



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 373 SEDUTA DEL 24/04/2024

OGGETTO: DGR n. 68 del 02.02.2022. Determinazione del conseguimento degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali per l'annualità 2022 delle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, delle Agenzie e degli Enti strumentali.

| | | PRESENZE |
|---------------------------|------------------------------|----------|
| Tesei Donatella | Presidente della Giunta | Presente |
| Morrone Roberto | Vice Presidente della Giunta | Presente |
| Agabiti Paola | Componente della Giunta | Assente |
| Coletto Luca | Componente della Giunta | Assente |
| Fioroni Michele | Componente della Giunta | Presente |
| Melasecche Germini Enrico | Componente della Giunta | Presente |

Presidente: **Donatella Tesei**

Segretario Verbalizzante: Dr. Luca Conti

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. 68 del 02.02.2022. Determinazione del conseguimento degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali per l'annualità 2022 delle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, delle Agenzie e degli Enti strumentali.”** e la conseguente proposta della Presidente Donatella Tesei;

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 con la DGR n. 68 del 02.02.2022 sono stati assegnati, per il triennio 2022/2024, obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali alle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, alle Agenzie regionali Afor, Arpa, Arpal e Aur, agli enti pubblici economici regionali Azienda territoriale per l'edilizia residenziale della regione Umbria (Ater) e Umbraflor, al Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica” e alla Fondazione di partecipazione “Umbriajazz”;
- 2) **Di dare atto**, altresì, che con le DGR di istruttoria dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 ai fini della loro approvazione si è determinato il rispetto/mancato rispetto degli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento di cui alla DGR n. 68/2022, specificando che in caso di rispetto l'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento è conseguito e l'istruttoria è conclusa, mentre in caso di non rispetto l'istruttoria per la determinazione dell'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento potrà concludersi solo nel momento in cui sarà disponibile la media registrata da Società a partecipazione pubblica, Agenzie e altri Enti pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da ogni Organismo interessato dal presente atto sulla base dei rispettivi Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 e supportata da idonea documentazione;
- 3) **Di dare atto** che dalle rispettive DGR di istruttoria dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 non risultano rispettati, per l'anno 2022, gli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento di cui alla DGR n. 68/2022 con riferimento ai seguenti indicatori per le seguenti Società/Agenzie/Enti:
 - Sviluppumbria Spa, “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %”;
 - 3A Pta Scarl, “Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %”;
 - Umbria Tpl e mobilità Spa, “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %”;
 - Arpa, “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %”;
 - Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”, “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %”;

- Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz”, “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %”;

4) **Di approvare** l'istruttoria di cui al presente atto effettuata come argomentato e finalizzata alla determinazione del conseguimento/mancato conseguimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento di cui alla DGR n. 68/2022 limitatamente ai casi, riportati al precedente punto n. 3, in cui in fase di istruttoria dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 si è riscontrato il mancato rispetto degli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento medesime, dalla quale risultano i seguenti esiti:

- l'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %” di cui alla DGR n. 68/2022 è stato conseguito da Sviluppumbria Spa;
- l'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore “Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %” di cui alla DGR n. 68/2022 è stato conseguito da 3A Pta Scarl;
- l'impossibilità a determinare il conseguimento dell'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %” in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da società/organismi a partecipazione pubblica ritenute comparabili per Umbria TPL e Mobilità Spa, Arpa, Consorzio “Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica” e Fondazione di partecipazione “Umbria Jazz”;

5) **Di approvare**, altresì, per le seguenti Società/Agenzie, gli esiti dell'intera istruttoria effettuata sulla base dei dati dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 e della media registrata da società a partecipazione pubblica e/o organismi pubblici ritenuti comparabili per la determinazione del conseguimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento in quanto non oggetto di apposita precedente DGR:

- **Sase Spa:**
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %” non è rispettato, ma l'obiettivo di contenimento è stato conseguito sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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 è stato conseguito;
- **Umbriafiere Spa:**
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore “Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %” non è rispettato, ma l'obiettivo di contenimento è stato conseguito sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili;
 - 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 %” non è rispettato, ma l'obiettivo di contenimento è stato conseguito sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili;

- 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
- 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 stato conseguito;
- **Afor**, sulla base dei dati del Rendiconto della Gestione 2022 si è riscontrato che:
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" è rispettato, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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 %*" non è rispettato, ma l'obiettivo di contenimento è stato conseguito sulla base della media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" non è rispettato e il conseguimento dell'obiettivo non è determinabile in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - 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 stato conseguito;
- **Arpal**:
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" non è rispettato e il conseguimento dell'obiettivo non è determinabile in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - 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 %*" non è rispettato e il conseguimento dell'obiettivo non è determinabile in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" non è rispettato e il conseguimento dell'obiettivo non è determinabile in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - 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 stato conseguito;
- **Aur**:
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" è rispettato, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;

- 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
- l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %" non è applicabile in quanto nell'anno 2021 l'Agenzia era in fase di commissariamento;
- 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 è stato conseguito;

6) **Di rappresentare** gli esiti dell'istruttoria finalizzata alla determinazione del conseguimento/mancato conseguimento di tutti gli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati con la DGR n. 68/2022 agli Organismi in argomento, così come riportata nelle apposite DGR di istruttoria per l'approvazione dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 e nel presente atto:

| CONSEGUIMENTO OBIETTIVI DGR N. 68 DEL 02.02.2022 | | | | |
|--|---|---|---|---|
| | Indice B7/VdP Conseguito SI/NO | Indice B9/VdP Conseguito SI/NO | Indice OA/VdP Conseguito SI/NO | Indice MOL/EBITDA Conseguito SI/NO |
| SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTE | | | | |
| GEPAFIN Spa | SI | SI | SI | NO |
| 3A-PTA Scarl | SI | SI | SI | SI |
| SVILUPPUMBRIA Spa | SI | SI | SI | NO |
| PUNTOZERO Scarl | SI | SI | SI | SI |
| UMBRIA TPL e MOBILITA' Spa | N.D. | SI | N.A. | NO |
| SOCIETA' PARTECIPATE INDIRETTE | | | | |
| SASE Spa | SI | SI | SI | SI |
| UMBRIAFIERE Spa | SI | SI | SI | NO |
| AGENZIE | | | | |
| AFOR | SI | SI | N.D. | NO |
| ARPA | N.D. | SI | N.A. | SI |
| ARPAL | N.D. | N.D. | N.D. | NO |
| AUR | SI | SI | N.A. | SI |
| ENTI PUBBLICI ECONOMICI | | | | |
| ATER | SI | SI | SI | SI |
| UMBRAFLOR | SI | SI | SI | SI |
| CONSORZI TRA ENTI PUBBLICI | | | | |
| CONSORZIO SUAP | N.D. | SI | SI | NO |
| FONDAZIONI | | | | |
| UMBRIA JAZZ | N.D. | SI | N.A. | NO |

7) **Di trasmettere** il presente atto a Gepafin Spa, Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa, 3A Pta Scarl, Umbria Tpl e mobilità Spa, Sase Spa, Umbriafiore Spa, Afor, Arpa, Arpal, Aur, Ater, Umbraflor, Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica" e Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz".

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: DGR n. 68 del 02.02.2022. Determinazione del conseguimento degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali per l'annualità 2022 delle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, delle Agenzie e degli Enti strumentali.

Richiamata la DGR n. 68 del 02.02.2022 recante in oggetto: *“Assegnazione alle Società controllate direttamente e 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 e formulazione di indirizzi per le Società partecipate indirettamente dalla Regione Umbria”*;

Ricordato che con la predetta DGR n. 68/2022 sono stati assegnati obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali:

- alle seguenti società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria:
 - Gepafin Spa;
 - Sviluppumbria Spa;
 - 3A Parco tecnologico agroalimentare dell'Umbria Scarl (3A Pta Scarl);
 - Umbria Tpl e mobilità Spa;
 - Puntozero Scarl;
 - Sase Spa;
 - Umbriafiere Spa;
- alle seguenti agenzie:
 - Agenzia forestale regionale (AFOR);
 - Agenzia regionale per la protezione ambientale (ARPA);
 - Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro (ARPAL);
 - Agenzia Umbria Ricerche (AUR);
- ai seguenti enti:
 - Azienda territoriale per l'edilizia residenziale della regione Umbria (ATER UMBRIA);
 - Umbraflor;
 - Consorzio “Scuola umbra di amministrazione pubblica”;
 - Fondazione di partecipazione “Umbriajazz”;

Ricordato, altresì, che con la medesima DGR n. 68/2022 si sono individuati i seguenti indicatori per il controllo delle spese di funzionamento e del personale:

- costi per le prestazioni di servizi da terzi (voce B7) / Valore della produzione %
- costi per retribuzioni per contratti di lavoro subordinato o costo del personale (voce B9) / Valore della produzione %
- costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %

e, per l'anno 2022, sono stati assegnati agli Organismi sopra elencati i seguenti obiettivi di riduzione dei costi di funzionamento:

- il valore dell'indicatore a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2021 dell'1%, al netto, con riferimento all'indicatore relativo ai costi per le retribuzioni per contratti di lavoro subordinato, di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello,

specificando che, per tutti gli indicatori, nel caso in cui il valore dell'indicatore a consuntivo dovesse risultare maggiore o uguale rispetto a quello a consuntivo dell'anno precedente, l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se l'incremento si mantiene all'interno della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili, dato, quest'ultimo, che dovrà essere fornito dalla società partecipata supportato da idonei documenti;

Ricordato, inoltre, che la sopra richiamata DGR n. 68/2022 ha stabilito che gli obiettivi assegnati per l'anno 2022 dovranno essere perseguiti dagli Organismi interessati entro il 31.12.2022;

Evidenziato, infine, che la DGR n. 125 del 07.02.2023 ha disposto che per l'anno 2022 il grado di raggiungimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento assegnati con la predetta DGR n. 68/2022 sarà determinato, con riferimento all'indice relativo al costo per servizi (voce B7), al netto della variazione media annua dell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, pari al 8,1% come indicato nel certificato ISTAT trasmesso agli Organismi interessati;

Considerato che con le DGR di istruttoria dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 ai fini della loro approvazione si è determinato il rispetto/mancato rispetto degli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento di cui alla DGR n. 68/2022, specificando che in caso di rispetto l'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento è conseguito e l'istruttoria è conclusa, mentre in caso di non rispetto l'istruttoria per la determinazione dell'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento potrà concludersi solo nel momento in cui sarà disponibile la media registrata da Società a partecipazione pubblica, Agenzie e altri Enti pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da ogni Organismo interessato dal presente atto sulla base dei rispettivi Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 e supportata da idonea documentazione;

Ritenuto, dunque, necessario procedere con la determinazione del conseguimento/mancato conseguimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento di cui alla DGR n. 68/2022 limitatamente ai casi in cui in fase di istruttoria dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 si è riscontrato il mancato rispetto degli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento medesime;

Riscontrato che con riferimento a:

- **Sviluppumbria Spa**, così come previsto con la DGR n. 649 del 28.06.2023, sulla base dei dati del Bilancio d'esercizio 2022:
 - 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 %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili che dovrà essere predisposta da Sviluppumbria Spa quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
- **3A Pta Scarl**, così come disposto con la DGR n. 601 del 14.06.2023, sulla base dei dati del Bilancio d'esercizio 2022:
 - 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 %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili che dovrà essere predisposta da 3A Pta Scarl quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
- **Umbria Tpl e mobilità Spa**, così come disposto nella DGR n. 629 del 23.06.2023, sulla base dei dati del Bilancio d'esercizio 2022:

- 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 %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili che dovrà essere predisposta da Umbria Tpl e mobilità Spa quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
- **Arpa**, così come disposto nella DGR n. 253 del 20.03.2024, sulla base dei dati del Bilancio d'esercizio 2022:
 - 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 all'Agenzia con pec prot. n. 0050796 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da Arpa quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
- **Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica**, così come disposto nella DGR n. 653 del 28.06.2023, sulla base dei dati del Rendiconto della gestione 2022:
 - 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 al Consorzio con pec prot. n. 0050796 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da organismi a partecipazione pubblica ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta dal Consorzio quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
- **Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz"**, così come disposto nella DGR n. 329 del 29.03.2023, sulla base dei dati del Bilancio d'esercizio 2022:
 - 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 Fondazione con pec prot. n. 0050791 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da organismi a partecipazione pubblica ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta dalla Fondazione quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;

Ritenuto necessario, per i seguenti Organismi, riportare gli esiti dell'intera istruttoria effettuata sulla base dei dati dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 per la determinazione del conseguimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali in quanto non oggetto di apposita precedente DGR:

- **Sase Spa**, sulla base dei dati del Bilancio d'esercizio 2022 si è riscontrato che:

- 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 %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili che dovrà essere predisposta da Sase Spa quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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 è stato conseguito;
- **Umbriafiere Spa**, sulla base dei dati del Bilancio d'esercizio 2022 si è riscontrato che:
 - 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 %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili che dovrà essere predisposta da Umbriafiere Spa quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
 - 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 %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili che dovrà essere predisposta da Umbriafiere Spa quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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 stato conseguito;
 - **Afor**, sulla base dei dati del Rendiconto della Gestione 2022 si è riscontrato che:
 - 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 all'Agenzia con pec prot. n. 0050796 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" è rispettato, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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 %*" non è

- rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da Afor quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
- l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da Afor quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
 - 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 stato conseguito;
- **Arpal**, sulla base dei dati del Rendiconto della gestione 2022 si è riscontrato che:
 - 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 all' Agenzia con pec prot. n. 0050796 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da Arpal quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
 - 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 %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da Arpal quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" non è rispettato; tuttavia l'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento in argomento potrà essere determinato solo sulla base della media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da Arpal quando saranno disponibili i bilanci d'esercizio 2022 e supportata da idonea documentazione;
 - 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 stato conseguito;
 - **Aur**, sulla base dei dati del Rendiconto della gestione 2022 si è riscontrato che:
 - 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. 0050796 del 03.03.2023) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" è rispettato, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;

- l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" non è applicabile in quanto nell'anno 2021 l'Agenzia era in fase di commissariamento;
- 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 è stato conseguito;

Visto che, a seguito di richiesta e di successivi solleciti del Servizio *Indirizzo e controllo Società partecipate, agenzie e enti strumentali*, le Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria (ad eccezione di Umbria Tpl e mobilità Spa), le Agenzie (ad eccezione di Arpa e Arpal) e gli altri Enti interessati (ad eccezione di Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica" e Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz") hanno inviato la media registrata da società/organismi a partecipazione pubblica ritenute comparabili come disposto dalla DGR n. 68/2022 e riportato nel presente atto;

Determinato che sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili l'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" di cui alla DGR n. 68/2022 è stato conseguito da Sviluppumbria Spa, Sase Spa e Umbriafiore Spa;

Evidenziato che per Umbria TPL e Mobilità Spa, Arpa, Arpal, Consorzio "Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica" e Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz" non è stato possibile determinare il conseguimento dell'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da società a partecipazione pubblica e/o da organismi pubblici ritenuti comparabili;

Determinato altresì che sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica e da organismi pubblici ritenuti comparabili l'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore "*Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %*" di cui alla DGR n. 68/2022 è stato conseguito da 3A Pta Scarl, Umbriafiore Spa e Afor;

Evidenziato che per Arpal non è stato possibile determinare il conseguimento dell'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore "*Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %*" in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;

Evidenziato infine che per Afor e Arpal non è stato possibile determinare il conseguimento dell'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;

Ritenuto opportuno, per facilità di lettura, riepilogare qui di seguito gli esiti dell'istruttoria finalizzata alla determinazione del conseguimento/mancato conseguimento di tutti gli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati con la DGR n. 68/2022 agli Organismi in argomento, così come riportata nelle apposite DGR di istruttoria per l'approvazione dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 e nel presente atto:

| CONSEGUIMENTO OBIETTIVI DGR N. 68 DEL 02.02.2022 | | | | |
|--|---|---|---|---|
| | Indice B7/VdP Conseguito SI/NO | Indice B9/VdP Conseguito SI/NO | Indice OA/VdP Conseguito SI/NO | Indice MOL/EBITDA Conseguito SI/NO |
| SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTE | | | | |
| GEPAFIN Spa | SI | SI | SI | NO |
| 3A-PTA Scarl | SI | SI | SI | SI |
| SVILUPPUMBRIA Spa | SI | SI | SI | NO |
| PUNTOZERO Scarl | SI | SI | SI | SI |
| UMBRIA TPL e MOBILITA' Spa | N.D. | SI | N.A. | NO |
| SOCIETA' PARTECIPATE INDIRETTE | | | | |
| SASE Spa | SI | SI | SI | SI |
| UMBRIAFIERE Spa | SI | SI | SI | NO |
| AGENZIE | | | | |
| AFOR | SI | SI | N.D. | NO |
| ARPA | N.D. | SI | N.A. | SI |
| ARPAL | N.D. | N.D. | N.D. | NO |
| AUR | SI | SI | N.A. | SI |
| ENTI PUBBLICI ECONOMICI | | | | |
| ATER | SI | SI | SI | SI |
| UMBRAFLOR | SI | SI | SI | SI |
| CONSORZI TRA ENTI PUBBLICI | | | | |
| CONSORZIO SUAP | N.D. | SI | SI | NO |
| FONDAZIONI | | | | |
| UMBRIA JAZZ | N.D. | SI | N.A. | NO |

Tutto ciò premesso si propone alla Giunta regionale:

- Di dare atto** che con la DGR n. 68 del 02.02.2022 sono stati assegnati, per il triennio 2022/2024, obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali alle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, alle Agenzie regionali Afor, Arpa, Arpal e Aur, agli enti pubblici economici regionali Azienda territoriale per l'edilizia residenziale della regione Umbria (Ater) e Umbraflor, al Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica" e alla Fondazione di partecipazione "Umbriajazz";
- Di dare atto**, altresì, che con le DGR di istruttoria dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 ai fini della loro approvazione si è determinato il rispetto/mancato rispetto degli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento di cui alla DGR n. 68/2022, specificando che in caso di rispetto l'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento è conseguito e l'istruttoria è conclusa, mentre in caso di non rispetto l'istruttoria per la determinazione dell'effettivo conseguimento dell'obiettivo di contenimento potrà concludersi solo nel momento in cui sarà disponibile la media registrata da Società a partecipazione pubblica, Agenzie e altri Enti pubblici ritenuti comparabili che dovrà essere predisposta da ogni Organismo interessato dal presente atto sulla base dei rispettivi Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 e supportata da idonea documentazione;

3. **Di dare atto** che dalle rispettive DGR di istruttoria dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 non risultano rispettati, per l'anno 2022, gli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento di cui alla DGR n. 68/2022 con riferimento ai seguenti indicatori per le seguenti Società/Agenzie/Enti:
- Sviluppumbria Spa, "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %";
 - 3A Pta Scarl, "Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %";
 - Umbria Tpl e mobilità Spa, "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %";
 - Arpa, "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %";
 - Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica", "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %";
 - Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz", "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %";
4. **Di approvare** l'istruttoria di cui al presente atto effettuata come argomentato e finalizzata alla determinazione del conseguimento/mancato conseguimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento di cui alla DGR n. 68/2022 limitatamente ai casi, riportati al precedente punto n. 3, in cui in fase di istruttoria dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 si è riscontrato il mancato rispetto degli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento medesime, dalla quale risultano i seguenti esiti:
- l'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %" di cui alla DGR n. 68/2022 è stato conseguito da Sviluppumbria Spa;
 - l'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore "Costo per il personale (voce B9) / Valore della produzione %" di cui alla DGR n. 68/2022 è stato conseguito da 3A Pta Scarl;
 - l'impossibilità a determinare il conseguimento dell'obiettivo di contenimento riferito all'indicatore "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %" in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da società/organismi a partecipazione pubblica ritenute comparabili per Umbria TPL e Mobilità Spa, Arpa, Consorzio "Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica" e Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz";
5. **Di approvare**, altresì, per le seguenti Società/Agenzie, gli esiti dell'intera istruttoria effettuata sulla base dei dati dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 e della media registrata da società a partecipazione pubblica e/o organismi pubblici ritenuti comparabili per la determinazione del conseguimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento in quanto non oggetto di apposita precedente DGR:
- **Sase Spa:**
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %" non è rispettato, ma l'obiettivo di contenimento è stato conseguito sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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 è stato conseguito;
 - **Umbriafiere Spa:**

