

Deliberazione della Giunta Regionale 19 settembre 2022, n. 38-5668

Assemblea del CSI-Piemonte prevista per il 23 settembre 2022 – Indirizzi al Rappresentante regionale.

A relazione dell'Assessore Marnati:

Vista la convocazione (prot. n.24033/A1000A del 27.07.2022) dell'Assemblea del Consorzio per il Sistema Informativo (nel seguito denominato Consorzio o CSI-Piemonte) prevista per il 23 settembre p.v.; la Regione Piemonte partecipa al Consorzio, ai sensi della L.R. n.48 del 04.09.1975, quale Ente consorziato promotore ex art.6 c.1 lett. a) dello Statuto.

Preso atto che l'Assemblea è stata convocata con il seguente ordine del giorno:

- << 1. *Comunicazioni*
2. *Approvazione del Rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle attività, corredato dei dati sull'andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022 e presa d'atto dei dati di Forecast 2022*
3. *Richieste di consorzio*
4. *Varie ed eventuali* >>

- Per quanto concerne il punto 2 dell'ordine del giorno -

Dato atto che dall'istruttoria svolta dal Settore Indirizzi e Controlli Società Partecipate della Direzione Giunta Regionale risulta che:

- il CSI ha trasmesso il documento denominato “*Rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle Attività, corredato dei dati sull'andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022 e forecast 2022*” (nel seguito denominato ‘*Rendiconto semestrale*’) e i relativi seguenti allegati: (i) “*Andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022*”; (ii) “*Piano degli investimenti 2022-2024-Avanzamento al 30 giugno 2022*”; (iii) “*Piano degli acquisti 2022-2023-Avanzamento al 30 giugno 2022*”; (iii) “*Relazione della Società di revisione Mazars S.p.A. sui dati relativi all'andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022*”;

- ai sensi dell'art. 12, com. 1, lettera g) dello Statuto del Consorzio approvato con D.C.R. n.90-19937 del 22.12.2020, su proposta della Giunta regionale con D.G.R. n. 33-2223 del 6.11.2020., compete tra l'altro all'Assemblea: << *approvare il rendiconto semestrale presentato dal Consiglio di Amministrazione recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle attività, corredato dei dati sull'andamento economico-gestionale al 30 giugno* >>;

- ai sensi dell'art. 16, com.1, lett. f) dello Statuto del Consorzio, è compito del Consiglio tra l'altro << *approvare il rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle attività, con evidenza e relativa motivazione degli eventuali scostamenti dalle previsioni assunte, corredato dei dati sull'andamento economico-gestionale al 30 giugno, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea* >>;

- il Consiglio di amministrazione del CSI nella seduta del 22.07.2022 ha approvato il Rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle attività, corredato dei dati sull'andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022 e dei dati di ‘*forecast 2022*’;

- l'Assemblea del CSI nella seduta del 22.12.2021 (indirizzi regionali ex D.G.R. n. 31-4348 del 16.12.2021) ha approvato il Piano di Attività per il 2022 corredato della relativa quantificazione economica e finanziaria (nel seguito denominata ‘*budget 2022*’), di una proiezione della stessa su base pluriennale, della previsione degli investimenti e degli acquisti di beni, servizi e lavori del CSI Piemonte;

- il valore della produzione al 30.06.2022 ammonta a circa 71,8 milioni di euro, corrispondenti a un avanzamento del 51,5% dell'importo previsto a 'budget 2022' pari a circa 139,3 milioni di euro; esso risulta in diminuzione rispetto al corrispondente dato del 30.06.2021, che risultava pari a 73,1 milioni di Euro;

- il risultato netto del primo semestre 2022 ammonta a circa 169 migliaia di euro, a fronte di un utile netto d'esercizio pari a 100 migliaia di euro previsto a 'budget 2022' e di un risultato netto pari a circa 64 migliaia euro del primo semestre 2021;

- per quanto riguarda l'andamento delle principali voci civilistiche dei costi della produzione nel primo semestre 2022, risulta che:

- i costi per il personale ammontano a circa 33,17 milioni di euro, rispetto all'importo pari a circa 33,58 milioni di euro del primo semestre 2021, e risultano pari a circa il 50,2% del valore annuale previsto a 'budget 2022'; l'organico al 30.06.2022 ammonta a 1026 dipendenti ed è previsto aumentare nel secondo semestre fino a 1060 dipendenti, in diminuzione rispetto al numero previsto nel 'budget 2022' e in aumento rispetto al numero di dipendenti al 31.12.2021 pari a 1046;
- i costi per servizi ammontano a circa 25,65 milioni di euro, rispetto all'importo pari a circa 27,43 milioni di euro del primo semestre 2021, e risultano pari a circa il 51,3% del valore annuale previsto a 'budget 2022';

- per quanto riguarda l'andamento dei principali dati patrimoniali e finanziari nel primo semestre 2022, risulta che:

- i crediti verso clienti ammontano a circa 38,8 milioni di euro e gli stessi risultano diminuiti rispetto al valore pari a circa 44,2 milioni di euro al 30.06.2021 e aumentati rispetto al valore pari a circa 31,4 milioni di euro al 31.12.2021; la quota parte scaduta ammonta a circa 13,2 milioni di euro e risulta in aumento rispetto sia al valore pari a circa 10 milioni di euro al 30.06.2021 sia al valore pari a circa 10,1 milioni di euro al 31.12.2021;
- i debiti verso i fornitori ammontano a circa 19,9 milioni di euro e gli stessi risultano diminuiti rispetto sia al valore pari a circa 24,8 milioni di euro al 30.06.2021 sia al valore pari a circa 24,4 milioni di euro al 31.12.2021 ; << il ritardo di pagamento al 30/06/2022 si è assestato a 30 giorni oltre la scadenza contrattuale, senza variazioni rispetto al ritardo rilevato al 30/06/2021 >>;
- sotto il profilo dell'esposizione bancaria, permane un saldo positivo della posizione finanziaria netta, pari a circa 4 milioni di euro, anche se in diminuzione rispetto all'importo pari a circa 14,4 milioni di euro al 31.12.2021. Gli oneri finanziari ammontano a circa 55,3 migliaia di euro e risultano diminuiti rispetto al valore pari circa a 65,8 migliaia di euro al 30.06.2021; dal Rendiconto semestrale risulta comunque che: << gli oneri di cui sopra risultano in diminuzione, attestandosi su valori contenuti grazie al saldo del conto corrente bancario che si mantiene positivo >>; da una prima proiezione della ripartizione degli oneri finanziari sostenuti dal Consorzio per linea cliente in base all'esposizione finanziaria registrata nel corso del primo semestre 2022 ammonta a circa 46,7 migliaia di euro per la Regione Piemonte , rispetto al valore pari a circa 53 migliaia di euro del primo semestre 2021;
- il saldo di conto corrente al 30.06.2022 ammonta a circa 5,8 milioni di euro, a fronte di un saldo pari a circa 6,1 milioni di euro al 30.06.2021 e pari a circa 16,5 milioni di euro al 31.12.2021; per quanto riguarda i flussi di cassa del primo semestre 2022 risultano i seguenti andamenti: (i) incassi pari a circa 59,7 milioni di euro, in aumento rispetto ai circa 54,4 milioni di euro al 30.06.2021; (ii) pagamenti pari a circa 70,3 milioni di euro, in diminuzione rispetto ai 60,4 milioni di euro al 30.06.2021;

- il Rendiconto semestrale è corredato dai principali valori economico-finanziari previsti al 31.12.2022 anche alla luce dei dati a consuntivo del primo semestre 2022 (denominato “*forecast 2022 6+6*” o “*forecast 2022*”) e dal loro confronto con gli analoghi valori previsti nel Piano di attività per il 2022 già approvato (sopra denominato “*budget 2022*”); da essi emerge principalmente che:

- l’utile netto d’esercizio previsto per il 2022 ammonta a circa 314,2 migliaia di euro e risulta più alto del valore pari a 100 migliaia di euro indicato nel “*budget 2022*” principalmente a causa della diminuzione degli “*interessi e altri oneri finanziari*” previsti per il 2022. A fronte dell’aumento previsto di circa 7,2 milioni di euro (+5,2%) del valore della produzione è stimato un aumento dei costi della produzione di circa pari importo; l’incidenza dei costi generali prevista nel “*forecast 2022*” ammonta a 14,8% e risulta in diminuzione rispetto al valore 15,2% indicato nel “*budget 2022*”;
- il valore complessivo previsto degli investimenti 2022 in immobilizzazioni materiali e immateriali ammonta a circa 11,2 milioni di euro e risulta lievemente più alto del valore pari a circa 11 milioni di euro previsto a “*budget 2022*”; in particolare: (i) il valore degli sviluppi software a capitalizzazione interna è previsto in lieve aumento (+0,8%) e pari a circa 5,4 milioni di euro; (ii) gli acquisti di beni durevoli sono previsti in aumento (+6,6%) e pari a circa 4,8 milioni di euro; (iii) il programma triennale dei lavori/interventi è previsto in diminuzione (-12%) e pari a circa 1 milione di euro;
- il capitale investito netto (inteso come valore dell’attivo patrimoniale al netto delle disponibilità liquide e delle immobilizzazioni finanziarie) al 31.12.2022 è stimato pari a circa 98,3 milioni di euro, in aumento rispetto al valore pari a circa 97,8 milioni di euro indicato nel “*budget 2022*”, a causa principalmente dell’aumento previsto dei crediti verso clienti; il valore della redditività del capitale investito netto (ROI) è stimato pari a 0,57%, in linea con le previsioni del “*budget 2022*”;
- il saldo di conto corrente previsto al 31.12.2022 è positivo, pari a circa 2,5 milioni di euro, in diminuzione rispetto sia al valore pari a circa 16,5 milioni di euro d’inizio esercizio 2022 sia al valore pari a 6 milioni di euro indicato nel “*budget 2022*”; dal Rendiconto semestrale risulta inoltre che: << *la stima dei flussi di cassa evidenzia come il mantenimento della liquidità sarà garantito solo con la regolarità della fatturazione e degli incassi per i servizi in continuità e delle attività progettuali che si concluderanno nel corso del secondo semestre. Tali flussi in entrata consentiranno il pagamento regolare della generalità dei fornitori secondo le scadenze contrattuali* >>;

- il Rendiconto semestrale è corredato altresì dall’informativa sulla previsione degli acquisti di beni, servizi e lavori al 31.12.2022 anche alla luce dei dati a consuntivo del primo semestre 2022, da cui risultano valori dei contratti d’affidamento in lieve diminuzione rispetto a quelli previsti nel piano acquisti corredato al sopra citato Piano di attività per il 2022 approvato dall’Assemblea; in particolare, risulta confermato il valore previsto delle indizioni 2022 pari a circa 92,4 milioni di euro e risulta in diminuzione di circa 4 milioni di euro (-2%) il valore dei contratti in vigore o in fase di negoziazione al 01.01.2022;

- la società di revisione indipendente, nella Relazione datata 28.07.2021 allegata al Rendiconto semestrale, ha indicato nelle conclusioni che: << *sulla base del lavoro svolto, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il Rendiconto Semestrale del CSI-Piemonte relativa al periodo chiuso al 30 giugno 2022 non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità a quanto richiesto ai sensi dell’art. 16, comma 1, lettera f) dello Statuto del CSI Piemonte* >>;

- in base ai riscontri del Settore Sistema informativo regionale, della Direzione regionale Competitività del Sistema regionale, non risultano pervenuti elementi ostativi all’approvazione, ex

art. 12 com. 1 lett. g) dello Statuto del Consorzio, del documento *“Rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle Attività, corredato dei dati sull’andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022 e forecast 2022”* e alla presa d’atto dei dati di ‘forecast 2022, approvato dal Consiglio di Amministrazione del CSI nella seduta del 22 luglio 2022. Contestualmente, si richiamano gli indirizzi già espressi nella D.G.R. n.31-4348 del 16/12/2021 in ordine all’approvazione del piano di attività 2022, sempre al fine della ottimale efficienza ed economicità delle politiche pubbliche, come di seguito:

- si raccomanda la massima attenzione al contenimento delle tariffe, in riferimento alle modifiche introdotte e agli aumenti economici prospettati, con particolare riferimento al contenimento dei costi energetici;
- si richiama la necessità di definire congiuntamente misure atte a garantire la sostenibilità finanziaria dei servizi, in riferimento alle previsioni di aumento del “Forecast 2022 6+6”;
- si raccomanda di portare a compimento il processo intrapreso con la Regione relativo alla revisione del meccanismo di approvazione dei progetti di capitalizzazione software del Consorzio, coerentemente ai principi introdotti dalla nuova Convenzione quadro;

- non sono pervenuti riscontri dalle Direzioni Regionali interessate alle attività del CSI, a cui lo stesso Settore ha inviato, con comunicazione del 22.08.2022, i dati di ‘forecast 2022 6+6’ trasmettendo il documento *“Rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle Attività, corredato dei dati sull’andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022 e forecast 2022”*;

- i valori economico-finanziari di ‘forecast 2022 6+6’ , indicati in detto Rendiconto semestrale, non costituiscono obbligazione giuridica per la Regione Piemonte, data la loro natura previsionale d’indirizzo e considerato che non è prevista, ai sensi del sopra citato art.12 comma 1 lett. g) dello Statuto, la loro approvazione da parte dell’Assemblea; i dati di ‘forecast 2022 6+6’ rappresentano una mera informativa, correlata alla rendicontazione semestrale, fermo restando che gli affidamenti effettuati da Regione Piemonte nei confronti di CSI Piemonte sono disciplinati dalla Convenzione quadro in essere. Pertanto i valori previsionali economico-finanziari di riferimento per il 2022, comprensivi degli investimenti e degli acquisti, ai sensi dell’art. 12 comma 1 lett. f) dello Statuto, restano quelli indicati nel Piano attività 2022, approvato dall’Assemblea del 22.12.2021 (indirizzi regionali ex D.G.R. n. 31-4348 del 16.12.2021);

- per le modalità d’affidamento al Consorzio delle attività da parte delle Direzioni interessate della Regione Piemonte, nonché quelle di autorizzazione degli investimenti, si richiama la vigente Convenzione quadro per gli affidamenti tra Regione e CSI (n.51 del 07.02.2022) di cui alla D.G.R. n.21-4474 del 29.12.2021;

- si può approvare, ex art. 12 comma 1 lett. g) , dello Statuto del Consorzio, il documento *“Rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle Attività, corredato dei dati sull’andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022 e forecast 2022”*, approvato dal Consiglio di Amministrazione del CSI nella seduta del 22 luglio 2022, e prendere atto dell’informativa in esso contenuta sui dati di ‘forecast 2022’ .

Ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente all’approvazione, ex art. 12 com. 1 lett. g) dello Statuto del Consorzio, del documento *“Rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle Attività, corredato dei dati sull’andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022 e forecast 2022”*, approvato dal Consiglio di Amministrazione del CSI nella seduta del 22 luglio 2022, e prendere atto dell’informativa in esso contenuta sui dati di ‘forecast 2022’, richiamando gli indirizzi regionali di cui alla D.G.R. n.31 – 4348 del 16.12.2021 relativi all’approvazione del piano di attività 2022, come sopra illustrato.

- Per quanto concerne il punto 3 dell'ordine del giorno -

Dato atto che dall'istruttoria del Settore Indirizzi e controlli Società Partecipate della Direzione della Giunta regionale risulta:

- ai sensi dell'art. 6, com. 1, lett. d) dello Statuto del Consorzio, possono altresì aderire al CSI-Piemonte in qualità di Enti consorziati ordinari: << d) i Comuni, le Città Metropolitane e le Province, sia in forma individuale che associata; le altre Regioni; gli altri enti pubblici, gli enti strumentali e le società a controllo pubblico; ogni altra Università e Istituto superiore di ricerca pubblico >>;

- ai sensi dell'art. 12, com. 1, lett. a) dello Statuto del Consorzio, compete all'Assemblea: << deliberare a maggioranza dei voti degli Enti presenti in Assemblea, su proposta del Consiglio di Amministrazione, l'ammissione al Consorzio degli Enti ordinari di cui all'art. 6, comma 1 >>;

- il Consiglio di Amministrazione del CSI, prese in esame le richieste di consorzio a esso pervenute nel corso del primo semestre 2022, nelle seguenti sedute ha rispettivamente:

- in data 27.04.2022: (i) dato atto tra l'altro che: << il Comune di Vigevano e il Comune di Savigliano, rientrando per le motivazioni sopra esposte nella categoria dei "Comuni (non capoluogo di Provincia) con oltre 20.000 abitanti e Associazioni di Comuni", saranno tenuti a corrispondere, conformemente a quanto deliberato dall'Assemblea del CSI-Piemonte per l'anno 2022, un contributo pari a Euro 2.000,00 >>; (ii) deliberato di << sottoporre alla definitiva approvazione dell'Assemblea consortile la richiesta di consorzio al CSI-Piemonte del Comune di Vigevano e del Comune di Savigliano in qualità di Enti consorziati ordinari con decorrenza dall'anno 2022 >>;
- in data 21.06.2022: (i) dato atto tra l'altro che: << il Comune di Granozzo con Monticello rientra nella categoria dei "Comuni con meno di 10.000 abitanti" e sarà pertanto tenuto a corrispondere, conformemente a quanto deliberato dall'Assemblea del CSI-Piemonte per l'anno 2022, un contributo pari a Euro 2.000,00 >>; (ii) deliberato di << sottoporre alla definitiva approvazione dell'Assemblea consortile la richiesta di consorzio al CSI-Piemonte del Comune di Granozzo con Monticello in qualità di Ente consorziato ordinario con decorrenza dall'anno 2022 >>;
- in data 22.07.2022: (i) dato atto tra l'altro che: << il Comune di Cremona rientra nella categoria di "Province, Comuni di capoluogo di Provincia, Città Metropolitane" e sarà pertanto tenuto a corrispondere, conformemente a quanto deliberato dall'Assemblea del CSI-Piemonte per l'anno 2022, un contributo pari a Euro 4.000,00 >>; (ii) deliberato di << sottoporre alla definitiva approvazione dell'Assemblea consortile la richiesta di consorzio al CSI-Piemonte del Comune di Cremona in qualità di Ente consorziato ordinario con decorrenza dall'anno 2022 >>;

- riguardo all'ingresso nel CSI di consorziati extra-Piemonte, il Rendiconto semestrale del CSI, di cui al punto precedente, indica, in coerenza con l'indirizzo regionale ex D.G.R. n.31-4348 del 16.12.2021, i benefici per i consorziati in termini di recuperi di efficienza e di economie di scala; in particolare sono previsti i seguenti benefici, come risulta dai seguenti indicatori: |

- miglioramento dell'indicatore di 'sinergie ed economie di scala (piattaforme e servizi)' il cui valore è sceso da 48,2% del 2021 a 48,00% nel primo semestre 2022 e che è previsto attestarsi sotto il 50% a fine 2022;
- l'incidenza sull'utile lordo ante-imposta dei ricavi commerciali derivanti dall'area mercato extra-Piemonte previsti nel 'forecast 2022' è pari a circa 300 migliaia di euro, corrispondente al 62% dell'utile lordo;
- ricavi dei servizi infrastrutturali degli enti consorziati extra-Piemonte e del mercato maggiori dei costi incrementali con conseguente riduzione dei costi gestionali (-3%);

- si possono approvare, ex art. 12 com. 1 lett. a), dello Statuto del Consorzio le richieste di Consorziamento dei seguenti quattro enti: Comune di Savigliano (CN), Comune di Granozzo con Monticello (NO), Comune di Vigevano (PV), Comune di Cremona, quali Enti consorziati ordinari del CSI con decorrenza dall'anno 2022, in quanto le sopra citate proposte del Consiglio di amministrazione del CSI risultano coerente con l'art.6 com. 1 lett. d) dello Statuto.

Ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente all'approvazione, ex art. 12 com. 1 lett. a) dello Statuto del Consorzio, delle richieste di consorzio dei seguenti quattro enti: Comune di Savigliano (CN), Comune di Granozzo con Monticello (NO), Comune di Vigevano (PV), Comune di Cremona, quali Enti consorziati ordinari del CSI con decorrenza dall'anno 2022.

Attestato che il presente atto non comporta oneri sul Bilancio regionale, in quanto non determina assunzione di obbligazione giuridica a carico della Regione, dando atto che per gli affidamenti al Consorzio da parte delle Direzioni interessate della Regione Piemonte, nonché per le autorizzazioni regionali degli specifici investimenti, si richiama la Convenzione quadro per gli affidamenti tra Regione e CSI (n.51 del 07.02.2022) di cui alla D.G.R. n.21-4474 del 29.12.2021.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n.1-4046 del 17 ottobre 2016, come modificata dalla D.G.R. n. 1-3361 del 14 giugno 2021.

Per tutto quanto sopra;

la Giunta regionale, unanime,

delibera

- di fornire gli indirizzi al rappresentante della Regione Piemonte che interverrà nell'Assemblea ordinaria del CSI-Piemonte prevista per il 23 settembre 2022, consistenti in:

- per quanto riguarda il punto 2 dell'ordine del giorno, esprimersi favorevolmente all'approvazione, ex art. 12 com. 1 lett. g) dello Statuto del Consorzio, del documento "*Rendiconto semestrale recante lo stato di attuazione del Piano annuale delle Attività, corredato dei dati sull'andamento economico-gestionale al 30 giugno 2022 e forecast 2022*", approvato dal Consiglio di Amministrazione del CSI nella seduta del 22 luglio 2022, –e prendere atto dell'informativa in esso contenuta sui dati di '*forecast 2022*', richiamando gli indirizzi regionali di cui alla D.G.R. n.31 – 4348 del 16.12.2021, relativi all'approvazione del piano di attività 2022, come in premessa illustrato;
- per quanto riguarda il punto 3 dell'ordine del giorno, esprimersi favorevolmente all'approvazione, ex art. 12 com. 1 lett. a) dello Statuto del Consorzio, delle richieste di consorzio dei seguenti quattro enti: Comune di Savigliano (CN), Comune di Granozzo con Monticello (NO), Comune di Vigevano (PV), Comune di Cremona, quali Enti consorziati ordinari del CSI con decorrenza dall'anno 2022;

- di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri sul Bilancio regionale, in quanto non determina assunzione di obbligazione giuridica da parte della Regione, dando atto che per gli affidamenti al Consorzio delle attività da parte delle Direzioni interessate della Regione Piemonte, nonché per le autorizzazioni regionali degli specifici investimenti, si rimanda alla Convenzione quadro per gli affidamenti tra Regione e CSI (n.51 del 07.02.2022) di cui alla D.G.R. n.21-4474 del 29.12.2021.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010.

(omissis)