato sottoposto all'attenzione del socio unico unitamente alla bozza di Bilancio 2018 ed al presente documento un aggiornamento del piano industriale 2019-2023 di Parco Tecnologico Val Bormida.

4. INDICI

	2018	2017
INDIPENDENZA FINANZIARIA	74%	74%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO ESTERNO	0,00%	0,58%
ROI CORRETTO PER LE SOCIETA' PUBBLICHE	(4,5%)	(5,5%)

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	200.090	179.508
2) variaz. rimanenze prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	0	0
5) Altri ricavi e proventi	7.230	889
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	207.320	180.397
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	207.320	180.397
6) costi per mat. prime, sussid., consumo e merci	(14)	(396)
7) costi per servizi	(74.301)	(67.422)
8) costi per godimento di beni di terzi	0	0
a) salari e stipendi	(62.713)	(132.784)
b) oneri sociali	(27.029)	(42.350)

	c) trattamento di fine rapporto	(9.941)	(9.467)
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e) altri costi		(2.374)
9)	costi per il personale:	(99.683)	(186.975)
	a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	(176.000)	(176.000)
	b) ammortamento immobilizzazioni materiali	(96.998)	(96.854)
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutaz. crediti compresi nell'att. circol. e disponib. liquide	0	0
10)	ammortamenti e svalutazioni:	(272.998)	(272.854)
11)	variazioni rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0
12)	accantonamenti per rischi	0	0
13)	altri accantonamenti	0	0
14)	oneri diversi di gestione	(56.938)	(57.016)
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(503.934)	(584.373)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(296.614)	(409.976)
15)	Proventi da partecipazioni		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	d) proventi diversi dai precedenti	0	0
	<i>di cui:</i>		
	. relativi ad imprese controllate	0	0
	. relativi ad imprese collegate	0	0
	. relativi ad imprese controllanti	0	0
	. relativi ad imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
16)	altri proventi finanziari		
	. relativi ad imprese controllate	0	0
	. relativi ad imprese collegate	0	0
	. relativi ad imprese controllanti	(2.275)	(2.275)
17)	interessi ed altri oneri finanziari	(2.962)	(1.639)
17bis)	utili / (perdite) su cambi	0	0
C	TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI	(5.237)	(3.914)
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immob. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
18)	Totale rivalutazioni	0	0
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immob. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0

19)	<i>Totale svalutazioni</i>	0	0
D	TOTALE RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
	RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	(301.851)	(407.890)
	a) imposte correnti	0	0
	b) imposte differite	68.316	67.821
	c) imposte anticipate	0	0
	d) proventi/(oneri) da adesione al consolidto./trasparenza fiscale	0	0
22)	<i>Totale imposte sul reddito di esercizio</i>	68.316	67.821
23)	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(233.535)	(340.069)

SPESE DI FUNZIONAMENTO

230.936

311.519

(somma B6+B7+B8+B9+B14)

INCIDENZA SPESE DI FUNZIONAMENTO

111%

172%

SUL VALORE DELLA PRODUZIONE