



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 416 SEDUTA DEL 26/04/2023

OGGETTO: DGR n. 125 del 07.02.2023. Presa d'atto della condivisione tra i soci delle società e degli altri enti degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali e integrazione assegnazione obiettivi per Puntozero Scarl, Sviluppo Umbria Spa e Umbria Tpl e mobilità Spa.

| | | PRESENZE |
|---------------------------|------------------------------|----------|
| Tesei Donatella | Presidente della Giunta | Presente |
| Morronei Roberto | Vice Presidente della Giunta | Presente |
| Agabiti Paola | Componente della Giunta | Assente |
| Coletto Luca | Componente della Giunta | Presente |
| Fioroni Michele | Componente della Giunta | Presente |
| Melasecche Germini Enrico | Componente della Giunta | Presente |

Presidente: **Donatella Tesei**

Segretario Verbalizzante: Cristina Clementi

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 13 pagine

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: **“DGR n. 125 del 07.02.2023. Presa d’atto della condivisione tra i soci delle società e degli altri enti degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali e integrazione assegnazione obiettivi per Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa e Umbria Tpl e mobilità Spa.”** e la conseguente proposta della Presidente Donatella Tesei;

Preso atto:

- a) del parere favorevole di regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;
- b) del parere favorevole sotto il profilo della legittimità espresso dal Dirigente competente;
- c) del parere favorevole del Direttore in merito alla coerenza dell’atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione stessa;

Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

Visto il Regolamento interno di questa Giunta;

Visto l’articolo 17, comma 2 del Regolamento interno di questa Giunta;

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

1. **Di prendere atto**, per le motivazioni riportate nel documento istruttorio, della condivisione da parte dei soci delle società e degli altri enti interessati dal presente atto, avvenuta con le modalità di cui al punto 17. della DGR n. 125/2023 e, per le società in regime di *in house providing*, anche con la convocazione degli organismi per il controllo degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023 medesima;
2. **Di prendere atto**, conseguentemente, dell’avvenuta assegnazione con la predetta DGR n. 125/2023 da parte del socio Regione Umbria degli obiettivi ivi individuati a Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa, 3A Parco tecnologico agroalimentare dell’Umbria Scarl, Umbria Tpl e mobilità Spa, Istituto Clinico Tiberino Spa, Sase Spa, Umbriafiere Spa, Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” e Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”;
3. **Di considerare**, per Gepafin Spa, assegnati gli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023 con la possibilità da parte della Società di recepirli solo su base volontaria, in quanto la predetta assegnazione potrebbe risultare confliggente con la normativa Banca d’Italia ed in particolare con il requisito dell’indipendenza che deve garantire l’Organo amministrativo e dunque la Società, quale essenziale “requisito di vigilanza”, il cui venir meno comporterebbe la perdita della iscrizione dall’Albo degli Intermediari finanziari ex art. 106 del Testo unico bancario tenuto dalla Banca d’Italia e di conseguenza un danno patrimoniale e reputazionale significativo per tutti i Soci;
4. **Di assegnare**, ad integrazione degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023 e con riferimento alle sole attività non svolte in regime di *in house providing*, a Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa e Umbria Tpl e mobilità Spa il seguente obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento, condiviso tra i soci:
 - Riduzione del totale delle spese di funzionamento rappresentate dalle voci da B6 a B9 e B14 del Conto economico rispetto alla media delle stesse nell’ultimo triennio 2020-

2021-2022 rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto economico (già assegnato con DCC n. 164 del 28.12.2022 dal Comune di Terni);

5. **Di stabilire** che il sopra individuato obiettivo assegnato per gli anni 2023, 2024 e 2025 dovrà essere perseguito dai soggetti interessati entro il 31.12.2023, il 31.12.2024 e il 31.12.2025;
6. **Di stabilire** inoltre che i budget, i piani industriali e i bilanci di previsione 2023/2025 dei soggetti in argomento dovranno essere predisposti recependo l'obiettivo assegnato con il presente atto in tema di costi di funzionamento e di redditività;
7. **Di stabilire** altresì che, ai sensi del comma 6, dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016, Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa e Umbria Tpl e mobilità Spa dovranno garantire il concreto perseguimento dell'obiettivo assegnato con il presente atto tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso di contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello;
8. **Di confermare**, così come previsto dalla DGR n. 125/2023, che, al fine di monitorare il grado di raggiungimento dell'obiettivo assegnato con il presente atto e di formalizzare gli esiti del controllo con apposito atto di Giunta regionale entro il mese di ottobre, la relazione semestrale sullo stato di attuazione del piano di attività e sull'andamento della situazione economico-finanziaria, o il bilancio intermedio al 30 giugno redatto secondo l'OIC 30, nonché la prevedibile evoluzione al 31 dicembre (forecast), così come previsti dal "*Piano di governance delle società partecipate*", debbano essere trasmessi al Servizio regionale *Indirizzo e controllo società partecipate, agenzie ed enti strumentali* entro il 15 settembre anziché il 30 settembre come stabilito dal predetto piano;
9. **Di prevedere** che, per l'obiettivo di cui al presente atto, si potrebbero valutare altre determinazioni nel caso in cui dovesse ricorrere la necessità di adeguarlo, ulteriormente rispetto a quanto già fatto con il presente atto, alle specificità organizzative e di settore e alla struttura dei costi della società, agenzia o ente che dovessero emergere successivamente;
10. **Di trasmettere** il presente atto a Gepafin Spa, Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa, 3A Parco tecnologico agroalimentare dell'Umbria Scarl, Umbria Tpl e mobilità Spa, Istituto Clinico Tiberino Spa, Sase Spa, Umbriafiere Spa, Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica".

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: DGR n. 125 del 07.02.2023. Presa d'atto della condivisione tra i soci delle società e degli altri enti degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali e integrazione assegnazione obiettivi per Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa e Umbria Tpl e mobilità Spa.

Richiamata la DGR n. 125 del 07.02.2023 avente ad oggetto: “Assegnazione alle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, alle Agenzie e agli Enti strumentali degli obiettivi 2023/2025 sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali e formulazione di indirizzi per le Società partecipate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, per le Agenzie e per gli Enti strumentali.”;

Ricordato che, con la sopracitata DGR n. 125/2023, si è provveduto all'assegnazione degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari alle società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria (Gepafin Spa, Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa, 3A Parco tecnologico agroalimentare dell'Umbria Scarl, Umbria Tpl e mobilità Spa, Istituto Clinico Tiberino Spa, Sase Spa, Umbriafiore Spa), alle Agenzie regionali (Adisu, Afor, Arpa, Arpal, Aur), agli Enti pubblici economici (Ater, Umbraflor), al Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica” e alla Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz”;

Dato Atto che, così come previsto al punto 17. della DGR n. 125/2023, l'atto è stato trasmesso a tutte le società, agenzie ed enti interessati e, al fine della condivisione degli obiettivi individuati, ai soci di tutte le società direttamente controllate, di tutte le società indirettamente controllate attraverso le Società “tramite”, della Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” e del Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”;

Ricordato che, così come previsto dal predetto punto 17. della DGR n. 125/2023, in assenza di un qualunque riscontro da parte dei predetti soci entro il 28.02.2023, gli obiettivi si intendono assegnati da parte del socio Regione Umbria a tutte le società direttamente controllate, a tutte le società indirettamente controllate, alla Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” e al Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”;

Preso Atto che, alla data del presente atto, la situazione è la seguente:

1. Società partecipate direttamente dalla Regione Umbria

- **Società in regime di in house providing**

Nonostante il termine del 28.02.2023 oltre il quale, in assenza di riscontri da parte dei soci, gli obiettivi, secondo la DGR n. 125/2023, si sarebbero dovuti intendere assegnati da parte del socio Regione Umbria, nelle società che operano in regime di *in house providing* si è proceduto a convocare le rispettive Unità di controllo al fine di agevolare il confronto e la condivisione degli obiettivi da parte dei soci, come di seguito riportato:

Puntozero Scarl

In data 23.02.2023 è stata convocata l'Unità di controllo analogo dei soci di Puntozero Scarl per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 125/2023, ad esito della quale e a seguito delle comunicazioni del Comune di Terni, acquisita al protocollo dell'Ente n. 0048003 del 01.03.2023, del Comune di Perugia datata 28.10.2022 e indirizzata a Puntozero Scarl e di quanto previsto dalla Nota di aggiornamento del DUP 2023/2025 del Comune di Perugia di cui alla proposta per il Consiglio comunale n. 2716 approvata dalla Giunta comunale del 31.03.2023 e in

corso di approvazione da parte del Consiglio comunale, che ha recepito totalmente gli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023, conservati agli atti del Servizio scrivente, sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 125/2023):

Indici:

- Costo per servizi (voce B7) / Costi della produzione %
- Costo per godimento beni di terzi (voce B8) / Costi della produzione %
- Costo per il personale (voce B9) / Costi della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Costi della produzione %

Obiettivi:

- per l'anno 2023 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2022 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2023 rispetto all'anno 2022 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2024 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2023 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2024 rispetto all'anno 2023 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2025 rispetto all'anno 2024 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, nel caso in cui il valore dell'indice a consuntivo dovesse risultare maggiore o uguale rispetto a quello a consuntivo dell'anno precedente, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se l'incremento si mantiene all'interno della media registrata da società a partecipazione pubblica ed enti vigilati dal pubblico ritenuti comparabili, dato, quest'ultimo, che dovrà essere fornito dalla società partecipata o ente supportato da idonei documenti;

Con riferimento alle sole attività non svolte in regime di *in house providing*:

- **Obiettivi di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all'indice ROS** (già assegnati con DGR n. 125/2023):
 - Per l'anno 2023 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2022;

- Per l'anno 2024 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2023;
- Per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;
- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento:**
 - Riduzione del totale delle spese di funzionamento rappresentate dalle voci da B6 a B9 e B14 del Conto economico rispetto alla media delle stesse nell'ultimo triennio 2020-2021-2022 rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto economico (già assegnato con DCC n. 164 del 28.12.2022 dal Comune di Terni).

Sviluppumbria Spa

In data 22.02.2023 è stata convocata l'Unità di controllo analogo dei soci di Sviluppumbria Spa per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 125/2023, ad esito della quale e a seguito della comunicazione del Comune di Terni, acquisita al protocollo dell'Ente n. 0048003 del 01.03.2023, sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 125/2023):

Indici:

- Costo per servizi (voce B7) / Costi della produzione %
- Costo per godimento beni di terzi (voce B8) / Costi della produzione %
- Costo per il personale (voce B9) / Costi della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Costi della produzione %

Obiettivi:

- per l'anno 2023 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2022 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2023 rispetto all'anno 2022 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2024 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2023 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2024 rispetto all'anno 2023 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2025 rispetto all'anno 2024 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, nel caso in cui il valore dell'indice a consuntivo dovesse risultare maggiore o uguale rispetto a quello a consuntivo dell'anno precedente, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se l'incremento si mantiene all'interno della media registrata da società a partecipazione pubblica ed enti vigilati dal pubblico ritenuti comparabili, dato, quest'ultimo, che dovrà essere fornito dalla società partecipata o ente supportato da idonei documenti.

Con riferimento alle sole attività non svolte in regime di *in house providing*:

- **Obiettivi di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all'indice ROS** (già assegnati con DGR n. 125/2023):
 - Per l'anno 2023 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2022;
 - Per l'anno 2024 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2023;
 - Per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;
- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento:**
 - Riduzione del totale delle spese di funzionamento rappresentate dalle voci da B6 a B9 e B14 del Conto economico rispetto alla media delle stesse nell'ultimo triennio 2020-2021-2022 rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto economico (già assegnato con DCC n. 164 del 28.12.2022 dal Comune di Terni).

3A-Parco tecnologico agroalimentare Scarl

In data 22.02.2023 è stata convocata la Conferenza dei soci di 3A-Parco tecnologico agroalimentare Scarl per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 125/2023, in occasione della quale tutti i soci li hanno condivisi. Pertanto, si intende confermata l'assegnazione degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023.

Umbria Tpl e Mobilità Spa

Seppure in assenza di riscontri entro il termine del 28.02.2023 da parte dei soci rispetto agli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023, in data 16.03.2023 è stato convocato il Comitato di Coordinamento per il controllo analogo dei soci di Umbria Tpl e Mobilità Spa per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la predetta DGR n. 125/2023, la cui riunione non si è potuta svolgere per mancanza del numero legale dei partecipanti. A seguito del confronto comunque avvenuto con il Comune di Perugia in quanto presente alla riunione, delle comunicazioni del Comune di Terni, acquisita al protocollo dell'Ente n. 0048003 del 01.03.2023, e del Comune di Perugia, trasmessa l'08.03.2023, e di quanto previsto dalla Nota di aggiornamento del DUP 2023/2025 del Comune di Perugia di cui alla proposta per il Consiglio comunale n. 2716 approvata dalla Giunta comunale del 31.03.2023 e in corso di approvazione da parte del Consiglio comunale, che ha recepito totalmente gli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023, conservati agli atti del Servizio scrivente, sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 125/2023):

Indici:

- Costo per servizi (voce B7) / Costi della produzione %
- Costo per godimento beni di terzi (voce B8) / Costi della produzione %
- Costo per il personale (voce B9) / Costi della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Costi della produzione %

Obiettivi:

- per l'anno 2023 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2022 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2023 rispetto all'anno 2022 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2024 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2023 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2024 rispetto all'anno 2023 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 dell'1%, al netto, con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi (voce B8), della variazione media annua dell'anno 2025 rispetto all'anno 2024 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento all'indice relativo ai costi per il personale, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, nel caso in cui il valore dell'indice a consuntivo dovesse risultare maggiore o uguale rispetto a quello a consuntivo dell'anno precedente, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se l'incremento si mantiene all'interno della media registrata da società a partecipazione pubblica ed enti vigilati dal pubblico ritenuti comparabili, dato, quest'ultimo, che dovrà essere fornito dalla società partecipata o ente supportato da idonei documenti;

Con riferimento alle sole attività non svolte in regime di *in house providing*:

- **Obiettivi di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all'indice ROS** (già assegnati con DGR n. 125/2023):
 - Per l'anno 2023 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2022;
 - Per l'anno 2024 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2023;
 - Per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento:**
 - Riduzione del totale delle spese di funzionamento rappresentate dalle voci da B6 a B9 e B14 del Conto economico rispetto alla media delle stesse nell'ultimo triennio 2020-2021-2022 rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto economico (già assegnato con DCC n. 164 del 28.12.2022 dal Comune di Terni);
- **Società non in regime di in house providing**

Gepafin Spa

Con riferimento alla Gepafin Spa, in data 10.02.2023, con prot. n. 33284, è stata trasmessa alla società medesima e a tutti i soci la DGR n. 125/2023, a fronte della quale non sono pervenuti riscontri da parte dei soci, bensì una nota della Società nella quale si riporta che, nelle more di un eventuale incontro di approfondimento, non è possibile recepire e condividere gli obiettivi in quanto Intermediario Vigilato che deve garantire l'indipendenza della Società medesima. A seguire è stato organizzato un incontro in occasione del quale è stato confermato che l'assegnazione di obiettivi confligge con l'indipendenza che deve mantenere Gepafin Spa, quale essenziale "requisito di vigilanza", il cui venir meno comporterebbe la perdita della iscrizione dall'Albo degli Intermediari finanziari ex art. 106 del Testo unico bancario tenuto dalla Banca d'Italia e di conseguenza un danno patrimoniale e reputazionale significativo per tutti i Soci.

In merito all'indipendenza si evidenzia che nel documento "*Analisi delle modifiche statutarie*", emesso da Banca d'Italia si legge che "È auspicabile che gli statuti muovano verso una definizione di indipendenza che realizzi l'obiettivo di far partecipare al consiglio di amministrazione componenti che assicurino piena autonomia di giudizio sia rispetto alla proprietà che alla gestione della banca e che si sostanzino in un set di situazioni (afferenti al grado di parentela, ai rapporti patrimoniali o professionali, ecc.) agevolmente sindacabili da parte degli stakeholders e delle Autorità di vigilanza". Si evidenzia, inoltre, che il Decreto MEF 23 novembre 2020, n. 169 "*Regolamento in materia di requisiti e criteri di idoneità allo svolgimento dell'incarico degli esponenti aziendali delle banche, degli intermediari finanziari, dei confidi, degli istituti di moneta elettronica, degli istituti di pagamento e dei sistemi di garanzia dei depositanti*" prevede all'art. 15 "*Indipendenza di giudizio e sua valutazione*" che "*Tutti gli esponenti agiscono con piena indipendenza di giudizio e consapevolezza dei doveri e dei diritti inerenti all'incarico, nell'interesse della sana e prudente gestione della banca e nel rispetto della legge e di ogni altra norma applicabile*" e che "*L'organo competente verifica l'efficacia dei presidi e delle misure adottate per preservare l'indipendenza di giudizio dell'esponente, anche alla luce del comportamento da questi tenuto in concreto nello svolgimento dell'incarico*".

2. Società partecipate indirettamente dalla Regione Umbria

Sase Spa (partecipata dalla Regione Umbria per il tramite di Sviluppumbria Spa)

Con prot. n. 33283 del 10.02.2023 la DGR n. 125/2023 è stata trasmessa a Sase Spa e a Sviluppumbria Spa, chiedendo a quest'ultima la trasmissione ai soci di Sase Spa per la condivisione degli obiettivi con la medesima assegnati. Sviluppumbria Spa ha comunicato, con nota, acquisita al protocollo dell'Ente n. 0079272 del 05.04.2023, di aver trasmesso, in data 14.02.2023, ai soci di Sase Spa la DGR n. 125/2023 e di non aver avuto entro il 28.02.2023 alcun riscontro da parte degli stessi. Pertanto, si intende confermata l'assegnazione degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023.

Umbriafiere Spa (partecipata dalla Regione Umbria per il tramite di Sviluppumbria Spa)

Con prot. n. 33341 del 10.02.2023 la DGR n. 125/2023 è stata trasmessa a Umbriafiere Spa e a Sviluppumbria Spa, chiedendo a quest'ultima la trasmissione ai soci di Umbriafiere Spa per la condivisione degli obiettivi con la medesima assegnati. Sviluppumbria Spa ha comunicato, con nota, acquisita al protocollo dell'Ente n. 0079272 del 05.04.2023, di aver trasmesso, in data 14.02.2023, ai soci di Umbriafiere Spa la DGR n. 125/2023 e di non aver avuto entro il 28.02.2023 alcun riscontro da parte degli stessi. Pertanto, si intende confermata l'assegnazione degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023.

Istituto Clinico Tiberino Spa (partecipata dalla Regione Umbria per il tramite dell'Azienda Sanitaria Locale Umbria 1)

Con prot. n. 31986 del 09.02.2023 la DGR n. 125/2023 è stata trasmessa all'Istituto Clinico Tiberino Spa e all'Azienda Sanitaria Locale Umbria 1, chiedendo a quest'ultima la trasmissione ai soci di Istituto Clinico Tiberino Spa per la condivisione degli obiettivi con la medesima assegnati. Alla data del presente atto non sono pervenute comunicazioni da parte dell'Azienda Sanitaria Locale Umbria 1. Pertanto, si intende confermata l'assegnazione degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023.

3. Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz"

Con prot. n. 31976 del 09.02.2023 è stata trasmessa alla Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e ai soci la DGR n. 125/2023 per la condivisione degli obiettivi, dai quali, entro il 28.02.2023, non si è avuto alcun riscontro. Pertanto, si intende confermata l'assegnazione degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023.

4. Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica"

Con prot. n. 33346 del 10.02.2023 è stata trasmessa al Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica" e ai soci la DGR n. 125/2023 per la condivisione degli obiettivi, dai quali, entro il 28.02.2023, non si è avuto alcun riscontro. Pertanto, si intende confermata l'assegnazione degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023.

Preso Atto, dunque, della condivisione da parte dei soci, avvenuta con le modalità di cui al punto 17. della DGR n. 125/2023 e, per le società in regime di *in house providing*, anche con la convocazione degli organismi per il controllo, e, conseguentemente, dell'avvenuta assegnazione con la predetta DGR n. 125/2023 da parte del socio Regione Umbria degli obiettivi ivi individuati a Gepafin Spa, Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa, 3A Parco tecnologico agroalimentare dell'Umbria Scarl, Umbria Tpl e mobilità Spa, Istituto Clinico Tiberino Spa, Sase Spa, Umbriafiere Spa, Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica";

Ritenuto, per le motivazioni sopra riportate, di assegnare, ad integrazione degli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023 e con riferimento alle sole attività non svolte in regime di *in house providing*, a Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa e Umbria Tpl e mobilità Spa il seguente ulteriore obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento, condiviso tra i rispettivi soci:

- Riduzione del totale delle spese di funzionamento rappresentate dalle voci da B6 a B9 e B14 del Conto economico rispetto alla media delle stesse nell'ultimo triennio 2020-2021-2022 rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto economico (già assegnato con DCC n. 164 del 28.12.2022 dal Comune di Terni);

Chiarito che per la determinazione dei sopracitati indici:

- il “Valore della produzione” deve essere inteso come il valore A) del Conto economico di cui all’art. 2425 Codice civile al netto di eventuali proventi derivanti dalla gestione straordinaria, che, a seguito dell’eliminazione della sezione del Conto economico di cui all’art. 2425 Codice civile dedicata a proventi e oneri straordinari, ad opera del D.Lgs. n. 139/2015, sono appunto iscritti alla voce A5) e devono essere individuati sulla base di quanto previsto dall’OIC 12 nella parte in cui definisce oneri e proventi straordinari quelli “*la cui fonte è estranea all’attività ordinaria della società. Sono considerati straordinari i proventi e gli oneri che derivano da:*
 - a) eventi accidentali ed infrequenti;*
 - b) operazioni infrequenti che sono estranee all’attività ordinaria della società”;*

Ritenuto opportuno invece, per Gepafin Spa, considerare assegnati gli obiettivi di cui alla DGR n. 125/2023 con la possibilità da parte della Società di recepirli solo su base volontaria, in quanto la predetta assegnazione potrebbe risultare confliggente con la normativa Banca d’Italia ed in particolare con il requisito dell’indipendenza che deve garantire l’Organo amministrativo e dunque la Società, quale essenziale “requisito di vigilanza”, il cui venir meno comporterebbe la perdita della iscrizione dall’Albo degli Intermediari finanziari ex art. 106 del Testo unico bancario tenuto dalla Banca d’Italia e di conseguenza un danno patrimoniale e reputazionale significativo per tutti i Soci;

Stabilito che i budget, i piani industriali e i bilanci di previsione 2023/2025 dei soggetti in argomento dovranno essere predisposti recependo l’obiettivo assegnato con il presente atto in tema di costi di funzionamento e di redditività, obiettivo la cui realizzazione sarà verificata da questo ente solo al termine di ogni esercizio finanziario;

Stabilito altresì che, ai sensi del comma 6, dell’art. 19 del D.Lgs. 175/2016, Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa e Umbria Tpl e mobilità Spa dovranno garantire il concreto perseguimento dell’obiettivo assegnato con il presente atto tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso di contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello;

Ritenuto di confermare, così come previsto dalla DGR n. 125/2023, che, al fine di monitorare il grado di raggiungimento dell’obiettivo assegnato con il presente atto e di formalizzare gli esiti del controllo con apposito atto di Giunta regionale entro il mese di ottobre, la relazione semestrale sullo stato di attuazione del piano di attività e sull’andamento della situazione economico-finanziaria, o il bilancio intermedio al 30 giugno redatto secondo l’OIC 30, nonché la prevedibile evoluzione al 31 dicembre (forecast), così come previsti dal “*Piano di governance delle società partecipate*”, debbano essere trasmessi al Servizio regionale *Indirizzo e controllo società partecipate, agenzie ed enti strumentali* entro il 15 settembre anziché il 30 settembre come stabilito dal predetto piano;

Sottolineato che, per l’obiettivo di cui al presente atto, si potrebbero valutare altre determinazioni nel caso in cui dovesse ricorrere la necessità di adeguarlo, ulteriormente rispetto a quanto già fatto con il presente atto, alle specificità organizzative e di settore e alla struttura dei costi della società, agenzia o ente che dovessero emergere successivamente;

Si propone alla Giunta di adottare ai sensi dell’art. 17, comma 2 del vigente Regolamento interno della Giunta le determinazioni di competenza in merito a quanto sopra esposto.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA E AMMINISTRATIVA

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta: si esprime parere favorevole in ordine alla

regolarità tecnica e amministrativa del procedimento e si trasmette al Dirigente per le determinazioni di competenza.

Perugia, lì 20/04/2023

Il responsabile del procedimento
- Tina Pennacchi

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DI LEGITTIMITÀ

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta;

Visto il documento istruttorio;

Atteso che sull'atto è stato espresso:

- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;

Si esprime parere favorevole in merito alla legittimità dell'atto

Perugia, lì 20/04/2023

Il dirigente del Servizio
Indirizzo e controllo delle Società
partecipate, Agenzie e enti strumentali

- Laura Filonzi
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DEL DIRETTORE

Il Direttore, ai sensi e per gli effetti degli artt. 6, l.r. n. 2/2005 e 13 del Regolamento approvato con Deliberazione di G.R., 25 gennaio 2006, n. 108:

- riscontrati i prescritti pareri del vigente Regolamento interno della Giunta,
- verificata la coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione,
esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Perugia, lì 20/04/2023

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE,
BILANCIO, CULTURA, TURISMO
- Luigi Rossetti
Titolare

FIRMATO
Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

Il Presidente Donatella Tesei ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, lì 21/04/2023

Presidente Donatella Tesei
Titolare

FIRMATO
Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge
