



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 513 SEDUTA DEL 19/05/2023

OGGETTO: Assemblea ordinaria dei soci di Gepafin Spa. Determinazioni.

		PRESENZE
Tesei Donatella	Presidente della Giunta	Presente
Morrone Roberto	Vice Presidente della Giunta	Presente
Agabiti Paola	Componente della Giunta	Presente
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 9 pagine

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: **“Assemblea ordinaria dei soci di Gepafin Spa. Determinazioni.** ” e la conseguente proposta di 'Assessore Michele Fioroni

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;

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 dare atto che la Presidente della Giunta regionale Avv. Donatella Tesei e l'Assessore allo Sviluppo Economico, Innovazione, Digitale e Semplificazione dott. Michele Fioroni parteciperanno, in rappresentanza del socio Regione, all'Assemblea ordinaria dei soci della Gepafin Spa, prevista, in prima convocazione, per giovedì 27.04.2023 alle ore 8,00 e, in seconda convocazione, per venerdì 26.05.2023 alle ore 10,30, avente all'ordine del giorno:
 1. Comunicazioni del Presidente;
 2. Approvazione del Bilancio della Società al 31/12/2022 con Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale e relazione della Società di Revisione – deliberazioni conseguenti;
 3. Relazione sul Governo Societario ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016;
 4. Relazione sostenibilità 2022 (Piano d'Azione ESG);
 5. Nomina del Consiglio di Amministrazione e relativi compensi;
 6. Nomina del Collegio Sindacale e relativi compensi;
2. Di dare atto, altresì, che la Presidente della Giunta regionale Avv. Donatella Tesei voterà favorevolmente il bilancio d'esercizio 2022 di cui al punto n. 2 dell'ordine del giorno;
3. Di dare atto, inoltre, che la Presidente della Giunta regionale Avv. Donatella Tesei accetterà la proposta degli Amministratori di destinare l'utile d'esercizio registrato nell'anno 2022 di € 4.741,00 a parziale copertura della perdita degli esercizi precedenti;
4. Di dare atto del rispetto/mancato rispetto dei predetti obiettivi sulla base dei dati del Bilancio consuntivo 2022, così come di seguito evidenziato:
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 (al netto della variazione media annua dell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT pari all'8,1% come indicato nel certificato ISTAT trasmesso alla Società con pec prot. n. 0050790 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore **“Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %” è rispettato;**
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore **“Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %” è rispettato;**
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore

- dell'indicatore “Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %” è rispettato;
- l'obiettivo sull'EBITDA (Earnings Before Interest Taxes Depreciation and Amortisation) o MOL (Margine Operativo Lordo) dell'anno 2022 che non deve essere minore di quello dell'anno 2021 non è rispettato;
- 5.** Di dare atto altresì, con riferimento agli indirizzi formulati dalla predetta DGR n. 68/2022 alle società controllate direttamente ed indirettamente dalla Regione Umbria, alle agenzie e agli enti, del rispetto sia dell'indirizzo in tema di miglioramento del sistema di monitoraggio del cash flow e di previsione dello stesso al 31 dicembre, sia dell'indirizzo in tema di mantenimento dei medesimi criteri di iscrizione e di valutazione delle poste di bilancio così come riportato in Nota Integrativa, nel paragrafo “Criteri di iscrizione”;
- 6.** Di dare atto altresì che la Presidente della Giunta regionale Avv. Donatella Tesei voterà favorevolmente i seguenti punti all'ordine del giorno:
- 3. Relazione sul Governo Societario ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016;
 - 4. Relazione sostenibilità 2022 (Piano d'Azione ESG);

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Assemblea ordinaria dei soci di Gepafin Spa. Determinazioni.

RICORDATO che la Gepafin Spa è una società non quotata in mercati regolamentari, con sede in Perugia, con scopo sociale di concorrere alla realizzazione dell'equilibrato sviluppo dei programmi regionali di sviluppo economico e sociale del territorio, operando, in coerenza con quanto previsto dalle disposizioni della Regione Umbria, a sostegno, in particolare, delle attività delle piccole e medie imprese con strumenti finanziari di qualsiasi natura ed attività connesse e strumentali;

RICORDATO, altresì, che la Regione Umbria partecipa al capitale sociale direttamente per il 48,85% e indirettamente, per il tramite della Sviluppumbria Spa, per il 6,43% (92,30% quota di partecipazione della Regione Umbria in Sviluppumbria Spa x 6,97% quota di partecipazione di Sviluppumbria Spa in Gepafin Spa), esercitando così un controllo solitario con maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria;

VISTA la convocazione dell'Assemblea ordinaria dei soci della Gepafin Spa, in prima convocazione, per giovedì 27.04.2023 alle ore 8,00 e, in seconda convocazione, per venerdì 26.05.2023 alle ore 10,30, avente all'ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Approvazione del Bilancio della Società al 31/12/2022 con Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale e relazione della Società di Revisione – deliberazioni conseguenti;
3. Relazione sul Governo Societario ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016;
4. Relazione sostenibilità 2022 (Piano d'Azione ESG);
5. Nomina del Consiglio di Amministrazione e relativi compensi;
6. Nomina del Collegio Sindacale e relativi compensi;

SPECIFICATO che, con riferimento al punto 2. dell'Assemblea ordinaria:

- la società Gepafin Spa ha presentato il bilancio d'esercizio 2022 composto di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Prospetto della redditività complessiva, Prospetto delle variazioni di patrimonio netto, Rendiconto finanziario e riconciliazione e Nota integrativa Relazione sulla gestione ed ha registrato, tra l'altro:
 - un utile d'esercizio di € 4.741,00, a fronte di un utile d'esercizio di € 507.776,00 nell'anno 2021, registrando una significativa diminuzione dovuta principalmente ad una sopravvenienza attiva registrata nell'anno 2021 per € 806.120,00;
 - un Valore della Produzione di € 2.848.854,00, a fronte di un Valore della Produzione di € 2.997.442,00 nell'anno 2021 registrando una leggera flessione in termini percentuali pari al 4,96%
 - un EBITDA di € 131.691,00, a fronte di un di EBITDA € 443.714,00 nell'anno 2021 registrando una diminuzione in termini percentuali pari al 70,32%, dovuta ad una leggera flessione del Valore della Produzione ma soprattutto da un significativo aumento dei Costi

della Produzione in particolare i Costi per Servizi con un incremento percentuale rispetto al 2021 pari al 8,69% e per gli Oneri diversi di gestione pari al 207,35%

- costi operativi di € 2.826.638,00, a fronte di costi operativi di € 2.659.917,00 nell'anno 2021, con un aumento di circa il 6,26%;
- un Patrimonio netto di € 15.209.548,00, a fronte di un Patrimonio netto di € 15.141.797,00 nell'anno 2020;
- un totale Attivo di € 17.793.666,00, a fronte di un totale Attivo di € 18.144.163,00 nell'anno 2021;
- i risultati conseguiti dalla Gepafin Spa nell'anno 2022 sono in linea rispetto a quelli da forecast 2022 che prevedeva un risultato d'esercizio previsto in € 4.697,00;

VISTA la proposta degli Amministratori di destinare l'utile d'esercizio registrato nell'anno 2022 di € 4.741,00 a parziale copertura della perdita degli esercizi precedenti;

VISTA, altresì, la relazione del Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. si legge che:

- non si è venuti a conoscenza di azioni deliberate e/o poste in essere non conformi alla Legge ed allo Statuto Sociale, né di operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- in quanto intermediario finanziario vigilato da Banca d'Italia, Gepafin ha attivato tutte le Funzioni di Controllo previste dalla normativa di riferimento;
- la struttura organizzativa appare adeguata in considerazione dell'oggetto sociale, delle caratteristiche e delle dimensioni della Società;
- non sono state rilevate criticità di rilievo nel sistema complessivo di controlli interni di importanza tale da dover essere segnalati nella presente relazione;
- il sistema amministrativo contabile della Società è affidabile ed adeguato a rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c., né sono state effettuate denunce ex art. 2409 c.c.;
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, come sopra descritta, non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità meritevoli di menzione;
- si è vigilato sull'impostazione generale del bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

VISTA, infine, la relazione della Società di revisione indipendente ai sensi degli artt. 14 e 19-bis del D.Lgs. n. 39/2010 si legge che:

- il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Gepafin S.p.A. al 31 dicembre 2022, **del** risultato economico e dei flussi di cassa per **l'esercizio** chiuso a tale **data** in **conformità** agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 43 del D.Lgs. 136/15;
- l'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale è appropriato;

- la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge;
- non c'è nulla da riportare rispetto alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e) del D.Lgs. n. 39/2010 in tema di errori significativi della relazione sulla gestione;

RICORDATA la DGR n. 68 del 02.02.2022 nella parte relativa all'assegnazione alle società controllate direttamente ed indirettamente dalla Regione Umbria, alle agenzie e agli enti strumentali degli obiettivi 2022/2024 sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali;

VERIFICATO il rispetto/mancato rispetto dei predetti obiettivi sulla base dei dati del Bilancio consuntivo 2022, così come di seguito evidenziato:

- nell'anno 2022 (al netto della variazione media annua dell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT pari all'8,1% come indicato nel certificato ISTAT trasmesso alla Società con pec prot. n. 0050790 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" è rispettato;
- nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %*" è rispettato;
- nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" è rispettato;
- l'obiettivo sull'EBITDA (Earnings Before Interest Taxes Depreciation and Amortisation) o MOL (Margine Operativo Lordo) dell'anno 2022 che non deve essere minore di quello dell'anno 2021 non è rispettato;

RICORDATA, altresì, la predetta DGR n. 68 del 02.02.2022 nella parte relativa alla formulazione dei seguenti indirizzi alle società controllate direttamente ed indirettamente dalla Regione Umbria, alle agenzie e agli enti strumentali in termini di:

- miglioramento da parte di tutte le società, agenzie ed enti oggetto del presente atto del sistema di monitoraggio del *cash flow* e di previsione dello stesso al 31 dicembre;
- mantenimento nel tempo dei medesimi criteri di iscrizione e di valutazione delle poste di bilancio a garanzia del rispetto del principio contabile della comparabilità temporale dei bilanci e motivazione rispetto ad eventuali cambiamenti necessari per la rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione economica e finanziaria-patrimoniale con evidenziati i relativi effetti sulla predetta situazione;

RITENUTO pertanto, per le motivazioni sopra citate, di poter procedere, con riferimento al punto 2. dell'ordine del giorno dell'Assemblea dei soci, all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022;

SPECIFICATO che, con riferimento al punto 3. dell'ordine del giorno dell'Assemblea dei soci, Gepafin Spa ha provveduto a redigere la Relazione sul Governo societario 2022, così come previsto dall'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016, i cui contenuti sono rispettosi delle previsioni del predetto articolo;

RITENUTO pertanto, per le motivazioni sopra citate, di poter procedere, con riferimento al punto 3. dell'ordine del giorno dell'Assemblea dei soci, all'approvazione della Relazione sul Governo societario 2022 di cui all'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016;

SPECIFICATO che, con riferimento al punto 4. dell'ordine del giorno dell'Assemblea dei soci, Gepafin Spa ha provveduto a redigere la Relazione di sostenibilità - Anno 2022 (Piano di azione ESG), adempiendo all'indirizzo impartito dalla Presidente della Giunta regionale alle partecipate regionali;

RITENUTO pertanto, per le motivazioni sopra citate, di poter procedere, con riferimento al punto 4. dell'ordine del giorno dell'Assemblea dei soci, all'approvazione della Relazione di sostenibilità - Anno 2022 (Piano di azione ESG);

Tutto ciò premesso si propone alla Giunta regionale:

1-Di dare atto che la Presidente della Giunta regionale Avv. Donatella Tesei e l'Assessore allo Sviluppo Economico, Innovazione, Digitale e Semplificazione dott. Michele Fioroni parteciperanno, in rappresentanza del socio Regione, all'Assemblea ordinaria dei soci della Gepafin Spa, prevista, in prima convocazione, per giovedì 27.04.2023 alle ore 8,00 e, in seconda convocazione, per venerdì 26.05.2023 alle ore 10,30, avente all'ordine del giorno:

7. Comunicazioni del Presidente;
8. Approvazione del Bilancio della Società al 31/12/2022 con Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale e relazione della Società di Revisione – deliberazioni conseguenti;
9. Relazione sul Governo Societario ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016;
10. Relazione sostenibilità 2022 (Piano d'Azione ESG);
11. Nomina del Consiglio di Amministrazione e relativi compensi;
12. Nomina del Collegio Sindacale e relativi compensi;

2- Di dare atto, altresì, che la Presidente della Giunta regionale Avv. Donatella Tesei voterà favorevolmente il bilancio d'esercizio 2022 di cui al punto n. 2 dell'ordine del giorno;

3-Di dare atto, inoltre, che la Presidente della Giunta regionale Avv. Donatella Tesei accetterà la proposta degli Amministratori di destinare l'utile d'esercizio registrato nell'anno 2022 di € 4.741,00 a parziale copertura della perdita degli esercizi precedenti;

4-Di dare atto del rispetto/mancato rispetto dei predetti obiettivi sulla base dei dati del Bilancio consuntivo 2022, così come di seguito evidenziato:

- l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 (al netto della variazione media annua dell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT pari all'8,1% come indicato nel certificato ISTAT trasmesso alla Società con pec prot. n. 0050790 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" è rispettato;
- l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %*" è rispettato;
- l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" è rispettato;
- l'obiettivo sull'EBITDA (Earnings Before Interest Taxes Depreciation and Amortisation) o MOL (Margine Operativo Lordo) dell'anno 2022 che non deve essere minore di quello dell'anno 2021 non è rispettato;

5-Di dare atto altresì, con riferimento agli indirizzi formulati dalla predetta DGR n. 68/2022 alle società controllate direttamente ed indirettamente dalla Regione Umbria, alle agenzie e agli enti, del rispetto sia dell'indirizzo in tema di miglioramento del sistema di monitoraggio del cash

flow e di previsione dello stesso al 31 dicembre, sia dell'indirizzo in tema di mantenimento dei medesimi criteri di iscrizione e di valutazione delle poste di bilancio così come riportato in Nota Integrativa, nel paragrafo "Criteri di iscrizione";

6-Di dare atto altresì che la Presidente della Giunta regionale Avv. Donatella Tesei voterà favorevolmente i seguenti punti all'ordine del giorno:

5. Relazione sul Governo Societario ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016;
6. Relazione sostenibilità 2022 (Piano d'Azione ESG);

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, li 18/05/2023

Il responsabile del procedimento
Dr. Nicola Poli

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, li 18/05/2023

Il dirigente del Servizio
Relazioni internazionali, Finanza d'impresa
e Internazionalizzazione del sistema
produttivo

Franco Billi

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 19/05/2023

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE SVILUPPO
ECONOMICO, AGRICOLTURA, LAVORO,
ISTRUZIONE, AGENDA DIGITALE
- Michele Michelini
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

L'Assessore Michele Fioroni ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, lì 19/05/2023

Assessore Michele Fioroni
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge