



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 379 SEDUTA DEL 23/04/2025

OGGETTO: DGR n. 181 del 05.03.2025 e DGR n. 182 del 05.03.2025. Presa d'atto della condivisione tra i soci pubblici degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati alle società direttamente e indirettamente controllate dalla Regione Umbria, al Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica", alla Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e alla Fondazione Umbria per la prevenzione dell'usura - E.t.s..

		PRESENZE
Proietti Stefania	Presidente della Giunta	Presente
Bori Tommaso	Vice Presidente della Giunta	Assente
Barcaioli Fabio	Componente della Giunta	Presente
De Luca Thomas	Componente della Giunta	Presente
De Rebotti Francesco	Componente della Giunta	Presente
Meloni Simona	Componente della Giunta	Presente

Presidente: **Stefania Proietti**

Segretario Verbalizzante: Cristina Clementi

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 17 pagine

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: **“DGR n. 181 del 05.03.2025 e DGR n. 182 del 05.03.2025. Presa d’atto della condivisione tra i soci pubblici degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati alle società direttamente e indirettamente controllate dalla Regione Umbria, al Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”, alla Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” e alla Fondazione Umbria per la prevenzione dell’usura - E.t.s..”** e la conseguente proposta della Presidente Stefania Proietti;

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 prendere atto**, per le motivazioni riportate nel documento istruttorio, della condivisione da parte dei soci delle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria degli obiettivi di cui alla DGR. n. 181/2025;
- 2) **Di prendere atto**, altresì, per le motivazioni riportate nel documento istruttorio, della condivisione da parte dei soci del Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”, della Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” e della Fondazione Umbria per la prevenzione dell’usura Onlus degli obiettivi di cui alla DGR n. 182/2025;
- 3) **Di rettificare**, per le motivazioni esposte in premessa e che qui si intendono integralmente richiamate, i contenuti del Piano di Governance delle Società partecipate, delle Agenzie regionali e altri Enti regionali” di cui alla DGR n. 180 del 05.03.2025 e i dispositivi delle DGR n. 86 del 07.02.2024, n. 203 del 13.03.2024, n. 372 del 24.04.2024, n. 181 del 05.03.2025 e n. 182 del 05.03.2025 stabilendo l’eliminazione, in ciascuno dei suddetti atti, dell’inciso: *“Nel caso in cui il valore dell’indice a consuntivo dovesse risultare maggiore o uguale rispetto a quello a consuntivo dell’anno precedente”*, in quanto non coordinato e coerente con quanto scritto successivamente e di seguito riportato: *“L’obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell’indice si mantiene all’interno di un range avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari all’1%”*;
- 4) **Di trasmettere** il presente atto 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, Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”, Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” e Fondazione Umbria per la prevenzione dell’usura – E.t.s. e ai rispettivi soci pubblici che sono stati interessati dall’attività di condivisione oggetto del presente atto;
- 5) **Di chiedere** ai rispettivi Organi amministrativi di Istituto clinico tiberino Spa, Sase Spa, Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” e Fondazione Umbria per la prevenzione dell’usura – E.t.s. di informare i soci privati rispetto agli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati con la DGR n. 181/2025 e con la DGR n. 182/2025 e condivisi dai rispettivi soci pubblici come rappresentato nel presente atto.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: DGR n. 181 del 05.03.2025 e DGR n. 182 del 05.03.2025. Presa d'atto della condivisione tra i soci pubblici degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati alle società direttamente e indirettamente controllate dalla Regione Umbria, al Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica", alla Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e alla Fondazione Umbria per la prevenzione dell'usura - E.t.s..

Richiamata la DGR n. 181 del 05.03.2025 avente ad oggetto: *"Assegnazione alle Società direttamente e indirettamente controllate dalla Regione Umbria degli obiettivi 2025/2027 sul complesso delle spese di funzionamento ai sensi dell'art. 19, comma 5, del D.Lgs. n. 175/2016 e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali e formulazione di indirizzi alle Società direttamente e indirettamente partecipate dalla Regione Umbria."*;

Richiamata la DGR n. 182 del 05.03.2025 avente ad oggetto: *"Assegnazione degli obiettivi 2025/2027 sulle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali e formulazione di indirizzi alle Agenzie, agli Enti pubblici economici, ai Consorzi di enti pubblici e alle Fondazioni della Regione Umbria."*;

Ricordato che:

- con la sopracitata DGR n. 181/2025, si è provveduto all'assegnazione degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento ai sensi dell'art. 19, comma 5, del D.Lgs. n. 175/2016 e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali 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);
- con la sopracitata DGR n. 182/2025, si è provveduto all'assegnazione degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali alle Agenzie, agli Enti pubblici economici, ai Consorzi di enti pubblici e alle Fondazioni della Regione Umbria;

Visto che:

- la DGR n. 181/2025 prevede che la stessa sia trasmessa oltre che alle società, controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, anche ai loro soci pubblici al fine della condivisione degli obiettivi assegnati, i cui esiti saranno oggetto di apposita successiva deliberazione di Giunta regionale;
- la DGR n. 182/2025 prevede che la stessa sia trasmessa oltre che agli Enti interessati, anche ai soci pubblici del Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica", della Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e della Fondazione Umbria per la prevenzione dell'usura – E.t.s. al fine della condivisione degli obiettivi assegnati, i cui esiti saranno oggetto di apposita successiva deliberazione di Giunta regionale;

Dato atto che, conseguentemente, a quanto previsto dalla DGR n. 181/2025 e sopra riportato, si è provveduto anzitutto a trasmettere la medesima DGR a:

- Puntozero Scarl e ai suoi soci pubblici,
- Sviluppumbria Spa e ai suoi soci pubblici,
- 3A Pta Scarl e ai suoi soci pubblici,
- Umbria Tpl e mobilità Spa e ai suoi soci pubblici,
- Gepafin Spa,

- Sase Spa, Umbriafiere Spa e a Sviluppumbria Spa al fine di provvedere, quale socia di entrambe le Società, alla condivisione con i rispettivi soci pubblici delle Società medesime;
- Istituto clinico tiberino Spa e all'Azienda Unità sanitaria locale Umbria 1 al fine di provvedere, quale socia della Società, alla condivisione con i relativi soci pubblici

e successivamente a convocare apposite separate riunioni con i soci pubblici di ciascuna Società direttamente controllata dalla Regione Umbria chiedendo loro di produrre in tale occasione eventuali obiettivi assegnati alla Società medesima per il triennio 2025/2027 e comunicando che si sarebbero ritenuti condivisi da parte del Socio assente gli obiettivi di cui alla DGR n. 181/2025 e quelli che eventualmente fossero stati oggetto di condivisione in occasione della riunione medesima;

Dato atto altresì che, conseguentemente a quanto previsto dalla DGR n. 182/2025 e sopra riportato, si è provveduto anzitutto a trasmettere la medesima DGR a:

- Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica" e ai suoi soci pubblici,
- Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e ai suoi soci pubblici,
- Fondazione Umbria per la prevenzione dell'Usura – E.t.s. e ai suoi soci pubblici

e successivamente a convocare apposite separate riunioni con i soci pubblici di ciascun Ente chiedendo loro di produrre in tale occasione eventuali obiettivi assegnati all'Ente medesimo per il triennio 2025/2027 e comunicando che si sarebbero ritenuti condivisi da parte del Socio assente gli obiettivi di cui alla DGR n. 182/2025 e quelli che eventualmente fossero stati oggetto di condivisione in occasione della riunione medesima;

Riscontrato che l'inciso "*nel caso in cui il valore dell'indice a consuntivo dovesse risultare maggiore o uguale rispetto a quello a consuntivo dell'anno precedente,*" non essendo coerente e coordinato con quanto scritto successivamente e di seguito riportato: "*l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un range avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%*", va eliminato in tutte le parti del Piano di Governance delle Società partecipate, delle Agenzie regionali e altri Enti regionali" di cui alla DGR n. 180 del 05.03.2025 e nei dispositivi delle DGR n. 86 del 07.02.2024, n. 203 del 13.03.2024, n. 372 del 24.04.2024, n. 181/2025 e n. 182/2025;

Rilevato che, alla data del presente atto, nello specifico la situazione è la seguente:

1. Società partecipate direttamente dalla Regione Umbria

Puntozero Scarl

In data 13.03.2025 è stata convocata una riunione con i soci pubblici di Puntozero Scarl per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 181/2025, ad esito della sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 181/2025):

Indici:

- Costi per servizi (voce B7)* / Costi della produzione %
- Costi per il personale (voce B9) / Costi della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Costi della produzione %

** per le società che operano in regime di in house providing, tale voce è comprensiva solamente dei costi strettamente necessari al funzionamento della struttura aziendale non*

referibili direttamente ai servizi realizzati in regime di in house providing a favore della Regione Umbria e di altri Soci.

Obiettivi:

- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), 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 ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2026 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2026 rispetto all'anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2027 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2027 rispetto all'anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

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. 181/2025):
 - per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;
 - per l'anno 2026 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2025;
 - per l'anno 2027 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2026;

Sviluppumbria Spa

In data 13.03.2025 è stata convocata una riunione con i soci pubblici di Sviluppumbria Spa per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 181/2025, ad esito della quale sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 181/2025):

Indici:

- Costi per servizi (voce B7)* / Costi della produzione %

- Costi per il personale (voce B9) /Costi della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Costi della produzione %

* per le società che operano in regime di *in house providing*, *comprensiva solamente dei costi strettamente necessari al funzionamento della struttura aziendale non riferibili direttamente ai servizi realizzati in regime di in house providing a favore della Regione Umbria e di altri Soci.*

Obiettivi:

- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), 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 ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2026 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2026 rispetto all'anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2027 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2027 rispetto all'anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

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. 181/2025):
 - per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;
 - per l'anno 2026 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2025;
 - per l'anno 2027 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2026;

3A-Pta Scarl

In data 12.03.2025 è stata convocata una riunione con i soci pubblici di 3A Pta Scarl per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 181/2025, ad esito della quale sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 181/2025):

Indici:

- Costi per servizi (voce B7)* / Costi della produzione %
- Costi per il personale (voce B9) / Costi della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Costi della produzione %

* per le società che operano in regime di *in house providing*, *comprensiva solamente dei costi strettamente necessari al funzionamento della struttura aziendale non riferibili direttamente ai servizi realizzati in regime di in house providing a favore della Regione Umbria e di altri Soci.*

Obiettivi:

- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), 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 ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2026 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2026 rispetto all'anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2027 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2027 rispetto all'anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

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. 181/2025):
 - per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;
 - per l'anno 2026 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2025;

- per l'anno 2027 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2026;

Umbria Tpl e Mobilità Spa

In data 13.03.2025 è stata convocata una riunione con i soci pubblici di Umbria Tpl e Mobilità Spa per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 181/2025, ad esito della quale e a seguito della comunicazione del Comune di Perugia, acquisita via email l'11.03.2025, si è ritenuto comunque di confermare gli obiettivi stabiliti nella sopracitata DGR per le motivazioni esposte nella DGR n. 86 del 07.02.2024 con riferimento all'indice relativo alla voce B8) "Costi per godimento beni di terzi" e all'utilizzo della media di settore per verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi, risultando così condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 181/2025):

Indici:

- Costi per servizi (voce B7)* / Costi della produzione** %
- Costi per il personale (voce B9)***/Costi della produzione**** %
- Costo Organo amministrativo / Costi della produzione %

** per Umbria Tpl e mobilità Spa deve essere considerata al netto dell'importo della medesima voce (B7)) riportata nel Patrimonio destinato a uno specifico affare (art. 2427, comma 1, n. 20 Codice civile);*

*** per Umbria Tpl e mobilità Spa, tale voce deve essere considerata al netto dell'importo della medesima voce (B Costi della produzione) riportata nel Patrimonio destinato a uno specifico affare (art. 2427, comma 1, n. 20 Codice civile);*

**** per Umbria Tpl e mobilità Spa, tale voce deve essere considerata al netto dell'importo della medesima voce (B9)) riportata nel Patrimonio destinato a uno specifico affare (art. 2427, comma 1, n. 20 Codice civile);*

***** per Umbria Tpl e mobilità Spa, tale voce deve essere considerata al netto dell'importo della medesima voce (B Costi della produzione) riportata nel Patrimonio destinato a uno specifico affare (art. 2427, comma 1, n. 20 Codice civile).*

Obiettivi:

- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), 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 ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2026 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2026 rispetto all'anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2027 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce

B7), della variazione media annua dell'anno 2027 rispetto all'anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

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. 181/2025):
 - per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;
 - per l'anno 2026 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2025;
 - per l'anno 2027 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2026;

2. Società partecipate indirettamente dalla Regione Umbria

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

Sviluppumbria Spa ha comunicato, con nota acquisita al protocollo dell'Ente n. 58906 del 25.03.2025, di aver trasmesso, in data 10.03.2025, ai soci di Sase Spa la DGR n. 181/2025 e di aver avuto, entro il termine dato, riscontro di condivisione solo da parte del Comune di Perugia, intendendo pertanto condivisi anche con i Soci che non hanno dato riscontro i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 181/2025):

Indici:

- Costi per servizi (voce B7) / Valore della produzione %
- Costi per il personale (voce B9) / Valore della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Valore della produzione %

Obiettivi:

- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), 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 ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2026 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce

B7), della variazione media annua dell'anno 2026 rispetto all'anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

- per l'anno 2027 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2027 rispetto all'anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

- **Obiettivi di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all'indice ROS** (già assegnati con DGR n. 181/2025):
 - per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;
 - per l'anno 2026 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2025;
 - per l'anno 2027 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2026;

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

Sviluppumbria Spa ha comunicato, con nota acquisita al protocollo dell'Ente n. 58906 del 25.03.2025, di aver trasmesso, in data 10.03.2025, ai soci di Umbriafiore Spa la DGR n. 181/2025 e di aver avuto, entro il termine dato, riscontro di condivisione solo da parte del Comune di Perugia, intendendo pertanto condivisi anche con i Soci che non hanno dato riscontro i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 181/2025):

Indici:

- Costi per servizi (voce B7) / Valore della produzione %
- Costi per il personale (voce B9) / Valore della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Valore della produzione %

Obiettivi:

- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), 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 ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

- per l'anno 2026 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2026 rispetto all'anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l'anno 2027 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), della variazione media annua dell'anno 2027 rispetto all'anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai "Costi per il personale" (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

- **Obiettivi di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all'indice ROS** (già assegnati con DGR n. 181/2025):
 - per l'anno 2025 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2024;
 - per l'anno 2026 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2025;
 - per l'anno 2027 l'EBITDA/MOL e l'indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2026;

Istituto Clinico Tiberino Spa (partecipata dalla Regione Umbria per il tramite dell'Azienda Unità sanitaria locale Umbria 1)

L'Azienda Unità sanitaria locale Umbria 1 ha comunicato, con nota acquisita al protocollo dell'Ente n. 0076878 del 17.04.2025, di aver trasmesso, in data 20.03.2025, al socio Comune di Umbertide la DGR n. 181/2025 il quale ha condiviso gli obiettivi di cui alla medesima DGR.

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 181/2025):

Indici:

- Costi per servizi (voce B7) / Valore della produzione %
- Costi per il personale (voce B9) / Valore della produzione %
- Costo Organo amministrativo / Valore della produzione %

Obiettivi:

- per l'anno 2025 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento ai "Costi per servizi" (voce B7), 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 ai “Costi per il personale” (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l’anno 2026 il valore dell’indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell’anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento ai “Costi per servizi” (voce B7), della variazione media annua dell’anno 2026 rispetto all’anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall’ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai “Costi per il personale” (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
 - per l’anno 2027 il valore dell’indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell’anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento ai “Costi per servizi” (voce B7), della variazione media annua dell’anno 2027 rispetto all’anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall’ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai “Costi per il personale” (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l’obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell’indice si mantiene all’interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

- **Obiettivi di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all’indice ROS** (già assegnati con DGR n. 181/2025):
 - per l’anno 2025 l’EBITDA/MOL e l’indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell’anno 2024;
 - per l’anno 2026 l’EBITDA/MOL e l’indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell’anno 2025;
 - per l’anno 2027 l’EBITDA/MOL e l’indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell’anno 2026;

Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz”

In data 12.03.2025 è stata convocata una riunione con i soci pubblici della Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 182/2025, ad esito della quale sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 182/2025):
 - Costi per servizi (voce B7) / Valore della produzione %
 - Costi per godimento beni di terzi (voce B8) / Valore della produzione %
 - Costi per il personale (voce B9) / Valore della produzione %
 - Costo Organo amministrativo / Valore della produzione %*

** Tale indice non si applica alla Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz” in quanto da Statuto le cariche degli amministratori sono onorifiche, quindi gratuite*

Obiettivi:

- per l’anno 2025 il valore dell’indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell’anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento ai “Costi per servizi” (voce

B7) e ai “Costi 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 ai “Costi per il personale” (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

- per l’anno 2026 il valore dell’indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell’anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento ai “Costi per servizi” (voce B7) e ai “Costi per godimento beni di terzi” (voce B8), della variazione media annua dell’anno 2026 rispetto all’anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall’ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai “Costi per il personale” (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l’anno 2027 il valore dell’indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell’anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento ai “Costi per servizi” (voce B7) e ai “Costi per godimento beni di terzi” (voce B8), della variazione media annua dell’anno 2027 rispetto all’anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall’ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento ai “Costi per il personale” (voce B9), di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l’obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell’indice si mantiene all’interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

Obiettivi di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all’indice ROS (già assegnati con DGR n. 182/2025):

- per l’anno 2025 l’EBITDA/MOL e l’indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell’anno 2024;
- per l’anno 2026 l’EBITDA/MOL e l’indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell’anno 2025;
- per l’anno 2027 l’EBITDA/MOL e l’indice ROS a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell’anno 2026;

Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”

In data 13.03.2025 è stata convocata una riunione con i soci pubblici del Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica” per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 182/2025, ad esito della quale sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento** (già assegnati con DGR n. 182/2025):

Indici:

- Impegni Spese Correnti - Macroaggregato 103 “Acquisto di beni e servizi”/ Impegni Titolo I - Spese Correnti %
- Impegni Spese Correnti - Macroaggregato “Redditi da lavoro dipendente” (101) / Impegni Titolo I - Spese Correnti %

- Impegni Spese Correnti - Macroaggregato “Costo dell’Organo Amministrativo”/ Impegni Titolo I - Spese Correnti %

Obiettivi:

- per l’anno 2025 il valore dell’indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell’anno 2024 del 1%, al netto, con riferimento al Macroaggregato 103 “Acquisto di beni e servizi”, 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 al Macroaggregato 101 “Redditi da lavoro dipendente”, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l’anno 2026 il valore dell’indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell’anno 2025 del 1%, al netto, con riferimento al Macroaggregato 103 “Acquisto di beni e servizi”, della variazione media annua dell’anno 2026 rispetto all’anno 2025 del tasso di inflazione determinato dall’ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento al Macroaggregato 101 “Redditi da lavoro dipendente”, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;
- per l’anno 2027 il valore dell’indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell’anno 2026 del 1%, al netto, con riferimento al Macroaggregato 103 “Acquisto di beni e servizi”, della variazione media annua dell’anno 2027 rispetto all’anno 2026 del tasso di inflazione determinato dall’ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente, e, con riferimento al Macroaggregato 101 “Redditi da lavoro dipendente”, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello;

specificando che, per tutti gli indici, l’obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell’indice si mantiene all’interno di un *range* avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1%;

- **Obiettivi di equilibrio di bilancio** (già assegnati con DGR n. 182/2025):

Indicatore:

- Equilibrio di bilancio

Obiettivi:

- per l’anno 2025 l’Equilibrio di bilancio deve essere almeno uguale a 0;
- per l’anno 2026 l’Equilibrio di bilancio deve essere almeno uguale a 0;
- per l’anno 2027 l’Equilibrio di bilancio deve essere almeno uguale a 0;

Fondazione Umbria per la prevenzione dell’usura - E.t.s.

In data 13.03.2025 è stata convocata una riunione con i soci pubblici di Fondazione Umbria per la prevenzione dell’usura – E.t.s. per la condivisione degli obiettivi assegnati dalla Regione Umbria con la DGR n. 182/2025, ad esito della quale sono risultati condivisi i seguenti obiettivi:

- **Obiettivi di equilibrio di bilancio** (già assegnati con DGR n. 182/2025):

Indicatore:

- Risultato d'esercizio

Obiettivi:

- per l'anno 2025 il Risultato d'esercizio deve essere almeno uguale a 0;
- per l'anno 2026 il Risultato d'esercizio deve essere almeno uguale a 0;
- per l'anno 2027 il Risultato d'esercizio deve essere almeno uguale a 0;

Preso atto, dunque, della condivisione da parte dei rispettivi soci pubblici delle società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria degli obiettivi di cui alla DGR n. 181/2025;

Preso atto, inoltre, della condivisione da parte dei rispettivi soci pubblici del Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica", della Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e della Fondazione Umbria per la prevenzione dell'usura – E.t.s. degli obiettivi di cui alla DGR n. 182/2025;

Ritenuto necessario, infine, chiedere ai rispettivi Organi amministrativi di Istituto clinico tiberino Spa, Sase Spa, Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e Fondazione Umbria per la prevenzione dell'usura – E.t.s. di informare i soci privati rispetto agli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati con la DGR n. 181/2025 e con la DGR n. 182/2025 e condivisi dai rispettivi soci pubblici come rappresentato nel presente atto;

Tutto ciò premesso si propone alla Giunta regionale:

- 1) **Di prendere atto**, per le motivazioni riportate nel documento istruttorio, della condivisione da parte dei soci delle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria degli obiettivi di cui alla DGR. n. 181/2025;
- 2) **Di prendere atto**, altresì, per le motivazioni riportate nel documento istruttorio, della condivisione da parte dei soci del Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica", della Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e della Fondazione Umbria per la prevenzione dell'usura Onlus degli obiettivi di cui alla DGR n. 182/2025;
- 3) **Di rettificare**, per le motivazioni esposte in premessa e che qui si intendono integralmente richiamate, i contenuti del Piano di Governance delle Società partecipate, delle Agenzie regionali e altri Enti regionali" di cui alla DGR n. 180 del 05.03.2025 e i dispositivi delle DGR n. 86 del 07.02.2024, n. 203 del 13.03.2024, n. 372 del 24.04.2024, n. 181 del 05.03.2025 e n. 182 del 05.03.2025 stabilendo l'eliminazione, in ciascuno dei suddetti atti, dell'inciso: *"Nel caso in cui il valore dell'indice a consuntivo dovesse risultare maggiore o uguale rispetto a quello a consuntivo dell'anno precedente"*, in quanto non coordinato e coerente con quanto scritto successivamente e di seguito riportato: *"L'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un range avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari all'1%"*;
- 4) **Di trasmettere** il presente atto 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, Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica", Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e Fondazione Umbria per la prevenzione dell'usura – E.t.s. e ai rispettivi soci pubblici che sono stati interessati dall'attività di condivisione oggetto del presente atto;
- 5) **Di chiedere** ai rispettivi Organi amministrativi di Istituto clinico tiberino Spa, Sase Spa, Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" e Fondazione Umbria per la prevenzione dell'usura – E.t.s. di informare i soci privati rispetto agli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati con la DGR n. 181/2025 e con la DGR n. 182/2025 e condivisi dai rispettivi soci pubblici come rappresentato nel presente atto.

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 18/04/2025

Il responsabile del procedimento
- Stefania Scalzeggi

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 18/04/2025

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

- Laura Filonzi

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 22/04/2025

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE,
BILANCIO, RISORSE UMANE, PATRIMONIO,
CULTURA, AGENDA DIGITALE
- Luigi Rossetti
Titolare

FIRMATO
Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

Il Presidente Stefania Proietti ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, lì 22/04/2025

Presidente Stefania Proietti
Titolare

FIRMATO
Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge
