

DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

OGGETTO: Approvazione Bilancio d'Esercizio al 31/12/2025. Ricorso ai termini di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea dei soci.

L'AMMINISTRATORE UNICO

CONSIDERATO che la Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione della legge regionale n. 08 del 13 marzo 2018 ha costituito la società a responsabilità limitata a capitale interamente pubblico, sotto la denominazione sociale Opere e Infrastrutture della Sardegna;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 47/20 del 10/09/2025 con la quale è stato nominato Amministratore Unico della Opere e Infrastrutture della Sardegna S.r.l. l'Avv. Luigi Satta;

VISTI:

- lo Statuto della società allegato all'atto di costituzione della società stessa del 28.12.2018, Rep. N. 80574, Racc. n. 30740, a rogito del Dott. Gianmassimo Sechi, Notaio in Cagliari, iscritto al distretto notarile di Cagliari Lanusei, Oristano;
- la Deliberazione della Giunta regionale n. 62/65 del 28.11.2025 con la quale sono stati apportate le modifiche agli atti regolatori propedeutiche al rilancio societario;
- la Deliberazione della Giunta regionale n. 68/32 del 31.12.2025 con la quale sono stati approvati i documenti di programmazione della società per l'esercizio 2025 e il piano industriale della società per il triennio di esercizio 2025-2027;

DATO ATTO che la Società, in relazione alle attività dirette all'attuazione dell'oggetto sociale, è soggetta a poteri di direzione e controllo da parte della Regione Sardegna di tipo analogo a quelli che la stessa esercita sui propri servizi.

PREMESSO CHE si rende necessario provvedere alla predisposizione del Bilancio di esercizio alla data del 31 dicembre 2025;

CONSTATATO CHE:

- la bozza di Bilancio al 31 dicembre 2025 si trova, allo stato attuale in fase di avanzata elaborazione;
- tuttavia, alcuni dati fondamentali ai fini della sua redazione non risultano ancora definitivamente determinati, in particolare permangono alcuni elementi di complessità sopravvenuti nella definizione delle performance aziendali e dei premi di produzione correlati, i quali incidono in modo significativo sulla corretta determinazione di alcune poste di bilancio;

CONSIDERATO CHE ai sensi dell'art. 14 dello Statuto, l'assemblea per l'approvazione del bilancio deve essere convocata entro centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale ovvero entro centottanta giorni, quando, a giudizio dell'organo amministrativo, lo richiedano particolari esigenze relative alla struttura ed alle attività esercitate dalla società.

RICHIAMATI

- l'art. 14 del vigente statuto societario;
- l'art. 2478 bis del c.c. e le disposizioni statutarie, che prevedono la convocazione dell'assemblea del socio per l'approvazione del bilancio entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio salva la possibilità di un maggior termine nei limiti ed alle condizioni previste dal secondo comma dell'articolo 2364.

TENUTO CONTO CHE le varie criticità sopraelencate comportano, tra le altre cose, l'impossibilità di poter completare la ripartizione dei costi e dei proventi relativi ai numerosi e importanti progetti in convenzione;

VALUTATO CHE si rende necessario ricorrere al termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio, in quanto, l'amministratore unico della società, ravvisa che tali particolari esigenze, integrano il preciso disposto di cui alla normativa vigente, in maniera tale da consigliare un inevitabile posticipo del termine di approvazione del bilancio d'esercizio.

CONSTATATO CHE l'articolo 14 dello Statuto sociale prevede la facoltà di convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio anche oltre i normali centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio e cioè entro il giorno 29/06/2026, vista la necessità di dover vagliare attentamente i criteri valutativi da adottare per la stesura definitiva del bilancio dell'esercizio da chiudere al 31 dicembre 2025, sentito il Sindaco Unico della società Dott.ssa Valeria Usai,

DETERMINA

1. Di dare atto che l'assemblea per l'approvazione del bilancio, ai sensi del combinato disposto dell'art. 14 del vigente statuto societario, verrà convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale e pertanto, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio di esercizio verrà convocata entro e non oltre il 29 giugno 2026.
2. Di dichiarare il presente atto immediatamente efficace;
3. Di provvedere alle pubblicazioni del presente atto secondo la normativa vigente in materia di trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

L'Amministratore Unico

Avv. Luigi Satta