

Deliberazione della Giunta Regionale 13 maggio 2024, n. 32-8572

Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. Assemblea del 9 maggio 2024 in prima convocazione e del 16 maggio 2024 in seconda convocazione. Indirizzi al rappresentante regionale.



Seduta N° 455

Adunanza 13 MAGGIO 2024

Il giorno 13 del mese di maggio duemilaventiquattro alle ore 08:30 in via straordinaria, in modalità telematica, ai sensi della D.G.R. n. 1-4817 del 31 marzo 2022 si è riunita la Giunta Regionale con l'intervento di Fabio Carosso Presidente e degli Assessori Chiara Caucino, Elena Chiorino, Marco Gabusi, Luigi Genesio Icardi, Matteo Marnati, Vittoria Poggio, Marco Protopapa, Fabrizio Ricca, Andrea Tronzano con l'assistenza di Guido Odicino nelle funzioni di Segretario Verbalizzante.

Assenti, per giustificati motivi: il Presidente Alberto CIRIO, gli Assessori Maurizio Raffaello MARRONE

DGR 32-8572/2024/XI

OGGETTO:

Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. Assemblea del 9 maggio 2024 in prima convocazione e del 16 maggio 2024 in seconda convocazione.

Indirizzi al rappresentante regionale.

A relazione di: Ricca

Vista la comunicazione prot. n. FZ/GS/fm/24/94 del 10 aprile 2024, con la quale è convocata, il giorno 9 maggio 2024 in prima convocazione ed il giorno 16 maggio 2024 in seconda convocazione, l'Assemblea Ordinaria della società Finpiemonte Partecipazioni S.p.A., società holding di partecipazioni a prevalente capitale pubblico controllata dalla Regione Piemonte con una quota pari al 83,22%, in forza della DGR 30-8020/2023/XI del 22 dicembre 2023, con il seguente ordine del giorno:

1. Bilancio al 31 dicembre 2023 e Relazione sulla gestione, Relazione dei Sindaci e Relazione della Società di revisione: deliberazioni inerenti e conseguenti ex art. 2364, primo comma n. 1 Codice Civile;
2. Autorizzazione all'erogazione del compenso del Presidente per la parte variabile riferita all'esercizio 2023;
3. Determinazione degli obiettivi inerenti la parte variabile del compenso ai sensi dell'art. 22 dello Statuto Sociale del Presidente del Consiglio di Amministrazione relativamente all'esercizio 2024: deliberazioni inerenti e conseguenti.

Dato atto che dall'istruttoria svolta dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, in relazione al punto n. 1 all'ordine del giorno emerge quanto segue:

- i documenti relativi sono stati trasmessi, in data 23 aprile 2024, al Settore regionale "Indirizzi e controlli società partecipate" della Direzione della Giunta regionale, e detti documenti sono agli atti dello stesso ufficio;
- il bilancio al 31.12.2023 è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione in data 10 aprile 2024 ai sensi dell'art. 25 dello statuto sociale (D.G.R. n. 2-5425 del 25 luglio 2017);

- ai sensi del primo comma dell'art. 26 dello statuto sociale *“Gli utili netti dell'esercizio sono ripartiti nel modo seguente:*

a) il 5% alla riserva legale;

b) la rimanenza a remunerazione del capitale o riserve, nella misura e con le modalità che sono determinate dall'Assemblea”

- ai sensi dell'art. 10 e dell'art. 25 dello stesso statuto sono di competenza dell'Assemblea Ordinaria le deliberazioni in ambito di approvazione del bilancio;

- l'esercizio 2023 si è chiuso con un utile pari a euro 4.986.219,00 (euro 2.058.068,00 nel 2022, euro 525.715,00 nel 2021, euro 1.562.758,00 nel 2020 ed euro 2.022.666 nel 2019) ed un patrimonio netto che ammonta ad euro 47.065.337,00, composto dal capitale sociale per euro 30.000.000,00 e per il resto da riserve, oltre all'utile di cui sopra;

- detto utile è influenzato positivamente dal maggior (rispetto all'esercizio precedente) rilascio di fondi precedentemente accantonati, il che genera un effetto algebricamente positivo sul conto economico;

- non sono presenti debiti verso il sistema bancario (come già nei precedenti esercizi) e la liquidità è pari a circa 24 M/€;

- la Società, in quanto a controllo pubblico di cui all'art. 2, co. 1, lett. m) del D. Lgs. 175/2016, è tenuta a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, la relazione sul governo societario, nell'ambito della quale la stessa Società ha predisposto specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6 c. 2 e art. 14, c. 2 D. Lgs. 175/2016), fondato sull'analisi di alcuni indicatori di bilancio, nelle cui conclusioni si afferma *“l'assenza di situazioni a breve che possano compromettere la stabilità aziendale”* e che il rischio di crisi aziendale sia attualmente da escludere;

- dalla *“Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39”* emerge che *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione”* ed inoltre che *“la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge”*;

- dalla Relazione del Collegio Sindacale redatta ai sensi dell'art. 2429 c.c., emerge che, per quanto a conoscenza dello stesso Collegio, gli amministratori, nella relazione al bilancio e nella nota integrativa, *“non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice civile”* ed inoltre lo stesso Collegio, tenuto conto anche della attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, propone all'assemblea *“di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 così come redatto e presentato dagli amministratori, concordando altresì sulla proposta di destinazione dell'utile di esercizio in esso emergente”*;

- il bilancio redatto dagli amministratori prevede la destinazione dell'utile d'esercizio, di euro 4.986.218,65, per il 5% di legge, pari ad euro 249.310,93, alla Riserva Legale, per ulteriori euro 1.750.689,07 alla Riserva Legale *“visto il consistente risultato positivo dell'esercizio”* e per la parte rimanente, pari a euro 2.986.218,65, alla Riserva Utili portati a nuovo, e tale destinazione è conforme all'art. 26 dello Statuto Sociale;

- ai sensi del primo comma dell'art. 2430 c.c. (Riserva legale) *“Dagli utili netti annuali deve essere dedotta una somma corrispondente almeno alla ventesima parte di essi per costituire una riserva, fino a che questa non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale”*;

- la destinazione dell'utile di cui sopra consentirà di raggiungere più rapidamente il suddetto ammontare della Riserva legale;

- il bilancio di esercizio 2023 può essere approvato, così come la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Dato atto che dall'istruttoria svolta dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, in relazione al punto n. 2 all'ordine del giorno emerge quanto segue:

- ai sensi dell'art.19 del D.lgs. n.175/2016 e s.m.i. *“le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale”*;

- ai sensi del secondo comma dell'art. 22 dello statuto sociale, una parte variabile, non inferiore ai limiti previsti dalle vigenti leggi statali e regionali, della remunerazione spettante al Presidente del Consiglio di Amministrazione, deve essere commisurata al raggiungimento di obiettivi specifici;

- la Regione Piemonte, con D.G.R. n. 50-6396 del 28.12.2022, ha assegnato alla stessa società, in conformità con quanto previsto dall'art.19 c.5 del D.lgs n.175/2016, i seguenti obiettivi per l'esercizio 2023:

- Redazione/adeguamento alle linee di indirizzo della Regione Piemonte di un Regolamento per il rimborso spese degli organi societari
- Integrazione dell'informativa aziendale relativa alle proprie partecipate, con illustrazione dei rapporti diretti fra le stesse e la Regione

- Redazione, entro il 31 marzo 2023, di una proposta di documento strategico societario

- con nota prot. n. 704 del 5 gennaio 2023 il Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale ha trasmesso a Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. detta D.G.R.;

- la D.G.R. 3-7168/2023/XI del 6 luglio 2023, nel richiamare gli obiettivi sopra menzionati, ha dato istruzione al rappresentante regionale nell'assemblea ordinaria della Società del 10 luglio 2023 di indicare che parte del compenso, pari al 30%, attribuito al Presidente si configuri quale remunerazione incentivante legata all'implementazione dei suddetti obiettivi;

- dal verbale dell'assemblea ordinaria della Società del 10 luglio 2023, agli atti del Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, risulta che detta assemblea ha deliberato, *“ai sensi dell'art. 22 comma 2 dello Statuto Sociale, di stabilire per il Consiglio di Amministrazione le modalità di ripartizione del compenso tra i componenti, incluso il Presidente, in conformità alle norme nazionali e regionali vigenti in materia, in conformità con quanto previsto dall'art. 19, comma 5, del D. Lgs. n. 175/2016 e s.m.i., configurando parte del compenso, pari al 30%, attribuito al Presidente, quale remunerazione incentivante”* legata agli obiettivi di cui sopra;

- con comunicazione del 5 febbraio 2024, agli atti del Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. ha trasmesso la relazione finale inerente la consuntivazione degli obiettivi per l'esercizio 2023;

- il Comitato di coordinamento dei Direttori regionali, nella seduta del 19 marzo 2024, ha visionato i riscontri trasmessi dalle società in ordine al raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'anno 2023 senza evidenziare criticità;

- si possono ritenere raggiunti, da parte di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A., gli obiettivi assegnati per l'esercizio 2023 con D.G.R. n.50-6396 del 28.12.2022, ai sensi dell'art.19 del D.lgs. n.175/2016, ai fini della corresponsione della remunerazione incentivante al Presidente, non oggetto di approvazione assembleare, in quanto lo statuto sociale e le norme vigenti non prevedono

specifica autorizzazione assembleare per l'erogazione di detta remunerazione.

Ritenuto, per quanto detto, di valutare positivamente il raggiungimento degli obiettivi 2023 assegnati a Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. con D.G.R. n.50-6396 del 28.12.2022, ai quali è legata la remunerazione incentivante di cui sopra, non oggetto di specifica autorizzazione assembleare.

Dato atto che dall'istruttoria svolta dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, in relazione al punto n. 3 all'ordine del giorno emerge quanto segue:

- l'art. 19, comma quinto e sesto del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 dispone che: *“Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale; le società a controllo pubblico garantiscono il concreto perseguimento degli obiettivi di cui al comma 5 tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello”*;

- l'art. 3 comma primo della legge regionale 8 febbraio 2010, n. 2 prevede che una quota non inferiore al 30% della remunerazione degli amministratori esecutivi si configuri quale indennità legata al riconoscimento delle capacità **di** influire positivamente sull'andamento gestionale della società con il raggiungimento di obiettivi specifici previamente indicati;

- la Regione Piemonte, con DGR 30-8020/2023/XI del 22 dicembre 2023, ha assegnato alle società partecipate gli obiettivi per l'esercizio 2024;

- con riferimento a Finpiemonte Partecipazioni Spa, sono stati comunicati alla società con nota prot. n. 871 del 9 gennaio 2024 i seguenti obiettivi:

1) Miglioramento del ROS medio del biennio 2023-2024 rispetto al corrispondente indice per l'anno 2022.

2) Adozione/aggiornamento di un regolamento interno relativo a consulenze e incarichi professionali entro il mese di aprile 2024.

3) Invio degli ordini del giorno delle convocazioni dei Consigli di Amministrazione e redazione di relazioni trimestrali sintetiche circa le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione.

4) Costituzione di un tavolo di lavoro con Finpiemonte SpA e il Socio di riferimento finalizzato all'acquisizione del portafoglio delle partecipazioni di Finpiemonte SpA.

Ritenuto pertanto di richiamare gli obiettivi come sopra determinati, non oggetto di approvazione assembleare ai sensi dello statuto sociale.

Attestato che, ai sensi della DGR n. 8-8111 del 25 gennaio 2024 ed in esito all'istruttoria di cui sopra, il presente provvedimento non comporta effetti contabili diretti né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, in quanto dall'approvazione del bilancio d'esercizio in esame non derivano oneri od esborsi presenti o futuri né perdite patrimoniali presenti o future per la Regione e i compensi degli organi sociali sono a carico della società.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n. 8-8111/2024/XI del 25 gennaio 2024.

Tutto ciò premesso, la Giunta regionale, unanime

delibera

- di valutare positivamente il raggiungimento degli obiettivi assegnati a Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. per l'esercizio 2023 con D.G.R. n. 50-6396 del 28.12.2022 ai fini della corresponsione della remunerazione incentivante al Presidente;
- di fornire al rappresentante regionale che interverrà all'Assemblea Ordinaria di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. l'indirizzo di:
 - sul punto 1 all'ordine del giorno, esprimersi favorevolmente all'approvazione del bilancio di esercizio 2023 ed alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, nei termini di cui in premessa;
 - sul punto 2 all'ordine del giorno, comunicare la positiva valutazione della Giunta regionale in ordine al raggiungimento degli obiettivi assegnati alla società per l'esercizio 2023 con D.G.R. n. 50-6396 del 28.12.2022, non oggetto di approvazione assembleare;
 - sul punto 3 all'ordine del giorno, richiamare gli obiettivi attribuiti alla società per l'esercizio 2024 di cui alla D.G.R. n. 30-8020/2023/XI del 22 dicembre 2023, non oggetto di approvazione assembleare;
- che il presente provvedimento non comporta oneri diretti né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, come attestato in premessa.

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