REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 995 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/2026/1062 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 AL PATTO DI CONSULTAZIONE DEI SOCI DI SAPIR, CONVOCATO PER IL GIORNO 17 GIUGNO 2026 ALLE ORE 09.30 IN UNICA CONVOCAZIONE E INDIRIZZO RELATIVAMENTE ALLA PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI PREVISTA PER IL GIORNO 19 GIUGNO 2026 ALLE ORE 10.30 IN PRIMA CONVOCAZIONE E, OCCORRENDO, PER IL GIORNO 20 GIUGNO 2026 ALLE ORE 10.30 IN SECONDA CONVOCAZIONE.

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

Responsabile del procedimento: Carla Carbone

LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Vista la L.R. n. 30/1993 che autorizza la Regione Emilia-Romagna a partecipare alla società Porto intermodale Ravenna S.p.A. (S.A.P.I.R.);

Premesso che la Regione detiene, alla data del 31/12/2025, una quota di partecipazione corrispondente ad euro 1.350.071,32, pari al 10,45585% del capitale sociale della società S.A.P.I.R. S.p.A.;

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

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. 541622 del 27/05/2026, prevista per il giorno 19 giugno 2026 alle ore 10.30 in prima convocazione e, occorrendo, per il giorno 20 giugno 2026 alle ore 10.30 in seconda convocazione, presso il Centro Direzionale Portuale, a Ravenna, in Via G. Antonio Zani n.7, con il seguente ordine del giorno:

1. Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025, Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione, Relazioni del Collegio sindacale e della società di Revisione, deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Autorizzazione per l'acquisto e la vendita di azioni proprie;
3. Nomina Collegio sindacale e determinazione compenso;
4. Conferimento incarico a società di revisione per certificazione bilancio e revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile;

Preso atto del materiale relativo ai punti iscritti all'ordine del giorno, trasmesso con apposite comunicazioni PEC, acquisite agli atti ai prot. n. 558180 del 03/06/2026, n. 563600 del 05/06/2026 e n. 565739 del 05/06/2026;

Vista la delibera di Giunta regionale n. 220 del 12/02/2024, che approva il contenuto del Patto di consultazione tra i principali azionisti di S.A.P.I.R. S.p.A.;

Visto che, secondo quanto previsto all'art. 4, il Patto istituisce fra le Parti obblighi di preventiva informazione e consultazione sugli orientamenti delle singole Parti inerenti all'attività di S.A.P.I.R. S.p.A, ed in particolare per:

- le modifiche statutarie;
- i piani strategici e i budget;
- la valutazione dei risultati di esercizio;
- la nomina degli organi amministrativi e contabili della società, anche al fine di favorire che la relativa composizione garantisca che siano rappresentati gli aderenti al Patto ed eventuali altri azionisti di rilievo;
- ogni altro argomento che risulti tra le materie poste all'ordine del giorno dell'Assemblea;

Considerato che in data 17/06/2026 si terrà una riunione del Patto di consultazione, convocata con nota prot. n. 572560 del 09/06/2026, con il seguente ordine del giorno:

1. Nomina Collegio sindacale e determinazione compenso;
2. Conferimento incarico a società di revisione;
3. Informazioni relative al bilancio consuntivo 2025 della Società ed eventuale dividendo;
4. Varie ed eventuali;

Preso atto del materiale relativo ai punti iscritti all'ordine del giorno del Patto di consultazione, trasmessi con mail dell'8 e del 9 giugno 2026 dalla Presidenza del Patto, assunta dalla Camera di Commercio di Ravenna e Ferrara;

Rilevato che, con riferimento al punto 1) dell'ordine del giorno della citata Assemblea, relativo all'approvazione Bilancio 2025 con relative relazioni accompagnatorie che:

- in data 19/05/2026 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 2.987.639,67 euro;
- la proposta dell'Organo amministrativo di destinazione del risultato di esercizio è la seguente:
  - 2.979.720,00 euro agli Azionisti, in ragione di 0,12 euro per azione;
  - 7.919,67 euro a Riserva straordinaria;
- la società di revisione ha espresso un giudizio senza rilievi;
- il Collegio sindacale nella sua relazione al bilancio propone ai soci di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025, così come redatto dagli amministratori;

Rilevato, con riferimento al punto 2) dell'ordine del giorno, relativo alla autorizzazione per l'acquisto e la vendita di azioni proprie, che:

- l'art. 2357 del Codice civile prevede le condizioni affinché una società possa acquistare azioni proprie;
- con delibera del Consiglio di amministrazione del 19 maggio 2026 il Consiglio stesso ha inteso proporre all'Assemblea il rinnovo dell'autorizzazione all'acquisto ed alla vendita di azioni proprie, ai

sensi dell'art. 2357 e seguenti del Codice Civile ed a valere sugli accantonamenti a riserva straordinaria fino alla concorrenza dell'importo massimo di Euro 10.589.600, alle seguenti condizioni (avvalendosi dello specifico accantonamento che, nel corso del 2025 è stato utilizzato per l'acquisto di n. 27.644 azioni):

numero massimo di azioni acquistabili in più riprese: 2.480.000;

durata massima di autorizzazione all'acquisto: 18 mesi e comunque entro la prossima Assemblea di approvazione del bilancio;

corrispettivo minimo per l'acquisto: euro 0,52;

corrispettivo massimo per l'acquisto: euro 4,27;

possibilità, per lo stesso periodo di tempo, di vendita, anche frazionata, delle azioni acquistate, ad un prezzo non inferiore al corrispettivo medio di acquisto, senza limite al prezzo massimo di vendita, che è determinato dalla domanda;

reintegro della riserva all'atto della vendita;

preventiva autorizzazione da parte del Consiglio di amministrazione per l'utilizzo del fondo;

- le condizioni sopra citate sono conformi alle disposizioni di legge di cui all'art. 2357 del Codice civile;

- il Collegio sindacale conferma che esistono adeguate riserve per l'eventuale acquisto di azioni proprie;

- inoltre, la delibera dell'Assemblea non costituirà comunque impegno ad acquistare o a vendere azioni proprie; ogni decisione sull'opportunità di procedere o meno all'acquisto o alla vendita di azioni è rimessa, nell'ambito dei criteri deliberati, al prudente apprezzamento del Consiglio di amministrazione;

Rilevato, con riferimento al punto 3) dell'ordine del giorno, relativamente alla nomina del Collegio sindacale e determinazione dei compensi che:

- l'art. 29 dello Statuto dispone che il Collegio sindacale è composto di tre Sindaci effettivi, che restano in carica tre esercizi e scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della loro carica. Vengono, inoltre, nominati due Sindaci supplenti che subentrano ai sensi di legge. La nomina dei Sindaci, effettivi e supplenti, deve essere effettuata secondo modalità che garantiscano al genere meno rappresentato la quota minima prevista dalle leggi in materia, tempo per tempo vigenti;

- la Presidenza del Patto di consultazione ha proposto la riconferma sia dell'attuale Collegio sindacale che dei relativi compensi;

Rilevato che, con riferimento al punto 4) dell'ordine del giorno, relativamente al conferimento dell'incarico a società di revisione per certificazione bilancio e revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice civile:

- l'incarico di revisione legale attualmente in essere, conferito alla società Deloitte & Touche s.p.a, giunge a scadenza con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2025;

- ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice civile la revisione legale dei conti su una società è esercitata da un revisore legale dei conti o da una società di revisione legale iscritti nell'apposito registro;

- l'art. 13, co. 1, d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che "… *l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di* controllo, *conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata*

dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico";

- sono pervenute al Collegio sindacale tre proposte da parte di primarie società di revisione, per l'assunzione dell'incarico relativo agli esercizi 2026, 2027 e 2028;

- la proposta presentata da Deloitte & Touche s.p.a, relativamente all'approccio metodologico proposto, al numero di ore previsto, alla composizione del team, risulta adeguata rispetto alla complessità organizzativa del gruppo S.A.P.I.R.;

- Deloitte & Touche s.p.a. risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;

- il corrispettivo richiesto, pari ad euro 21.000 per ogni esercizio, appare congruo e ragionevole in relazione alla tipologia dell'incarico;

- all'esito della valutazione comparativa svolta, la proposta presentata da Deloitte & Touche s.p.a, risulta quella maggiormente rispondente agli interessi della società, sotto il profilo tecnico, organizzativo ed economico;

- il Collegio sindacale propone dunque all'Assemblea degli azionisti di affidare l'incarico in oggetto alla società Deloitte & Touche s.p.a, alle condizioni contenute nella proposta stessa, secondo i corrispettivi in essa definiti;

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.” e ss.mm.;

- 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 30 gennaio 2026, n. 101 recante "Piano integrato delle attività e dell'organizzazione 2026-2028. Approvazione";

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. 13564 del 14 luglio 2025 "Conferimento e proroga 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. 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'Ambiente, Programmazione territoriale, Mobilità e Trasporti, Infrastrutture, 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 alla riunione del Patto di consultazione dei Soci prevista per il giorno 17 giugno 2026 alle ore 09.30 in unica convocazione:

   1. di proporre che il rappresentante della Regione esprima il voto in Assemblea sulla nomina del Collegio sindacale e relativo compenso secondo le indicazioni direttamente ricevute dal delegante, confermando l'attuale composizione e relativi compensi;

   2. di approvare il conferimento dell'incarico a società di revisione per la certificazione del bilancio e la revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile, alla società Deloitte & Touche

s.p.a, alle condizioni contenute nella proposta stessa, secondo i corrispettivi in essa definiti;

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

b) di esprimere il seguente indirizzo relativamente alla partecipazione della Regione Emilia-Romagna all'Assemblea ordinaria dei Soci prevista per **il giorno 19 giugno 2026 alle ore 10.30** in prima convocazione e, occorrendo, per il giorno 20 giugno 2026 alle ore 10.30 in seconda convocazione, tenuto conto della volontà espressa dai soci in sede di Patto di consultazione:

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

2. di approvare l'autorizzazione per l'acquisto e la vendita di azioni proprie, in quanto corrispondenti alle disposizioni di legge di cui in premessa;

3. di proporre che il rappresentante della Regione esprima il voto in Assemblea sulla nomina del Collegio sindacale e relativo compenso secondo le indicazioni direttamente ricevute dal delegante, confermando l'attuale composizione e relativi compensi;

4. di approvare il conferimento dell'incarico a società di revisione per la certificazione del bilancio e la revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile, alla società Deloitte & Touche s.p.a, alle condizioni contenute nella proposta stessa, secondo i corrispettivi in essa definiti;

c) 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/2026/1062

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/2026/1062

IN FEDE

Manuela Lucia Mei

OMISSIS

Il Segretario

Fabi Massimo

Settore Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi