REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 965 del 15/06/2026

Seduta Num. 27

Questo lunedì 15 **del mese di** Giugno

dell' anno 2026 **si è riunita in** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA - MISTA

la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) de Pascale Michele	Presidente
2) Allegni Gessica	Assessore
3) Baruffi Davide	Assessore
4) Conti Isabella	Assessore
5) Fabi Massimo	Assessore
6) Frisoni Roberta	Assessore
7) Mammi Alessio	Assessore
8) Mazzoni Elena	Assessore
9) Priolo Irene	Assessore

Funge da Segretario: Fabi Massimo

Proposta: GPG/2026/1061 del 09/06/2026

Struttura proponente: SETTORE GOVERNANCE DELLE PARTECIPATE E DEFR
DIREZIONE GENERALE STRATEGIE TERRITORIALI ED EUROPEE, PROGRAMMAZIONE, INNOVAZIONE E ORGANIZZAZIONE

Assessorato proponente: ASSESSORE A PROGRAMMAZIONE STRATEGICA E ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA, PROGRAMMAZIONE FONDI EUROPEI, BILANCIO, PATRIMONIO, PERSONALE, MONTAGNA E AREE INTERNE

Oggetto: INDIRIZZI RELATIVI ALLA PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA E DEI SOCI DI LEPIDA SCPA, CONVOCATA PER IL GIORNO 16 GIUGNO 2026 ALLE ORE 10.00 IN UNICA CONVOCAZIONE

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

Responsabile del procedimento: Carla Carbone

LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Vista la Legge Regionale n. 11 del 24 maggio 2004 "Sviluppo regionale della società dell'informazione" e ss.mm.ii.;

Vista la Legge Regionale n. 1 del 16 marzo 2018, recante "Razionalizzazione delle società in house della Regione Emilia-Romagna", che all'art. 11, al fine di costituire un polo aggregatore dello sviluppo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT) regionale, ha autorizzato la Regione alla partecipazione alla società Lepida S.p.a., di cui all'art. 10 della L.R. n. 11/2004, alle condizioni di cui al successivo art. 12 e alla fusione per incorporazione di CUP 2000 S.c.p.a. in Lepida S.p.a., prevedendo altresì la trasformazione dell'incorporante in società consortile per azioni;

Premesso che la Regione Emilia-Romagna detiene, alla data del 31/12/2025, una quota di partecipazione corrispondente ad euro 66.815.000,00, pari al 95,61254% del capitale sociale della società Lepida S.c.p.A.;

Visto il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" e ss.mm.;

Richiamata la propria deliberazione n. 955 del 18/06/2019 "*Approvazione linee guida in tema di esercizio del potere deliberativo e di delega della rappresentanza in Enti ed Organismi Partecipati*" che consente, tra l'altro, l'adozione di un atto di Giunta quale indirizzo per il rappresentante in Assemblea societaria per l'approvazione dei Bilanci";

Preso atto della convocazione dell'Assemblea ordinaria dei Soci, trasmessa dalla società con nota prot. n. 0374983 del 14/04/2026, così come annullata e sostituita per la modifica alla sede dell'Assemblea con nota prot. n. 381320 del 15/04/2026, prevista per il giorno 16 giugno 2026 alle ore 10.00 in unica convocazione, in presenza a Bologna presso

l’Aula Magna di Regione Emilia-Romagna, situata in Viale Aldo Moro n. 30, con il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni;
2. Approvazione Bilancio 2025 di Lepida S.c.p.A. con relative relazioni accompagnatorie e destinazione del risultato d’esercizio;
3. Varie ed eventuali;

Preso atto del materiale relativo ai punti iscritti all’ordine del giorno, trasmesso con apposite comunicazioni PEC, acquisite agli atti ai prot. n. 381320 del 15/04/2026 e n. 380406 del 15/04/2026;

Richiamate:

- la delibera di Giunta regionale n. 36 del 15 gennaio 2024, che approva lo schema di Convenzione quadro tra i soci della società in house providing Lepida S.c.p.A. per l’esercizio del controllo analogo congiunto della stessa e rinnova il Comitato Permanente di indirizzo e coordinamento (di seguito CPI), quale organo deputato allo svolgimento di tale controllo, aggiornando la precedente delibera di Giunta regionale n. 130 del 28 gennaio 2019;

- la determina n. 14625 del 29/07/2025 di aggiornamento della composizione del Comitato Tecnico Amministrativo (di seguito CTA) e del Comitato Tecnico di Valutazione (di seguito CTV), di supporto al funzionamento del CPI, aggiornati secondo le candidature presentate alla Segreteria del Comitato;

Visto che, secondo quanto previsto dallo Statuto di Lepida S.c.p.A. all’art. 4 comma 8, la società pone in discussione ed in approvazione presso il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento, tra l’altro, il Bilancio di esercizio;

Preso atto che:

- i due Comitati Tecnici in data 26 maggio 2026 (CTV) e 27 maggio 2026 (CTA) hanno condiviso le relazioni sul Bilancio d'esercizio 2025;

- il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento (CPI) nella seduta del 05 giugno 2026 ha votato all'unanimità la proposta di approvazione del Bilancio d'esercizio 2025;

Rilevato che, con riferimento al punto 2) dell'ordine del giorno, relativo all'approvazione Bilancio 2025 di Lepida S.c.p.A. con relative relazioni accompagnatorie e destinazione del risultato d'esercizio:

- in data 30/03/2026 è stata approvata la proposta di Bilancio 2025 dal Consiglio di amministrazione;

- l'esercizio si è chiuso con un risultato di esercizio positivo pari a 53.406 euro;

- la proposta dell'Organo amministrativo di destinazione del risultato di esercizio è la seguente:

  - per il 5% pari a euro 2.670 a Riserva legale;

  - per la restante quota pari a euro 50.736 a Riserva straordinaria;

- è stata predisposta la Relazione sul governo societario (ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016), dove si indica che è stato adottato il "Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale"; non si ravvisano criticità, si ritiene adeguato il programma di valutazione presentato, in termini di analisi basata sui dati consuntivi e con riferimento all'analisi prospettica;

- è stato inoltre redatto il Bilancio di sostenibilità 2025, pur non essendo ancora obbligatoria la relativa rendicontazione per la società, in considerazione del differimento dei termini di applicazione della disciplina di cui al D.Lgs. n. 125/2024, disposto dalla

Direttiva (UE) 2025/794 e recepito nell'ordinamento nazionale con la L. n. 118/2025;

- la società di revisione ha espresso un giudizio senza eccezioni, riportando nella propria relazione che il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2025, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione;

- il Collegio sindacale nella sua relazione al Bilancio non ha rilevato motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio, concordando con la proposta di destinazione del risultato di esercizio;

Ritenuto necessario che la Giunta esprima un indirizzo in ordine alla partecipazione della Regione Emilia-Romagna all'Assemblea ordinaria dei soci su richiamata;

Richiamata la Legge Regionale 26 novembre 2001, n. 43 "Testo unico in materia di organizzazione e di rapporti di lavoro della Regione Emilia-Romagna" e ss.mm.ii;

Richiamate le proprie deliberazioni:

- n. 2077 del 27 novembre 2023 ad oggetto "Nomina del Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza";

- n. 2359 del 22 dicembre 2023, "Nuova governance delle partecipate: approvazione di un modello organizzativo per garantire una regia unitaria e un presidio sostanziale del sistema delle partecipate regionali";

- n. 1187 del 16 luglio 2025 "XII legislatura. Affidamento degli incarichi di Direttore Generale e di direttore di alcune Agenzie regionali ai sensi degli artt. 43 e 18 della L.R. n. 43/2001.";

- n. 1559 del 29 settembre 2025 "XII Legislatura. Linee di indirizzo per la riorganizzazione delle funzioni e

dei servizi della regione e adeguamento delle strutture organizzative.";

- n. 2224 del 22 dicembre 2025 "XII legislatura. Riorganizzazione dell'ente in vigore dal 1°marzo 2026. Prima fase.";

- n. 100 del 30 gennaio 2026 "XII legislatura. Riorganizzazione dell'ente in vigore dal 1° marzo 2026. Seconda fase.";

- n. 171 del 09 febbraio 2026 "Rettifica errori materiali alla Deliberazione di Giunta regionale n. 100 del 30 gennaio 2026 recante "XII legislatura. Riorganizzazione dell'Ente in vigore dal 1° marzo 2026. Seconda fase";

- n. 278 del 27 febbraio 2026 " Disciplina organica in materia di organizzazione dell'Ente e gestione del personale. Aggiornamenti in vigore dal 1° marzo 2026;

- n. 554 del 13 aprile 2026 "XII legislatura. Modifiche dei macro-assetti organizzativi della Giunta regionale";

Visti, in ordine agli adempimenti in materia trasparenza:

- il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e ss.mm.ii.;

- la determina dirigenziale n. 2335 del 9 febbraio 2022 recante ad oggetto "Direttiva di indirizzi interpretativi degli obblighi di pubblicazione previsti dal Decreto Legislativo n.33 del 2013. Anno 2022";

- la propria deliberazione 27 aprile 2026, n. 656 "Piano integrato di attività e organizzazione 2026-2028: primo aggiornamento";

Viste le circolari del Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta regionale PG/2017/0660476 del 13 ottobre 2017 e PG/2017/0779385 del 21 dicembre 2017 relative ad indicazioni procedurali per rendere operativo il sistema dei controlli interni;

Richiamate, inoltre, le seguenti determinazioni dirigenziali:

- n. 2365 del 5 febbraio 2026 "Micro-assetti organizzativi nell'ambito della Direzione generale Strategie territoriali ed europee, programmazione, Innovazione e organizzazione e delle strutture ordinarie e Speciali del gabinetto del presidente della giunta";

- n. 3142 del 16 febbraio 2026 "Proroga e conferimento incarichi di elevata qualificazione nell'ambito della Direzione generale Risorse, Europa, Innovazione e istituzioni e delle strutture ordinarie del Gabinetto del Presidente della Giunta regionale";

- n. 4223 del 27 febbraio 2026 "Conferimento e proroga di incarichi dirigenziali nell'ambito della Direzione generale Strategie Territoriali ed Europee, Programmazione, Innovazione e Organizzazione e nell'ambito delle strutture ordinarie del Gabinetto del Presidente della Giunta";

- n. 4424 del 5 marzo 2026 "Proroga dal 1° marzo al 30 giugno 2026 attribuzione deleghe di funzioni dirigenziali ad alcuni incaricati di elevata qualificazione nell'ambito del Settore Governance delle Partecipate e DEFR";

Dato atto che la sottoscritta Responsabile del procedimento ha dichiarato di non trovarsi in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Dato atto dei pareri allegati;

Su proposta dell'Assessora all'Agenda digitale, Legalità, Contrasto alle povertà, e dell'Assessore alla Programmazione strategica e Attuazione del programma,

Programmazione fondi europei, Bilancio, Patrimonio, Personale, Montagna e aree interne;

A voti unanimi e palesi

D E L I B E R A

a) di esprimere il seguente indirizzo relativamente alla partecipazione della Regione Emilia-Romagna all'Assemblea ordinaria dei Soci prevista per il giorno 16 giugno 2026 alle ore 10.00 in unica convocazione:

   1. di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2025 con relative relazioni accompagnatorie e la destinazione del risultato d'esercizio;

b) di dare atto che, per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, si provvederà ai sensi delle disposizioni normative ed amministrative richiamate in parte narrativa.

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Tamara Simoni, Responsabile di SETTORE GOVERNANCE DELLE PARTECIPATE E DEFR esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2376/2024 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2026/1061

IN FEDE

Tamara Simoni

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Manuela Lucia Mei, Direttore generale della DIREZIONE GENERALE STRATEGIE TERRITORIALI ED EUROPEE, PROGRAMMAZIONE, INNOVAZIONE E ORGANIZZAZIONE esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2376/2024 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di merito in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2026/1061

IN FEDE

Manuela Lucia Mei

OMISSIS

Il Segretario

Fabi Massimo

Settore Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi