REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 1177 del 13/07/2026

Seduta Num. 31

Questo lunedì 13 **del mese di** Luglio

dell' anno 2026 **si è riunita in** DAMA - Tecnopolo Data Manifattura Emilia-Romagna- Via Stalingrado 84/3 - BOLOGNA

la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

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

Funge da Segretario: Colla Vincenzo

Proposta: GPG/2026/1293 del 08/07/2026

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 DEI SOCI DI TPER S.P.A. CONVOCATA PER IL GIORNO PER IL GIORNO 30/06/2026 ALLE ORE 08.00 IN PRIMA CONVOCAZIONE E, OCCORRENDO, PER IL GIORNO 16 LUGLIO 2026 ALLE ORE 09.45 IN SECONDA CONVOCAZIONE, PRESSO LA SEDE DELLA SOCIETÀ IN VIA DI SALICETO N. 3 A BOLOGNA, CON POSSIBILITÀ DI PARTECIPAZIONE IN COLLEGAMENTO VIDEOCONFERENZA

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

Responsabile del procedimento: Carla Carbone

LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Vista la Legge Regionale 23 dicembre 2010, n. 14, e in particolare il comma 3 dell'art. 38, che autorizza la Regione Emilia-Romagna a partecipare alla società TPER S.p.A., gestore dei servizi pubblici locali di trasporto su gomma nei bacini bolognese e ferrarese e su ferro nel territorio regionale;

Premesso che la Regione detiene, alla data del 31/12/2025, una quota di partecipazione corrispondente ad euro 31.595.101,00, pari al 46,13% del capitale sociale della società TPER 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. 602178 del 15/06/2025, prevista per il giorno 30/06/2026 alle ore 08.00 in prima convocazione e, occorrendo, per il giorno 16 luglio 2026 alle ore 09.45 in seconda convocazione, presso la sede della Società in Via di Saliceto n. 3 a Bologna, con possibilità di partecipazione in collegamento videoconferenza, con il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni Presidente;
2. Approvazione Bilancio d'esercizio al 31.12.2025 e relative Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio sindacale e della Società di revisione. Destinazione dell'utile d'esercizio 2025. Deliberazioni inerenti e conseguenti. Presentazione del Bilancio consolidato al 31.12.2025;

3. Compensi Amministratori. Informazione, aggiornamenti e/o deliberazioni conseguenti;
4. Indennità di risultato dell'Amministratore Delegato. Deliberazioni inerenti e conseguenti;
5. Relazione sul Governo Societario. Presentazione;
6. 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. 602178 del 15/06/2026, n. 648458 del 29/06/2026, e n. 654750 del 30/06/2026;

Rilevato che, con riferimento al punto 2) dell'ordine del giorno, relativo all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2025 e delle relative Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio sindacale e della Società di revisione, della Destinazione dell'utile d'esercizio 2025 ed alla Presentazione del Bilancio consolidato al 31.12.2025:

- in data 27/05/2026 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 12.198.729,20 euro;
- la proposta dell'organo amministrativo di destinazione del risultato di esercizio è la seguente:
  - a riserva legale per euro 2.785.744,00;
  - a riserva straordinaria per euro 9.412.985,20;
- la Relazione finanziaria annuale 2025 è redatta in forma di Bilancio integrato e comprende il Bilancio d'esercizio, il Bilancio consolidato, le relative note illustrative, la Relazione sulla gestione e la Rendicontazione consolidata di sostenibilità, predisposta ai sensi del D.Lgs. n. 125/2024 e secondo l'impianto della Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) e degli European Sustainability Reporting Standards (ESRS);

- la società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ha espresso un giudizio senza rilievi sul Bilancio d'esercizio e sul Bilancio consolidato al 31 dicembre 2025, attestandone la conformità ai principi contabili internazionali IFRS e la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, economica e dei flussi di cassa della società e del Gruppo;

- il Collegio sindacale, nella propria relazione, non ha rilevato motivi ostativi all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 e ha dichiarato di concordare con la proposta di destinazione del risultato formulata dagli amministratori;

- il Bilancio d'esercizio 2025 evidenzia una struttura patrimoniale complessivamente solida, sostenuta da un patrimonio netto pari a circa 179,7 milioni di euro e da una rilevante dotazione di liquidità;

- sotto il profilo economico, il valore della produzione si mantiene sostanzialmente stabile rispetto al 2024, mentre il margine operativo lordo registra una contrazione per effetto dell'aumento dei costi operativi e del costo del personale;

- la Rendicontazione consolidata di sostenibilità conferma l'integrazione dei profili ambientali, sociali e di governo societario nel modello industriale del Gruppo TPER, con particolare riferimento al rinnovo della flotta, alla transizione energetica, alla digitalizzazione, alla parità di genere, alla sicurezza, alla qualità del servizio e al rapporto con utenti e territori; tali profili assumono rilievo anche in relazione alla sostenibilità economico-finanziaria degli investimenti programmati e alla capacità della società di coniugare transizione ambientale, qualità del servizio ed equilibrio gestionale;

- la suddetta Rendicontazione consolidata di sostenibilità è stata oggetto di esame da parte del revisore incaricato, RIA Grant Thornton S.p.A.,

concluso senza rilievi in ordine alla conformità ai predetti standard ESRS e all'informativa prevista dalla Tassonomia UE;

- il Bilancio consolidato del Gruppo TPER evidenzia un utile netto consolidato pari a 11,155 milioni di euro, di cui 10,955 milioni di euro di pertinenza del Gruppo, in riduzione rispetto al 2024, pur a fronte di un risultato operativo consolidato in miglioramento; tale dinamica risente principalmente dell'andamento delle componenti successive all'EBIT, con particolare riferimento alla valutazione delle partecipazioni contabilizzate con il metodo del patrimonio netto;

Rilevato che, con riferimento al punto 3) dell'ordine del giorno, relativo ai Compensi Amministratori. Informazione, aggiornamenti e/o deliberazioni conseguenti:

- nella seduta del 4 luglio 2025 l'Assemblea dei soci, in occasione del rinnovo dell'organo amministrativo e determinazione del relativo compenso, ha deliberato la gratuità dell'incarico di un consigliere in quiescenza ai sensi dell'art. 5, comma 9 del D.L. 95/2012, salvo il riconoscimento del rimborso spese sostenute per l'espletamento dell'incarico;

- la società ha trasmesso una nota nella quale emerge - per stessi approfondimenti dell'Organismo di vigilanza e del Collegio sindacale - che la qualificazione attuale di TPER non rientra negli ambiti di applicazione della norma sopra citata in merito al trattamento economico di persone in quiescenza, proponendo pertanto ai soci di prendere atto dell'approfondimento sviluppato e/o di adottare le conseguenti deliberazioni;

Preso atto, con riferimento al punto 4) dell'ordine del giorno, relativo all'indennità di risultato dell'Amministratore Delegato, che:

- l'Assemblea dei soci, nella seduta del 4 luglio 2025, ha rinnovato l'Organo amministrativo della società e ha deliberato di determinare un'indennità di risultato di

euro 25.000 per l'attività svolta dall'Amministratore Delegato, suddivisa nelle due differenti voci:

- quanto ad euro 10.000 per il perseguimento di un risultato di Bilancio di segno positivo;
- quanto ad euro 15.000 per il conseguimento di obiettivi coerenti con le linee guida che verranno indicate dai Soci;

- nella rendicontazione trasmessa dalla società l'Amministratore Delegato ha illustrato il raggiungimento degli obiettivi aziendali 2025, nel rispetto delle linee guida fornite dai soci;

Preso atto, con riferimento al punto 5) dell'ordine del giorno, relativo alla presentazione della Relazione sul Governo Societario, che:

- tale relazione rappresenta un assetto di governance e controllo articolato, coerente con la qualificazione di TPER quale Ente di Interesse Pubblico e con la complessità del Gruppo;
- la società evidenzia di non aver ancora adottato un modello integrato di Enterprise Risk Management, inteso come sistema unitario e trasversale di identificazione, valutazione, gestione e monitoraggio dei rischi aziendali, ma di aver attivato meccanismi formalizzati di presidio dei principali rischi esterni, strategici, finanziari, operativi e di sostenibilità, fondati sui sistemi di gestione aziendale e sulle procedure di controllo interno;

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. 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. 12517 del 26 giugno 2026 “Proroga incarichi di elevata qualificazione nell'ambito della Direzione Generale Strategie Territoriali ed europee, Programmazione, Innovazione e organizzazione e delle strutture ordinarie del Gabinetto del Presidente della

Giunta regionale. Riassetto posizioni coordinamento di team di lavoro ricondotte nelle strutture ordinarie2;

– n. 12861 del 30 giugno 2026 “Proroga dal 1° luglio al 30 settembre 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 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 all’Assemblea ordinaria dei Soci di TPER S.p.A. prevista per il giorno 30 giugno 2026 alle ore 08.00 in prima convocazione e, occorrendo, per il giorno 16 luglio 2026 alle ore 09.45 in seconda convocazione, presso la sede della Società in Via di Saliceto n. 3 a Bologna, con possibilità di partecipazione in collegamento videoconferenza:

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

2. con riferimento al punto 3) all’ordine del giorno, relativo ai Compensi Amministratori - Informazione, aggiornamenti e/o deliberazioni conseguenti, che il rappresentante della Regione prenda positivamente atto

della proposta elaborata dalla società, anche ai fini delle conseguenti deliberazioni;

3. di autorizzare il rappresentante della Regione ad esprimere il proprio voto, con riferimento all'indennità di risultato dell'Amministratore Delegato, secondo le indicazioni direttamente ricevute dal delegante;

4. di prendere atto della Relazione sul Governo Societario, predisposta ai sensi dell'art. 22.4 dello Statuto della Società;

b) di stabilire 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/2026/1293

IN FEDE

Tamara Simoni

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Tamara Simoni, Responsabile di SETTORE GOVERNANCE DELLE PARTECIPATE E DEFR, in sostituzione della Direttrice Generale della Direzione Generale Strategie Territoriali ed Europee, Programmazione, Innovazione e Organizzazione, Manuela Lucia Mei, come disposto dalla nota protocollo n° 02/04/2026.0340296.I 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/2026/1293

IN FEDE

Tamara Simoni

OMISSIS

Il Segretario

Colla Vincenzo

Settore Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi