

Deliberazione della Giunta Regionale 7 maggio 2025, n. 1-1094

Centro Estero per l'Internazionalizzazione S.c.p.A. (CEIPIEMONTE S.c.p.A.). Assemblea del 7 maggio 2025. Indirizzi al rappresentante regionale.



Seduta N° 70

Adunanza 07 MAGGIO 2025

Il giorno 07 del mese di maggio duemilaventicinque alle ore 09:45 si è svolta la seduta della Giunta regionale in via straordinaria, in modalità telematica, ai sensi della D.G.R. n. 1-8208 del 26 febbraio 2024 con l'intervento di Elena Chiorino Presidente e degli Assessori Paolo Bongioanni, Enrico Bussalino, Marina Chiarelli, Marco Gabusi, Marco Gallo, Gian Luca Vignale con l'assistenza di Guido Odicino nelle funzioni di Segretario Verbalizzante.

Assenti, per giustificati motivi: il Presidente Alberto CIRIO, gli Assessori Matteo MARNATI - Maurizio Raffaello MARRONE - Federico RIBOLDI - Andrea TRONZANO

DGR 1-1094/2025/XII

OGGETTO:

Centro Estero per l'Internazionalizzazione S.c.p.A. (CEIPIEMONTE S.c.p.A.). Assemblea del 7 maggio 2025. Indirizzi al rappresentante regionale.

A relazione di: Chiorino

Premesso che CEIPIEMONTE S.c.p.A. è una società partecipata dalla Regione Piemonte con una quota del 47,76% e da altri azionisti pubblici ed è operante in regime di in house providing ai sensi dell'art. 7 del D.lgs. n. 36/2023 e dell'art. 16 del D.lgs n. 175/2016 (TUSP), in forza della DGR 32-661/2024/XII del 23 dicembre 2024).

Preso atto della comunicazione del 17 aprile 2025, con la quale è convocata il giorno 7 maggio 2025 l'Assemblea Ordinaria del "Centro Estero per l'Internazionalizzazione S.c.p.A." (siglabile CEIPIEMONTE S.c.p.A.), con il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Nomina del Collegio Sindacale e determinazione del compenso ai sensi dell'art.22 dello Statuto; deliberazioni inerenti e conseguenti
3. Approvazione del Bilancio d'esercizio 2024 e della relazione sulla gestione
4. Consuntivazione obiettivi societari 2024 e determinazioni in merito alla quota variabile del compenso degli Amministratori
5. Comunicazione obiettivi assegnati alla Società per l'anno 2025
6. Approvazione del piano industriale triennale 2025-2027
7. Varie ed eventuali

Ritenuto che, per quanto riguarda il punto 2 all'ordine del giorno, con riferimento alla nomina dell'organo di controllo e alla determinazione del relativo compenso, si ritiene di richiedere il rinvio di tale incumbente ad una successiva adunanza assembleare, dando istruzioni in tal senso al proprio rappresentante.

Dato atto che, per quanto riguarda il punto 3 all'ordine del giorno, dall'istruttoria svolta dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale emerge quanto segue:

- in data 21 marzo 2025 la Società ha trasmesso al suddetto Settore il Bilancio d'esercizio 2024 e l'allegata relazione sulla gestione, redatti dall'Organo di Amministrazione ai sensi dell'art. 10 dello statuto sociale (D.G.R. n. 27 – 6352 del 12 gennaio 2018);
- ai sensi dell'art. 14 di detto statuto sono di competenza dell'Assemblea Ordinaria le delibere in ambito di approvazione del bilancio;
- il bilancio d'esercizio 2024 evidenzia quanto segue:
 - il risultato economico della gestione è un utile d'esercizio pari a € 35.989 (nel 2023 l'utile d'esercizio ammontava a € 130.709)
 - il volume della produzione complessivo è pari a € 12.236.784, in aumento (+ 24,5%) rispetto all'anno precedente, che conferma il trend positivo dell'ultimo triennio
 - i costi generali si confermano in linea con il budget d'esercizio approvato per il 2024 (DGR 7-512/2024/XII del 16 dicembre 2024)
 - nel corso dell'anno è stato avviato un progetto di revisione dei processi aziendali e di sviluppo del controllo di gestione, che ha comportato un incremento dei costi rispetto all'esercizio precedente, in particolare per il potenziamento della rete IT, l'implementazione di software gestionali e la digitalizzazione. Ulteriori investimenti sono previsti per il 2025 e a tal fine è stato accantonato un apposito fondo oneri in bilancio
 - il costo del personale per l'esercizio 2024, comprensivo delle voci relative ai "servizi" direttamente imputabili al personale (come ticket restaurant, welfare aziendale sotto forma di benefit, costo del lavoro interinale, ecc.), ammonta a € 3.916.351. Questo valore risulta sostanzialmente in linea con il budget 2024
 - in considerazione delle liquidità disponibili durante l'anno, non è stato necessario ricorrere alle linee di credito bancarie e pertanto non si sono generati interessi passivi
- la società ha adottato il "Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale" (art. 6 D. Lgs. 175/2016), costituito dall'analisi di indicatori idonei a segnalare preventivamente la crisi aziendale, nelle cui conclusioni si dà atto che, sulla base dei criteri e degli indici individuati dalla Società per la misurazione del rischio, "non emergono rischi riguardo la solvibilità e pertanto non sussistono, sulla base dei dati analizzati con riferimento al 31/12/2024, rischi di crisi aziendale qualora permanga un congruo volume di affidamenti da parte dei soci "; in particolare si evidenzia che, grazie al risultato economico degli ultimi due esercizi, il patrimonio della Società risulta rafforzato;
- dalla Relazione del revisore indipendente ai sensi degli articoli 14 e 19-bis del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (trasmessa con pec in data 7 aprile 2025 dalla Società al Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, che la conserva agli atti) emerge che *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2024, 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 del Centro Estero per l'Internazionalizzazione s.c.p.a. al 31 dicembre 2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge"*;
- dalla Relazione del collegio sindacale ai sensi dell'art. 2429-2° comma c.c. (trasmessa con pec in

data 7 aprile 2025 dalla Società al Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, che la conserva agli atti) emerge che, per quanto a conoscenza dello stesso collegio, *“gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell’art. 2423, comma 5, c.c.”* ed inoltre *“si evidenzia che il risultato di bilancio, pari ad utile di euro 35.989, è stato raggiunto grazie alla normale attività sociale che peraltro ha segnato un significativo incremento del valore della produzione di quasi il 25% rispetto all’esercizio precedente”*. Nella stessa relazione il collegio, considerando le risultanze dell’attività da esso svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileva *“motivi ostativi all’approvazione, da parte dei soci, del bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dagli amministratori”*, ed inoltre *“concorda con la proposta di destinazione dell’utile d’esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa che determina l’attestarsi del patrimonio netto della società al 31 dicembre 2024 ad euro 445.550, rispetto al capitale sociale di euro 250.000”*;

- ai sensi dell’art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, nonché dell’art. 10 dello statuto sociale, nella nota integrativa al bilancio l’organo amministrativo *“propone la destinazione del risultato d’esercizio, pari a € 35.989, come segue:*
 - *per il 5%, pari a € 1.799, a Riserva Legale;*
 - *per il residuo 95%, pari a € 34.190, a Riserva per utili portati a nuovo.”*
- il bilancio di esercizio 2024 e la destinazione dell’utile d’esercizio possono essere approvati.

Ritenuto, per quanto sopra, di fornire al rappresentante regionale che interverrà all’Assemblea in esame l’indirizzo di esprimersi favorevolmente all’approvazione del bilancio d’esercizio 2024 ed alla destinazione dell’utile d’esercizio.

Dato atto che, per quanto riguarda il punto 4. all’ordine del giorno, con riferimento alla consuntivazione degli obiettivi relativi all’esercizio 2024, dall’istruttoria svolta dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, 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”*;

- la Regione Piemonte, con D.G.R. n. 8020 del 22.12.2023, ha assegnato alla società, in conformità con quanto previsto dall’art.19 c.5 del D.lgs n.175/2016, i seguenti obiettivi per l’esercizio 2024:

1. Miglioramento del ROS medio del biennio 2023-2024 rispetto al corrispondente indice per l’anno 2022;
2. Trasmissione della Relazione semestrale adottata dal Consiglio di Amministrazione non oltre il 30 settembre dell’esercizio cui si riferisce;
3. Invio delle convocazioni assembleari corredate della documentazione completa, approvata dal CdA, almeno 30 giorni prima della data dell’assemblea;
4. Adozione/aggiornamento di un regolamento interno relativo a consulenze e incarichi professionali entro il mese di aprile 2024.

- con nota prot. n. 822 del 9 gennaio 2024 il Settore Indirizzi e controlli società partecipate della

Direzione della Giunta regionale ha trasmesso a Ceipiemonte detta D.G.R.;

- con comunicazione del 8 febbraio 2025 (prot. n. 1862) Ceipiemonte ha trasmesso in adempimento a detti obiettivi alla stessa assegnati la relazione finale del Presidente del Consiglio di Amministrazione inerente la consuntivazione degli obiettivi per l'esercizio 2024;

- il Comitato di coordinamento dei Direttori regionali, nella seduta del 31 marzo 2025, ha visionato i riscontri trasmessi dalle società in ordine al raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'anno 2024 senza evidenziare criticità;

- il Tavolo per il controllo analogo congiunto con il socio Unioncamere Piemonte, nella seduta del 1° aprile 2025 (ai sensi dell'art. 12 delle linee-guida relative al controllo analogo sugli organismi operanti in regime di *in house providing* per la Regione Piemonte, allegato alla DGR n. 31-297 del 12 marzo 2021) ha visionato il riscontro trasmesso dalla società in ordine al raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'anno 2024 senza evidenziare criticità;

- si possono pertanto ritenere raggiunti, da parte di Ceipiemonte, gli obiettivi assegnati per l'esercizio 2024 con D.G.R. n. 8020 del 22.12.2023, ai sensi dell'art.19 del D.lgs. n.175/2016 non oggetto di approvazione assembleare.

Ritenuto, per quanto sopra, di valutare positivamente il raggiungimento degli obiettivi 2024 assegnati a Ceipiemonte con D.G.R. n. 8020 del 22.12.2023 non oggetto di approvazione assembleare, e di autorizzare la corresponsione dei compensi incentivanti all'organo di amministrazione dandone comunicazione in assemblea.

Dato atto che, per quanto riguarda il punto 5. all'ordine del giorno, con riferimento alla comunicazione degli obiettivi relativi all'esercizio 2025, dall'istruttoria svolta dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, emerge quanto segue:

- la Regione Piemonte, nell'allegato B di cui alla D.G.R. n. 32-661 del 23/12/2024, in ossequio alla previsione di cui all'art. 19, comma 5 del D.lgs. n. 175/2016, ha assegnato a Ceipiemonte i seguenti obiettivi relativi all'esercizio 2025:

1) Proposta di revisione tariffa oraria: individuazione di 3 tariffe per fasce di profili professionali e benchmark con mercato;

2) Predisposizione, entro il 31 marzo 2025, di un piano industriale triennale 2025-2027 contenente le previsioni economiche, finanziarie e patrimoniali annuali e pluriennali, i valori previsti dei relativi indicatori finanziari, le linee di sviluppo delle diverse attività, la programmazione degli investimenti e delle assunzioni del personale, con particolare riferimento alle assunzioni di dirigenti, e le spese per incarichi e consulenze;

3) Verifica debiti crediti con la Regione e trasmissione asseverazione di cui all'art. 11, comma 6 lettera J del D.Lgs. n. 118/2011 da parte dei revisori dei conti della società alla Regione Piemonte entro i termini richiesti.

- gli obiettivi appena richiamati sono stati comunicati alla società con nota prot. n. 265 del 7 gennaio 2025.

si confermano pertanto gli obiettivi assegnati come sopra declinati, che non rappresentano oggetto di deliberazione assembleare.

Dato atto che, per quanto riguarda il punto 6. all'ordine del giorno, dall'istruttoria svolta dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, emerge che il piano industriale triennale 2025-2027, ai sensi dello statuto sociale, non risulta soggetto ad approvazione assembleare, bensì costituisce obiettivo assegnato alla Società (di cui al punto 5 dell'ordine del giorno assembleare) e sarà pertanto oggetto di valutazione insieme agli altri obiettivi in occasione dell'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2025.

Vista la D.G.R. n. 37-615 del 20/12/2024 “D. Lgs. n. 286/1999. Disposizioni, in conformità alla D.G.R. n. 8-8111 del 25 gennaio 2024, sulle attività di ragioneria relative al controllo preventivo di regolarità contabile afferenti alle proposte di deliberazione della Giunta regionale e di provvedimenti del Presidente della Regione (decreti ed ordinanze). Revoca della D.G.R. n. 12-5546 del 29 agosto 2017”.

Attestato che, ai sensi della D.G.R. 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 dal deliberato dello stesso provvedimento in merito all'ordine del giorno assembleare non derivano oneri od esborsi presenti o futuri né perdite patrimoniali presenti o future per la Regione: il bilancio evidenzia infatti un utile d'esercizio ed i compensi agli organi sociali sono a carico della Società.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della DGR n. 8-8111 del 25 gennaio 2024.

Tutto ciò premesso, la Giunta regionale, unanime

delibera

- di valutare positivamente il raggiungimento degli obiettivi assegnati alla società per l'esercizio 2024 con D.G.R. n. 30-8020 del 22.12.2023;

- di fornire, al rappresentante regionale che interverrà all'Assemblea del Centro Estero per l'Internazionalizzazione S.c.p.A. (CEIPIEMONTE S.c.p.A.) del 7 maggio 2025, l'indirizzo di:

- comunicare la positiva valutazione della Giunta Regionale in ordine al raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'esercizio 2024 con DGR n. 8020 del 22.12.2023;
- chiedere il rinvio della trattazione del punto 2 all'ordine del giorno ad una successiva adunanza assembleare;
- esprimersi favorevolmente all'approvazione del bilancio d'esercizio 2024 ed alla destinazione del relativo utile, nei termini di cui in premessa;

- il presente provvedimento non comporta effetti contabili diretti né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte come in premessa attestato.

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