



REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE

Modello B
(Atto d'iniziativa
delle Strutture
dirigenziali che
non ha oneri
finanziari)

Seduta del 13-06-2024

DELIBERAZIONE N. 297

OGGETTO: ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA FINMOLISE SPA – TRATTAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI GIUSTA CONVOCAZIONE (PROT. N. 76265 DEL 6 GIUGNO 2024. PRESA D'ATTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

LA GIUNTA REGIONALE

Riunitasi il giorno tredici del mese di giugno dell'anno duemilaventiquattro nella sede dell'Ente con la presenza, come prevista dall'articolo 3 del proprio Regolamento interno di funzionamento, dei Signori:

| N. | Cognome e Nome | Carica | Presente/Assente |
|----|----------------------|-----------------|------------------|
| 1 | ROBERTI FRANCESCO | PRESIDENTE | Presente |
| 2 | DI LUCENTE ANDREA | VICE PRESIDENTE | Presente |
| 3 | CEFARATTI GIANLUCA | ASSESSORE | Presente |
| 4 | MARONE MICHELE | ASSESSORE | Presente |
| 5 | MICONE SALVATORE | ASSESSORE | Assente |
| 6 | IORIO ANGELO MICHELE | ASSESSORE | Presente |

Partecipa il SOTTOSEGRETARIO alla Presidenza della Giunta regionale VINCENZO NIRO

SEGRETARIO: MARIANTONELLA DI IELSI

VISTA la proposta di deliberazione n. 262 inoltrata dal SERVIZIO PARTECIPAZIONI REGIONALI;

PRESO ATTO del documento istruttorio ad essa allegato, concernente l'argomento in oggetto, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

PRESO ATTO:

a) del parere, in ordine alla legittimità e alla regolarità tecnico-amministrativa del documento istruttorio, espresso dal Direttore del SERVIZIO PARTECIPAZIONI REGIONALI - MARINA PREZIOSO, e della dichiarazione, in esso contenuta, in merito agli oneri finanziari dell'atto;

b) del visto di coerenza, ai sensi della L.R. 10/2010 e sue modifiche e integrazioni, a firma del Coordinatore dell'AREA PRIMA, GASPARE TOCCI e del Direttore Generale della Giunta Regionale, DOMENICO NUCCI espresso sulla proposta di deliberazione attestanti la coerenza con gli obiettivi assegnati all'Area e con gli indirizzi della politica regionale.

La proposta di deliberazione stata sottoposta all' esame della Giunta Regionale dal PRESIDENTE ROBERTI FRANCESCO.

VISTA la legge regionale 23 marzo 2010 n. 10 e successive modifiche ed integrazioni, nonché la normativa attuativa della stessa;

VISTO il Regolamento interno di questa Giunta;

Con voto favorevole espresso all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

1) di prendere atto, ai sensi dell'art. 25 dello Statuto della Finmolise s.p.a. in house providing, dei documenti trasmessi dal Presidente di FinMolise s.p.a. (riff. nota prot. arrivo n. 51211 15 aprile 2024 e nota prot. n. 54211 del 19 aprile 2024, allegati alla presente deliberazione, relativi al bilancio di esercizio 2023, tra cui: il bilancio di esercizio 2023 individuale e consolidato, la relazione del Consiglio di Amministrazione, del Collegio sindacale e della Società di revisione legale;

2) di dare mandato al Presidente della Regione Molise, quale rappresentante del socio unico Regione Molise, per:

2.a) l'approvazione nel corso dell'Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. del bilancio di esercizio 2023, tra cui: il bilancio di esercizio 2023 individuale e consolidato, le allegate relazioni di cui al precedente punto 1), della Finmolise s.p.a.;

2.b) per le determinazioni in sede di Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. in ordine alla *No mina del Revisore contabile per il novennio 2024 – 2032 e determinazione dei relativi compensi e rimborsi spese*, alla luce di quanto comunicato da Finmolise s.p.a. con nota prot. in arrivo n.54211 del 19 aprile 2024;

2. c) per le determinazioni in sede di Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. in ordine alla *No mina del Collegio Sindacale, periodo 2024/26 e determinazione dei relativi compensi e rimborsi*, in conformità dalla Giunta regionale con quanto stabilito con la deliberazione della Giunta regionale n.58/2024, recante "Finmolise s.p.a." in house providing. Designazione organo di controllo";

2. d) per le determinazioni in sede di Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. in ordine alla *no mina del componente del Consiglio di Amministrazione di FinMolise s.p.a. a seguito delle dimissioni del Presidente Bartolomeo Antonacci del 2 maggio 2023 e alla nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione di FinMolise s.p.a. designati con separato atto della Giunta regionale e successivo decreto del Presidente della Giunta regionale limitatamente al Presidente del Consiglio di Amministrazione*, ai sensi dell'art.16 dello Statuto societario;

3) di dare mandato al Servizio Partecipazioni regionali per l'esecuzione del presente provvedimento.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Finmolise s.p.a.. Trattazione dell'Assemblea dei soci giusta nuova convocazione (Prot. arrivo n.76265 del 6 giugno 2024). Presa d'atto del Bilancio d'esercizio 2023.

PREMESSO CHE:

- la Regione Molise, con la deliberazione di Giunta regionale n. 413 del 15 aprile 2009, ha stabilito, tra l'altro, di acquistare la totalità delle azioni della Finmolise s.p.a. fino ad allora detenute da soci privati, divenendo, in tal modo, socio unico della medesima società, rendendo, di fatto, la finanziaria regionale un organismo *in house providing*, ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.lgs. n. 223 del 2006 (c.d. Decreto Bersani);

- con successiva deliberazione di Giunta regionale n. 1262 del 21 dicembre 2009, la Regione Molise ha approvato conseguentemente le modifiche allo Statuto della Finmolise s.p.a., adeguandolo alle prescrizioni della L.R. n. 27 del 2009 e del comma 2 dell'art. 1 della L.R. n. 28 del 2003, così come modificato dall'art. 9 della L.R. n. 27 del 2009, che stabilisce che:

"socio unico di Finmolise S.p.A. è la Regione Molise, la quale esercita sulla Società oltre che attività di direzione e coordinamento un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi";

- l'Esecutivo regionale con successive deliberazioni (n. 507/2015, n. 523/2015, n. 168/2016) ha approvato ulteriori integrazioni e modificazioni dello Statuto societario della Finmolise s.p.a.;

LETTO l'art. 25 dello Statuto della Società Finmolise s.p.a., che, precisa che:

"la Giunta regionale esercita poteri di controllo..." e "...approva gli atti di gestione ed amministrazione straordinaria della Società che devono essere preventivamente trasmessi";

PREMESSO altresì che:

- con nota del 15 aprile 2024, prot. in arrivo n.51211, è stata convocata l'Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. per il giorno 29 aprile 2024 alle ore 11,00, in prima convocazione e, in seconda convocazione, per il giorno 2 maggio 2024 ore 11,00, con il seguente ordine del giorno:

· *Esame del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, individuale e consolidato della Finmolise S.p.a. e delle relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione:*

approvazione e conseguenti deliberazioni;

- Nomina del Revisore contabile per il novennio 2024 – 2032 e determinazione dei relativi compensi e rimborsi spese;
- Nomina del Collegio Sindacale, periodo 2024/26, e determinazione dei relativi compensi e rimborsi;
- Adempimenti ex art. 2386 del Codice Civile per la ricomposizione del Consiglio di Amministrazione a seguito delle dimissioni del Presidente Bartolomeo Antonacci del 2 maggio 2023;

- sono andate deserte le predette riunioni del 29 aprile 2024 e 2 maggio 2024;
- l'Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. è stata nuovamente convocata per il giorno 19 giugno 2024 ore 12,00 e, occorrendo, per il giorno 21 giugno 2024 ore 12,00 in ulteriore convocazione, con il medesimo ordine del giorno di cui alla convocazione prot. 51211 del 15 aprile 2024;

DATO ATTO CHE:

- la Finmolise S.p.a. in allegato alla sopra citata convocazione ha trasmesso:

- 1) Progetto di Bilancio individuale Finmolise al 31/12/2023;
- 2) Progetto di Bilancio consolidato Finmolise al 31/12/2023 con allegato Bilancio della Finmolise Sviluppo e Servizi s.r.l. in liquidazione al 31/12/2023;
- 3) Proposta motivata del Collegio sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 d.lgs. n. 39/2010;

- con successiva nota prot. arrivo n.54211 del 19 aprile 2024, su richiesta del Servizio Partecipazioni regionali, ai fini istruttori è stata integrata la documentazione allegata alla presente deliberazione relativa al bilancio di esercizio, individuale e consolidato a tutto il 31 dicembre 2023, rispetto a quanto già inviato in allegato alla richiamata nota di convocazione prot. n.51211/2024 del 15 aprile 2024.

CON RIFERIMENTO AL PRIMO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO:

· *“Esame del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, individuale e consolidato della Finmolise S.p.a. e delle relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione: approvazione e conseguenti deliberazioni”.*

CONSIDERATO che dall'analisi dei documenti di cui trattasi si evincono gli elementi di seguito riportati:

- 1) il “bilancio individuale” evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 46.176,00, in aumento rispetto all'utile 2022 di € 4.827,00;
- 2) il patrimonio netto ammonta ad € 29.615.005,00 (€ 29.439.300,00 al 31/12/2022);
- 3) il risultato netto della gestione finanziaria, pari ad € 1.171,335,00, ha coperto i costi;
- 4) la relazione sulla gestione e la nota integrativa illustrano le attività svolte per il sostegno alle imprese nonché la valutazione degli impegni e dei rischi aziendali;
- 5) il Consiglio di amministrazione ha illustrato gli aspetti gestionali;
- 6) al 31.12.2023 l'indebitamento “a titolo di finanziamenti” segnatamente alla “voce 10 del passivo” ammonta ad € 3.664.854,00 (nel 2022 era pari ad € 3.937.080,00), costituito da dotazioni dell'azionista unico Regione Molise a titolo di Fondo unico anticrisi e Fondo Microcredito Progress nonché da un finanziamento concesso dal Fondo europeo per gli Investimenti;
- 7) i debiti di funzionamento per “passività fiscali” correnti e differite risultano pari ad € 57.104,00 “rif. voce 60 del passivo” mentre le “altre passività” risultano suddivise in (importi arrotondati alle migliaia di euro):

| | |
|--|-----------|
| Debiti verso fornitori | 60.000 |
| Debiti verso enti previdenziali | 78.000 |
| Debiti verso il personale dipendente | 76.000 |
| Pegno ricevuto per garanzia di portafoglio | 1.485.000 |
| Altri debiti | 367.000 |
| Ratei e riscontri passivi | 12.000 |
| Totali | 2.078.000 |

- 8) i debiti di cui alla voce 90 del passivo ed altresì denominati “trattamento di fine rapporto” ammontano ad € 489.117,00;
- 9) la cassa e le disponibilità liquide “rif. Voce 30 dell'attivo” ammontano ad € 5.414.188;
- 10) I titoli “rif. Voce 30 dell'attivo” ammontano ad € 2.477.821;
- 11) i crediti “rif. voce 40 dell'attivo” ammontano ad € 9.409.612;
- 12) la voce partecipazioni ammonta ad € 8.080.859 e rappresenta il valore della Finmolise Sviluppo e Servizi s.r.l. in liquidazione – Detta voce si è decrementata rispetto allo scorso esercizio di € 9.000.000,00 per effetto

della deliberazione di riduzione del capitale sociale;

13) la relazione sulla gestione fornisce informativa in merito agli adempimenti di cui all'art. 6 comma 2 del D.Lgs. 175/2016;

14) la nota integrativa fornisce informazioni di dettaglio richieste dalle istruzioni emanate dalla Banca d'Italia, evidenzia l'operatività con fondi di terzi, si esprime sui rischi tipici dell'attività e sulle politiche di copertura;

15) le poste di bilancio più significative, come evidenziate nella relazione del Collegio sindacale, sono sinteticamente compendiate come segue:

(migliaia di euro)

| Stato Patrimoniale | |
|---------------------------|--------|
| Totale attivo | 35.904 |
| Patrimonio netto | 29.615 |
| Titoli | 2.478 |
| Crediti | 9.410 |
| Debiti | 3.665 |

| Conto Economico | |
|--|--------|
| Margine di interesse | 534 |
| Commissioni nette | 641 |
| Margine di intermediazione | 1.175 |
| Rettifiche di valore attività finanziarie | -4 |
| Risultato netto della gestione finanziaria | 1.171 |
| Costi operativi | -1.098 |
| Utili (perdite) operatività corrente (lordo imposte) | 73 |
| Utili/Perdite partecipazioni | 0 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | -27 |
| Utile (Perdita) operatività corrente (netto imposte) | 46 |
| Cost/Incom e Ratio | 93,47% |
| ROAE | 0,16% |

16) il Collegio sindacale, nella sua relazione, attestata i controlli di rito effettuati, ed invita il socio all'approvazione del bilancio 2023 così come redatto dal Consiglio di amministrazione;

17) il Bilancio consolidato, il cui perimetro è riferito ai soli bilanci individuali della Finmolise S.p.A. e della Finmolise Sviluppo e Servizi s.r.l. in liquidazione, evidenzia un utile di € 56.000, un totale attivo di € 35.889.000, un patrimonio netto di € 29.434.000;

18) a giudizio del Revisore contabile sia il bilancio individuale che quello consolidato forniscono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio 2023 in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione art. 43 del D.Lgs.136/15.

IN RIFERIMENTO AL SECONDO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO:

· *“Nomina del Revisore contabile per il novennio 2024 – 2032 e determinazione dei relativi compensi e rimborsi spese”.*

PRESO ATTO di quanto comunicato da Finmolise con nota prot. arrivo n.54211 del 19 aprile 2024, ossia che per quanto concerne il revisore contabile ha espletato la procedura di affidamento diretto ex art. 50 comma 1, lettera b) del D. Lgs. 31 marzo 2023, n° 36 con consultazione di n° 5 operatori economici (Società di revisione iscritte nell'Albo dei revisori, in particolare nell'Elenco delle Società di revisione abilitate al rilascio della certificazione di bilancio ai sensi dell'art. 15, comma 2, della Legge 59/1992) al prezzo più basso. Al termine della procedura è stato aggiudicato l'incarico alla società Crowe Bompani S.p.A. e che il Collegio sindacale ha emesso la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 d.lgs. n. 39/2010, come da proposta allegata alla nota n.51211/2024;

IN RIFERIMENTO AL TERZO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO:

· *“Nomina del Collegio Sindacale, periodo 2024/26, e determinazione dei relativi compensi e rimborsi”.*

RICHIAMATA la DGR n. 58 del 18 febbraio 2024, recante: Finmolise s.p.a. *in house providing*. designazione organo di controllo, con cui:

- 1) sono stati designati - ai sensi e per gli effetti dell'art. 23, comma 3, dello Statuto sociale della Finmolise s.p.a., nonché, sulla scorta delle indicazioni espresse nel decreto n. 15/2023 del Presidente del Consiglio regionale del Molise - quali componenti del Collegio sindacale della Finmolise s.p.a.:
 - il dott. Michele Nicola Petrecca, l'avv. Vincenzo D'Agostino e la dott.ssa Maria Teresa Santoiani (componenti effettivi);
 - la dott.ssa Katya D'Annesse e il rag. Giuseppe Favuzza (componenti supplenti);
 - quale Presidente del Collegio sindacale della Finmolise s.p.a. l'avv. Vincenzo D'Agostino;
- 2) è stato stabilito, ai sensi dell'art. 23.4 dello Statuto sociale, che ai componenti effettivi del Collegio Sindacale della Finmolise s.p.a. sia riconosciuto, per ciascun esercizio della carica, il compenso lordo ed onnicomprensivo pari ad euro 9.000,00 con maggiorazione del 50% dell'anzidetta retribuzione, in favore del Presidente del Collegio sindacale e di fissare, la determinazione degli eventuali rimborsi spese a quanto eventualmente riconosciuto ai componenti dell'Organo amministrativo, per analogia a quanto già riconosciuto nei pregressi esercizi ai componenti dell'Organo di controllo oggetto di ricostituzione;
- 3) la designazione di cui sopra è stata subordinata all'acquisizione della dichiarazione di compatibilità e conferibilità dell'incarico resa ai sensi e per gli effetti del Decreto legislativo n. 39 del 2013, nonché ai sensi dell'art. 11 del D.lgs n. 175 del 2016;
- 4) è stato stabilito di sottoporre l'atto al vaglio dell'Assemblea dei Soci, della Società *in house providing* Finmolise s.p.a., al fine di deliberare la nomina del Collegio sindacale così come designato;

IN RIFERIMENTO ALL'ULTIMO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO:

· *“Adempimenti ex art. 2386 del Codice Civile per la ricomposizione del Consiglio di amministrazione a seguito delle dimissioni del Presidente Bartolomeo Antonacci del 2 maggio 2023”.*

RICHIAMATA la nota prot. arrivo n.54211 del 19 aprile 2024, con cui la Finmolise s.p.a., ai fini istruttori su richiesta del Servizio Partecipazioni regionali, ha integrato la documentazione, allegata alla presente deliberazione, relativa al bilancio di esercizio individuale e consolidato a tutto il 31.12.2023, rispetto a quanto già inviato in allegato alla richiamata nota di convocazione prot. 51211/2024 del 15 aprile 2024, in particolare ha trasmesso:

1. *Delibera del Consiglio di amministrazione del 3 maggio 2023 di presa d'atto delle dimissioni del Presidente Antonacci e delle conseguenti deliberazioni di nomina ad interim del legale rappresentante e di cooptazione del consigliere dimissionario;*
2. *Verbale del Collegio sindacale del 3 maggio 2023 di approvazione del verbale del Consiglio di amministrazione di cui al precedente punto 1;*

RITENUTO di dover sottoporre al vaglio dell'Esecutivo regionale la documentazione contabile di Finmolise s.p.a. e le rispettive relazioni allegate, così come pervenute, affinché provveda, ad esercitare i poteri di vigilanza, controllo della regolarità, economicità, efficacia ed efficienza dell'amministrazione e gestione della società pubblica di cui trattasi;

RAVVISATA la necessità di provvedere ad una formale presa d'atto, da parte dell'Esecutivo regionale, delle risultanze gestionali, così come indicate nella documentazione contabile in esame, anche sulla scorta della presente istruttoria;

VISTO il D.Lgs n. 33, del 14 marzo 2013, concernente il “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”, come modificato ed integrato dal D.lgs. 25 maggio 2016, n. 97;

VISTO il Piano dei controlli successivi di regolarità amministrativa per l'anno 2024 di cui alla DGR n. 49/2024;

VISTO il provvedimento del Garante Privacy n. 243, del 15 maggio 2014, avente ad oggetto “Linee guida in materia di trattamento di dati personali contenuti anche in atti e documenti amministrativi, effettuato per finalità di pubblicità e trasparenza sul web da soggetti pubblici e da altri enti obbligati”;

RITENUTO pertanto che il provvedimento amministrativo scaturente dal presente documento istruttorio sia sottoposto:

a) agli obblighi di pubblicità in tema di trasparenza nella pubblica amministrazione di cui al D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, come modificato ed integrato dal D.lgs. 25 maggio 2016, n. 97;

b) agli obblighi di pubblicazione integrale sul BURM on line, sul sito Web, e nell'Albo Pretorio on-line della Regione Molise;

-di non sottoporre il provvedimento amministrativo scaturente dal presente documento istruttorio al controllo successivo di regolarità amministrativa secondo il Piano dei controlli successivi di regolarità amministrativa per l'anno 2024 di cui alla DGR n. 49/2024;

TUTTO CIO PREMESSO, SI PROPONE ALLA GIUNTA REGIONALE:

1) di prendere atto, ai sensi dell'art. 25 dello Statuto della Finmolise s.p.a. in house providing, dei documenti trasmessi dal Presidente di FinMolise s.p.a. (riff. nota prot. arrivo n. 51211 15 aprile 2024 e nota prot. n. 54211 del 19 aprile 2024, allegati alla presente deliberazione, relativi al bilancio di esercizio 2023, tra cui: il bilancio di esercizio 2023 individuale e consolidato, la relazione del Consiglio di Amministrazione, del Collegio sindacale e della Società di revisione legale;

2) di dare mandato al Presidente della Regione Molise, quale rappresentante del socio unico Regione Molise, per:

2.a) l'approvazione nel corso dell'Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. del bilancio di esercizio 2023, tra cui: il bilancio di esercizio 2023 individuale e consolidato, le allegare relazioni di cui al precedente punto 1), della Finmolise s.p.a.;

2.b) per le determinazioni in sede di Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. in ordine alla *No mina del Revisore contabile per il novennio 2024 – 2032 e determinazione dei relativi compensi e rimborsi spese*, alla luce di quanto comunicato da Finmolise s.p.a. con nota prot. in arrivo n.54211 del 19 aprile 2024;

2. c) per le determinazioni in sede di Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. in ordine alla *No mina del Collegio Sindacale, periodo 2024/26 e determinazione dei relativi compensi e rimborsi*, in conformità dalla Giunta regionale con quanto stabilito con la deliberazione della Giunta regionale n.58/2024, recante "Finmolise s.p.a." in house providing. Designazione organo di controllo";

2. d) per le determinazioni in sede di Assemblea ordinaria dei soci della Finmolise s.p.a. in ordine alla nomina del componente del Consiglio di Amministrazione di FinMolise s.p.a. a seguito delle dimissioni del Presidente Bartolomeo Antonacci del 2 maggio 2023 e alla nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione di FinMolise s.p.a. designati con separato atto della Giunta regionale e successivo decreto del Presidente della Giunta regionale limitatamente al Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art.16 dello Statuto societario;

3) di dare mandato al Servizio Partecipazioni regionali per l'esecuzione del presente provvedimento.

L'Istruttore/Responsabile d'Ufficio
MARINA PREZIOSO

SERVIZIO PARTECIPAZIONI REGIONALI
Il Direttore
MARINA PREZIOSO

Il presente verbale, letto e approvato, viene sottoscritto come in appresso:

**IL SEGRETARIO
MARIANTONELLA DI IELSI**

**IL PRESIDENTE
FRANCESCO ROBERTI**

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'Art.24 del D.Lgs. 07/03/2005, 82