- 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" non è rispettato, ma l'obiettivo di contenimento è stato conseguito sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili;
- 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 %*" non è rispettato, ma l'obiettivo di contenimento è stato conseguito sulla base della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili;
- 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
- 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 stato conseguito;
- **Afor**, sulla base dei dati del Rendiconto della Gestione 2022 si è riscontrato che:
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" è rispettato, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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 %*" non è rispettato, ma l'obiettivo di contenimento è stato conseguito sulla base della media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" non è rispettato e il conseguimento dell'obiettivo non è determinabile in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - 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 stato conseguito;
- **Arpal**:
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %*" non è rispettato e il conseguimento dell'obiettivo non è determinabile in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - 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 %*" non è rispettato e il conseguimento dell'obiettivo non è determinabile in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "*Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %*" non è rispettato e il conseguimento dell'obiettivo non è determinabile in quanto non è stata trasmessa la documentazione relativa alla media registrata da organismi pubblici ritenuti comparabili;

- 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 stato conseguito;
 - **Aur:**
 - 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) rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "Costo per servizi (voce B7) / Valore della produzione %" è rispettato, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - 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, dunque l'obiettivo di contenimento è stato conseguito;
 - l'obiettivo di riduzione dell'1% nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 del valore dell'indicatore "Costo dell'organo amministrativo / Valore della produzione %" non è applicabile in quanto nell'anno 2021 l'Agenzia era in fase di commissariamento;
 - 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 è stato conseguito;
6. **Di rappresentare** gli esiti dell'istruttoria finalizzata alla determinazione del conseguimento/mancato conseguimento di tutti gli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziari e gestionali assegnati con la DGR n. 68/2022 agli Organismi in argomento, così come riportata nelle apposite DGR di istruttoria per l'approvazione dei Bilanci d'esercizio/Rendiconti 2022 e nel presente atto:

| CONSEGUIMENTO OBIETTIVI DGR N. 68 DEL 02.02.2022 | | | | |
|--|---|---|---|---|
| | Indice B7/VdP Conseguito SI/NO | Indice B9/VdP Conseguito SI/NO | Indice OA/VdP Conseguito SI/NO | Indice MOL/EBITDA Conseguito SI/NO |
| SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTE | | | | |
| GEPAFIN Spa | SI | SI | SI | NO |
| 3A-PTA Scarl | SI | SI | SI | SI |
| SVILUPPUMBRIA Spa | SI | SI | SI | NO |
| PUNTOZERO Scarl | SI | SI | SI | SI |
| UMBRIA TPL e MOBILITA' Spa | N.D. | SI | N.A. | NO |
| SOCIETA' PARTECIPATE INDIRETTE | | | | |
| SASE Spa | SI | SI | SI | SI |
| UMBRIAFIERE Spa | SI | SI | SI | NO |
| AGENZIE | | | | |
| AFOR | SI | SI | N.D. | NO |
| ARPA | N.D. | SI | N.A. | SI |
| ARPAL | N.D. | N.D. | N.D. | NO |
| AUR | SI | SI | N.A. | SI |
| ENTI PUBBLICI ECONOMICI | | | | |
| ATER | SI | SI | SI | SI |
| UMBRAFLOR | SI | SI | SI | SI |
| CONSORZI TRA ENTI PUBBLICI | | | | |
| CONSORZIO SUAP | N.D. | SI | SI | NO |
| FONDAZIONI | | | | |
| UMBRIA JAZZ | N.D. | SI | N.A. | NO |

7. **Di trasmettere** il presente atto a Gepafin Spa, Puntozero Scarl, Sviluppumbria Spa, 3A Pta Scarl, Umbria Tpl e mobilità Spa, Sase Spa, Umbriafiore Spa, Afor, Arpa, Arpal, Aur, Ater, Umbraflor, Consorzio "Scuola umbra di amministrazione pubblica" e Fondazione di partecipazione "Umbria Jazz".
-

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, lì 23/04/2024

Il responsabile del procedimento
- Tina Pennacchi

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, lì 23/04/2024

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 23/04/2024

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE,
BILANCIO, CULTURA, TURISMO
- Luigi Rossetti
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

Il Presidente Donatella Tesei ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, lì 23/04/2024

Presidente Donatella Tesei
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge
