

Deliberazione della Giunta Regionale 18 aprile 2019, n. 12-8796

Assemblea 5T S.r.l. del 19 aprile 2019 - Approvazione Bilancio d'Esercizio al 31/12/2018 e Budget 2019.

A relazione del Vicepresidente Reschigna:

Vista la nota di convocazione, prot. n. 222/2019 del 02/04/2019, dell'Assemblea del 19 aprile 2019 di 5T S.r.l..

Preso atto che l'Assemblea è stata convocata con il seguente Ordine del giorno: <<1.Comunicazioni del Presidente. 2. Indirizzi ed obiettivi specifici per la gestione anno 2019 ex art.19 del D.lgs. n.175/2016; 3.Bilancio 2018; 4.Budget 2019; 5.Ratifica nomina sindaco supplente; 6.Varie ed eventuali. >>.

Preso atto che dall'istruttoria effettuata dal Settore Rapporti con Società Partecipate, per quanto riguarda il punto 3., il bilancio 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione e le relazioni ad esso allegate, richiamato il Budget 2018 approvato con D.G.R. n.31-7051 del 14/06/2018 risulta che:

- l'Esercizio 2018 chiude con un utile netto di 61.904,00 euro, che risulta superiore di circa 53,6 mila euro (649,3%) rispetto all'utile dell'Esercizio 2017;

- l'esercizio 2018 registra il miglioramento del risultato operativo che è tornato ad avere segno positivo rispetto alla perdita operativa 2017 ammontata a circa 49,5 mila euro; in particolare il risultato operativo è ammontato a un valore positivo di circa 18,8 mila euro;

- il valore della produzione 2018, ammontato a circa 5,9 milioni di euro, risulta cresciuto rispetto al 2017 di circa il 19%, anche se è risultato più basso rispetto al valore previsto nel Budget 2018 pari a circa 6,9 milioni di euro;

- per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione, dalla Relazione sulla gestione risulta principalmente che: << si può prevedere anche per l'esercizio 2019 un ulteriore significativo incremento di attività, che dovrà essere gestita anche attraverso un utilizzo importante delle esternalizzazioni poiché la capacità produttiva dell'azienda non è adeguata a garantire tale incremento solo con attività interne.

Si ribadisce comunque l'opportunità di evolvere il fatturato facendo leva sulla possibilità della società di erogare servizi specialistici ad alto valore aggiunto in ambito ITS verso nuovi clienti non soci, che si potrebbe concretizzare potenziando lo staff commerciale ed adottando un adeguato piano d'azione coerente con la strategia di sviluppo del business.

Tale analisi verrà svolta in sede di definizione del piano industriale, in cui saranno delineate anche quantitativamente le prospettive di sviluppo del business.

Inoltre si sta configurando concretamente la possibilità per 5T di giocare il ruolo di incubatore per nuovi servizi di mobilità ad elevata componente tecnologica che possono essere progettati e nascere in 5T per poi decollare eventualmente in strutture dedicate, a valle della predisposizione di un business plan che permetta ai Soci di valutarne la potenzialità. In questo scenario i servizi, sempre erogati nell'interesse degli enti Soci al fine di rispondere efficacemente alla domanda di mobilità del territorio, vedrebbe come clienti i singoli cittadini che ne usufruiscono e pagano direttamente a 5T il corrispettivo previsto.

Questa opportunità può determinare impatti positivi anche sulla situazione finanziaria garantendo un certo livello di liquidità anche nei periodi in cui gli incassi da parte degli enti soci risultano più rallentati.>>;

- riguardo all'esposizione della Società ai relativi rischi, dalla Relazione sul governo societario ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n.175/2016, risulta in estrema sintesi che: *<< dall'esame dei parametri individuati come soglie di allarme e dalla misurazione degli ulteriori indicatori attivati dalla società per la misurazione del rischio aziendale, non si evidenziano situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della società>>*

- per quanto riguarda la contabilità delle commesse non riconducibili agli incarichi 'in house providing' dei soci, dalla Relazione di gestione risulta che: *<< Le attività verso nuovi clienti sono gestite come commesse separate nell'ambito della contabilità analitica aziendale che permette di identificarne l'andamento economico e i parametri gestionali in modo univoco. Qualora il volume di attività verso clienti terzi aumentasse, la Società provvederà a dotarsi di un sistema per la contabilità separata ex comma1 dell'art.6 del D.lgs. n.175/2016 >>;*

- è stato proposto all'Assemblea degli Azionisti di accantonare l'utile d'esercizio pari a 61.904,00 euro rispettivamente a: (i) riserva straordinaria per 61.845,00 euro; (ii) 'riserva non distribuibile per utili su cambi non realizzati' per 59 euro ;

- il Collegio Sindacale, nelle due sezioni della Relazione unitaria, ha rispettivamente:

- nella sezione A) redatta in qualità di revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D.lgs. n.39/2010, giudicato che: (i) *<< il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'Esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione >>;* (ii) *<< la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della 5T S.r.l. al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge >>;*

- nella sezione B) relativa all'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 co.2 C.C.: (i) *<< il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori >>.*

Riguardo al punto 4 dell'OdG, preso atto che a seguito dell'istruttoria effettuata dal Settore Rapporti con Società Partecipate; nel Budget 2019 si prevede:

- un miglioramento del risultato operativo rispetto al 2018; in particolare esso è previsto pari a circa 139,8 mila euro, a fronte del valore pari a circa 49,5 mila euro del 2018 e a quello di valore negativo pari a circa 5,6 mila euro del 2017;

- un risultato ante imposte di valore positivo pari a circa 114,8 mila euro superiore a quello pari a circa 101,5 mila euro del 2018 e a quello pari a circa 9,8 mila euro del 2017;

- per quanto concerne le voci estranee alla gestione operativa, il Budget 2019 si limita a prevedere 'oneri finanziari' pari a 25 mila, superiori di circa 10,9 mila euro (circa 76,9%) rispetto al 2018; a tale riguardo dal Budget risulta che: *<< Sulla base dell'andamento finanziario rilevato nell'esercizio 2018, si ipotizza un importo contenuto di oneri finanziari pari a 15.000 Euro, relativo al solo utilizzo dei fidi bancari poiché il debito verso i fornitori finora è stato gestito senza la necessità di concordare piani di rientro onerosi per la società.*

Sarà monitorata con attenzione la situazione dei crediti scaduti con il Comune di Torino che presenta attualmente un ammontare importante (1,5 M€) di crediti da incassare; nel caso la situazione non si sblocchi sarà necessario prevedere un incremento degli oneri finanziari per

maggior utilizzo dei fidi e per interessi passivi che dovranno essere riconosciuti ai fornitori per i ritardati pagamenti, stimabile in circa 10.000 euro.

Va inoltre considerata la concreta possibilità di dover ricorrere ad ulteriori finanziamenti nel corso del 2019 sia per fronteggiare regolarmente i pagamenti delle fatture relative al progetto PON Controllo del Traffico, che prevede la rendicontazione dei costi esterni corredata dalle fatture già quietanzate, sia per far fronte all'investimento necessario per il progetto di realizzazione del nuovo modello di ZTL che vedrà come sopra citato il contributo parziale del Comune di Torino.>>;

- per quanto riguarda le 'spese generali' risulta che:

- << le spese generali, che ammontano complessivamente a circa 830.000 Euro, includono tutti i costi di struttura (affitto sede etc.) e tutte le prestazioni di servizi nonché le consulenze per il supporto amministrativo, tributario e fiscale, l'elaborazione delle paghe ed i compensi dei sindaci e dei membri del CDA. E' stato considerato l'incremento del canone di locazione relativo ai nuovi locali del piano rialzato adibiti a sportello al pubblico per i servizi BIP. Inoltre sono state considerate le consulenze legali e specialistiche per garantire il rispetto delle norme in ambito di trasparenza e anticorruzione (D. Lgs 97/2016 e successive linee guida ANAC), e delle norme applicabili alle società a partecipazione pubblica (D.Lgs. 175/2016 e D.Lgs. 50/2016);

- sono previste per il 2019 le seguenti specifiche attività: (i) << il proseguimento dell'attività finalizzata alla redazione del piano industriale, per il quale è prevista una consulenza specifica >>; (ii) << per mantenere la certificazione di qualità è stato previsto un importo di 18.000 Euro, che comprende sia la consulenza tecnica per l'aggiornamento delle procedure, sia il costo della consulenza per l'attività di internal auditing>>; (iii) << circa 75.000 € di spese di natura commerciale, per supporto all'attività di promozione sul territorio dei servizi di 5T, per attività di marketing e di partecipazione ad eventi di settore che consentono lo sviluppo di relazioni funzionali al business >>; (iv) << circa 25.000 € per attività di consulenza relativa alle risorse umane >>; (v) << anche per il 2018 si conferma in continuità l'esigenza di definire ed attuare un piano di formazione del personale per il quale sono previsti circa 30.000 Euro >>;

- risultano inoltre previsti i seguenti 'investimenti' ammontanti complessivamente a circa 307 mila euro:

- << la maggior parte riguardano tecnologie finalizzate al miglioramento ed all'adeguamento dell'infrastruttura IT di 5T per far fronte alle esigenze dei nuovi progetti e garantire gli adeguati livelli di servizio richiesti dai clienti e previsti dai contratti di gestione servizi vigenti con il Comune di Torino e con la Regione Piemonte. È stata considerata la sostituzione del vidiwall della centrale operativa che è ormai datato e basato su una tecnologia obsoleta. Al fine di aggiornare l'infrastruttura della centrale di controllo del traffico, è prevista l'acquisizione di un nodo Datex II, che consentirà lo scambio dei dati con le altre centrali di controllo del traffico (es. CCISS) secondo i nuovi standard internazionali.>>;

- << l'acquisto di un software applicativo specifico per l'attività di gestione di competenza dei mobility manager; tale software consentirà a 5T di proporre servizi di supporto specialistico sia per gli enti locali sia per le aziende che hanno designato un mobility manager che sarà coinvolto nelle iniziative sulla mobilità sostenibile da parte degli enti Soci di 5T >>;

- << l'acquisizione di un nuovo software gestionale del valore stimato di circa 50.000 € per l'evoluzione del controllo di gestione, che dovrà consentire di gestire il budget aziendale e di effettuare la pianificazione ed il controllo di tutte le attività su commessa, con l'obiettivo di recuperare efficienza produttiva attraverso una contabilità analitica adeguata. Tale software sarà anche utilizzato dai project manager e dai responsabili di commessa per pianificare e controllare l'andamento produttivo ed economico delle singole commesse>>;

- il valore delle prestazioni di servizi verso Regione Piemonte è previsto pari a circa 3,1 milioni nel 2019; in particolare sono previste le seguenti attività: (i) 'gestione dei servizi' per circa 1,37 milioni

di euro; (ii) 'progetti di sviluppo ambito BIP' per circa 702,4 mila euro; (iii) 'progetti di sviluppo ambito TOC' per circa 288,3 mila euro; (iv) 'progetti di sviluppo ambito TPL' per 250 mila euro; (v) 'progetti di sviluppo ambito Infomobilità' per 80 mila euro; (vi) progetti di sviluppo ambito Mobilità Sostenibile' per circa 385,98 mila euro; (vii) 'bridge' per 50 mila euro .

Dato atto che il Settore Rapporti con le Società Partecipate, con comunicazione del 12/3/2019 agli atti del Settore, ha chiesto alla Direzione regionale Opere Pubbliche, Difesa del Suolo, Montagna, Foreste, Protezione Civile, Trasporti e Logistica di verificare le attività indicate nel budget presentato da 5T Srl, nonché di specificare, nel relativo riscontro, la copertura degli stanziamenti nel bilancio di previsione per tali attività.

Preso atto delle risposte pervenute dal Settore Pianificazione e programmazione trasporti e infrastrutture e dal Settore Investimenti trasporti e infrastrutture della Direzione regionale coinvolta -e conservate agli atti del Settore sopra citato-, dalle quali risulta confermata la ragionevolezza dei dati contenuti nel budget per le seguenti attività per Regione Piemonte: (i) gestione dei servizi; (ii) progetti di sviluppo (ambiti BIP, TOC, TPL, Infomobilità, Mobilità sostenibile).

Per quanto concerne il punto 2 dell'ordine del giorno, in accordo con gli altri soci, si ritiene di richiedere la predisposizione del piano triennale 2019-2021.

Da ultimo, per ciò che concerne il punto 5 dell'ordine del giorno, si rimanda alla D.G.R. n.29-7290 del 30 luglio 2018 modificata dalla D.G.R. 21-7649 del 5/10/2018 di nomina di un componente supplente dell'Organo di controllo di 5T Srl.

Tutto ciò premesso e considerato, ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio d'Esercizio al 31/12/2018 e del Budget 2019.

Richiamate le linee operative del Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate, di cui, da ultimo, alla D.G.R. n.19 – 8253 del 27 dicembre 2018, relativa all'aggiornamento ex art.20 del D.lgs. n.175/2016.

Attestato che il presente atto non comporta oneri sul Bilancio regionale, ritenuto che l'approvazione del budget non rappresenta per la Regione l'assunzione di obbligazione giuridica; per quanto riguarda le attività previste, l'affidamento compete alle singole Direzioni regionali interessate previa valutazione di congruità per ogni affidamento e relativa attività di controllo sull'esecuzione.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n.1-4046 del 17 ottobre 2016.

Per tutto quanto sopra;

la Giunta regionale, unanime,

delibera

- di dare indirizzo al rappresentante regionale che interverrà all'Assemblea di 5T S.r.l., prevista per il 19 aprile 2019, di: (i) esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio d'Esercizio al 31/12/2018 e del Budget 2019, precisando, per quest'ultimo che, trattandosi di previsione, tutti gli importi sono suscettibili di variazione, *in primis* a seguito della valutazione di congruità dei

medesimi; (ii) in ordine al punto 2 all'ordine del giorno, chiedere, in accordo con gli altri soci, la predisposizione del piano triennale 2019-2021;

- di rimandare, per ciò che concerne il punto 5 dell'Ordine del giorno – riguardante la nomina di un componente supplente dell'Organo di controllo di 5T – alla D.G.R. n. 29-7290 del 30/7/2018 così come modificata dalla 21-7649 del 5/10/2018;

- di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri sul Bilancio regionale.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010.

(omissis)