

Deliberazione della Giunta Regionale 21 giugno 2022, n. 17-5240

Assemblea 5T S.r.l. del 28 giugno 2022 – Indirizzi al Rappresentante regionale.

A relazione dell'Assessore Ricca:

Vista la convocazione a firma del Presidente di 5T S.r.l., trasmessa al Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, per il giorno 28 giugno 2022 dell'Assemblea ordinaria dei Soci di 5T S.r.l. con il seguente ordine del giorno:

<< 1) *Comunicazioni del Presidente*

2) *Approvazione Bilancio al 31/12/2021: deliberazioni inerenti e conseguenti*

3) *Presentazione Relazione sul Governo societario*

4) *Consuntivazione Obiettivi Societari 2021*

5) *Rinnovo cariche sociali: nomina componente del Consiglio di Amministrazione di espressione del Comune di Torino*

6) *Varie ed eventuali >>*

Premesso che:

- la Regione Piemonte è socio pubblico della società 5T S.r.l. con una partecipazione al capitale sociale del 44%, in forza della D.G.R. n. 75-8227 del 20 dicembre 2018;

- la società 5T S.r.l. è a capitale interamente pubblico ed opera in regime di “*in house providing*” ai sensi dell’art. 16 del D.Lgs. n. 175/2016, “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica” (TUSP), in quanto iscritta nell’Elenco istituito ai sensi dell’art.192 del D.lgs. n.50/2016 con Determina dell’A.N.A.C. del 4.2.2022;

- in data 12.01.2022 è stato firmato dalla Regione Piemonte il patto parasociale (di cui alla D.G.R. n. 20-4388 del 22.12.2021) con gli altri due soci, Comune di Torino e Metro Holding Torino (MHT) S.r.l., che prevede tra l’altro nell’art.3 che: << *l’unitarietà del controllo analogo esercitato in forma congiunta possa essere garantita attraverso lo svolgimento di un Tavolo di coordinamento partecipato dai rappresentanti dei soci >>.*

- Per quanto concerne il punto 2 dell'ordine del giorno-

Dato atto che dall’istruttoria effettuata dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale risulta che:

- è stata acquisita dal Settore la seguente documentazione trasmessa da 5T S.r.l.:

- Bilancio d’esercizio al 31.12.2021 (prot. n.15390/A1000A del 13/05/2022), corredato dalle due seguenti Relazioni del Consiglio di Amministrazione (prot. n.17322/A1000A del 31.05.2022): Relazione sulla Gestione ex art. 2428 c.c. e Relazione sul Governo Societario ex art. 6 del D.lgs. n.175/2016 del Consiglio di Amministrazione;
- Relazione della Società di Revisione indipendente e Relazione del Collegio Sindacale ai Soci datate 10.06.2022 (prot. n.18458/A1000A del 13/06/2022);
- Relazione dell’Organismo di Vigilanza in merito all’attività nel corso dell’esercizio 2021 datata 15.03.2022 e Relazione adempimenti ‘privacy’ del Responsabile della Protezione dei Dati sulle attività svolte nel corso delle annualità 2019 – 2022 datata 04.02.2021 (prot. n.14940/A1000A del 10/05/2022);

- ai sensi dell’art.22 dello Statuto di 5T S.r.l. in materia di bilancio: << *il Consiglio di Amministrazione provvede alla formazione del bilancio e lo presenta ai soci per l’approvazione entro centoventi giorni dalla chiusura dell’esercizio sociale >>;*

- in data 12.05.2022 il Consiglio di Amministrazione di 5T S.r.l. ha deliberato il progetto di Bilancio d'esercizio 2021 ex art.2423 c.c. e la correlata documentazione, compresa, tra l'altro, la Relazione sul Governo Societario, contenente l'apposita informativa sul programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art.6, c. 2 , del D.lgs. n.175/2016;

- dal punto di vista economico, il risultato netto d'esercizio 2021 risulta positivo d'importo pari a 278.780,00 e si ravvisa che la situazione al 31/12/2021 è caratterizzata dai seguenti andamenti caratteristici:

- risultato netto d'esercizio in diminuzione di circa 68 migliaia di euro (-19,6%) rispetto al 2020 ma in aumento rispetto all'utile previsto a Budget 2021 d'importo pari a 139.619,00 euro;
- valore della produzione pari a circa 8,44 milioni di euro, in crescita di circa 1,7 milioni di euro (+25,4%) rispetto al 2020, anche se in diminuzione di circa -1,1 milioni di euro (-12,6%) rispetto al valore previsto a Budget 2021;
- capacità produttiva strutturale aziendale aumentata rispetto al 2020, principalmente in conseguenza della crescita della dotazione organica di personale che risulta pari a 73 unità al 31.12.2021 a fronte di 68 unità al 31.12.2020 e rispetto alle 75 unità previste nel 'budget' 2021; i costi per il personale sono aumentati di circa 330 migliaia di euro (+8,7%) rispetto al 2020 e di circa 116,8 migliaia di euro (+2,8%) rispetto al valore previsto di 'budget' 2021. Il valore totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali risulta di poco superiore al valore al 31/12/2020; i relativi investimenti realizzati nel 2021 risultano d'importo superiore a quelli effettuati nel 2020 ma inferiore al valore previsto nel 'budget 2021';
- accantonamenti per rischi d'importo totale pari a circa 144 migliaia di euro relativi a: << € 90.000 per far fronte agli oneri futuri derivanti da accordo transattivo sottoscritto con la proprietà dell'immobile ove aveva sede la società, a fronte di contestazioni sul preavviso di disdetta contrattuale; € 40.000 per far fronte ai rischi e oneri connessi a contenziosi in corso alla data di bilancio; € 14.200 per far fronte ai rischi di possibili uscite derivanti da diverse interpretazioni normative in materia fiscale>> come risulta dalla Nota integrativa;
- importi positivi degli indici di redditività ROI (Risultato operativo per unità di Capitale investito operativo), ROS (Risultato operativo per unità di Ricavi operativi), ROE (Risultato netto per unità di patrimonio netto), nettamente inferiori al 2020 ma superiori alle previsioni di 'budget' 2021;

- dal punto di vista finanziario-patrimoniale, il risultato d'esercizio 2021 in termini di flusso di cassa risulta d'importo positivo e in netta crescita rispetto sia al 2020 sia al valore di 'budget' 2021; si ravvisa che la situazione al 31/12/2021 è in equilibrio, anche se persiste il rischio di liquidità, che, come risulta dalla Relazione sulla gestione, comporta che:

- << la società deve comunque continuare a minimizzare i rischi di liquidità connessi ai possibili ritardi di incasso delle proprie competenze e alla non completa prevedibilità di incasso dei contributi secondo scadenze prefissate >> ed << esistono disponibilità di linee di credito per far fronte alle esigenze finanziarie >>;
- << nel 2022 sarà necessaria una particolare attenzione alla pianificazione delle fatturazioni ed al monitoraggio dei relativi incassi, in particolare per la previsione di svolgimento di attività su commesse ad alta componente di costi esterni e minore marginalità, che genereranno pagamenti a fornitori di rilevante entità >>;

in particolare, la situazione è caratterizzata da:

- importi positivi degli indicatori di solvibilità e di finanziamento delle immobilizzazioni;

- quoziente d'indebitamento complessivo (pari al rapporto tra le passività e il patrimonio netto) pari a circa 1,3, di poco in aumento rispetto al valore pari a circa 1 del 2020, e quoziente d'indebitamento finanziario d'importo pari a circa zero;

- la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, contenuta in Nota integrativa, prevede di accantonare l'intero importo dell'utile d'esercizio a riserva straordinaria;

- il Collegio Sindacale, nella Relazione ai Soci redatta ai sensi dell'art.2429 comma 2 del C.C., dichiara principalmente che:

- nel corso dell'attività di vigilanza << non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione >>;
- << in ragione del trasferimento della sede sociale nonché dell'adozione al nuovo sistema di gestione ERP la Società, nel rispetto di quanto disposto dagli artt. 2478 bis e 2364 del Codice Civile, nonché dall'art. 22 dello Statuto sociale, si è avvalsa della facoltà di estendere i termini di convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 >>;
- richiama l'informativa espressa dall'organo amministrativo nella Relazione sulla gestione e nella Nota integrativa, rubricato "Valutazioni sulla continuità aziendale", in cui gli stessi amministratori dichiarano che: << pur in presenza del difficile contesto economico e finanziario particolarmente segnato dalla pandemia Covid-19 e dal conflitto Russia-Ucraina, non sussistono significative incertezze sulla continuità aziendale, anche in virtù delle azioni già individuate nel detto Piano Industriale per adeguarsi ai mutati livelli di domanda, nonché della solidità industriale e finanziaria della Società stessa >>
- in ordine all'approvazione del bilancio, invita << i Soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori, concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio dagli stessi formulata nella nota integrativa >>;

- la Società di revisione indipendente, nella Relazione ai Soci redatta ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 dichiara tra l'altro che:

- << a nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio al 31 dicembre 2021, 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 >>;
- << a nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio del Consorzio per il Sistema Informativo al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge >>;

- ai sensi dello Statuto di 5T S.r.l. non si ravvisano competenze dell'Assemblea in materia delle seguenti due Relazioni, trasmesse da 5T S.r.l. in allegato alla convocazione dell'Assemblea in argomento: (i) Relazione dell'Organismo di Vigilanza; (ii) Relazione del Responsabile della Protezione dei Dati;

- ai sensi dell'art.3 del Patto parasociale, sopra citato, sottoscritto da Regione Piemonte: (i) compete altresì a detto Tavolo di coordinamento dei soci << operare valutazioni congiunte sulle materie previste dall'art. 13 dello statuto, tra cui, in particolare, il piano strategico, il bilancio e le decisioni prospettive >>; (ii) << le valutazioni relative ai punti precedenti sono assunte dal Tavolo di Coordinamento all'unanimità di Soci presenti. I Soci si impegnano ad assumere in Assemblea deliberazioni coerenti con le decisioni assunte dal predetto Tavolo >>;

- in data 13.06.2022 il Tavolo di coordinamento dei soci, in premessa richiamato, ha tra l'altro, all'unanimità, valutato positivamente il bilancio d'esercizio al 31.12.2021, redatto ai sensi dell'art. 2423 c.c., ivi compresa la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, per l'approvazione nella prossima Assemblea (ordine del giorno n.2);

- il progetto di bilancio d'esercizio al 31.12.2021, redatto ai sensi dell'art.2423 c.c., ivi compresa la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, come sopra esposta, può essere approvato.

Ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2021, redatto ai sensi dell'art. 2423 c.c., ivi compresa la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

- Per quanto concerne il punto 3 dell'ordine del giorno-

Dato atto che dall'istruttoria effettuata dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale risulta che:

- ai sensi dell'art.13 dello Statuto di 5T S.r.l. in materia di competenza dei soci: (i) i soci decidono anche << *sugli argomenti sottoposti alla loro approvazione da uno o più amministratori o da almeno un socio* >>; (ii) competono ai soci anche << *le altre decisioni che la legge riserva in modo inderogabile alla competenza dei soci* >>;

- ai sensi dell'art.6 comma 2 del D.lgs. n.175/2016 e s.m.i. l'Assemblea deve essere informata sugli specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e sull'adozione o meno degli specifici strumenti di governo societario previsti dallo stesso D.lgs.;

- 5T S.r.l. ha trasmesso la Relazione sul governo societario, da cui risulta, per quanto riguarda gli adempimenti previsti dall'art.6, commi 2, 4 e 5, del D.lgs. n.175/2016 e s.m.i.:

- riguardo al comma << *2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4* >>: a tal fine la società ha relazionato sul proprio modello di organizzazione e controllo, nonché sul rispetto degli indicatori e delle relative soglie di allarme da essa individuati, costituenti lo specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale;
- riguardo ai commi << *4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio. 5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4* >>: la società ha relazionato sugli strumenti di governo societario previsti ex art.6 comma 3 del D.lgs. n.175/2016 e s.m.i.;

- riguardo all'esposizione al rischio di crisi aziendale ex art.6, comma 2, del D.lgs. n.175/2016 e s.m.i., dalla Relazione sul governo societario 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* >>;

- riguardo agli eventuali strumenti integrativi di governo societario ex art.6, commi 3, 4 e 5, del D.lgs. n.175/2016 e s.m.i., dalla Relazione sul governo societario la società:

- si è dotata di regolamenti interni, ex art. 6 comma 3 lett. a), e di codici di condotta, ex art. 6 comma 3 lett. c);
- non si è dotata di un ufficio di controllo interno, ex art. 6 comma 3 lett. b), dando conto nella Relazione delle seguenti motivazioni: (i) << *in considerazione delle limitate dimensioni e della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione* >>; (ii) assicura per il tramite dello staff di Direzione, del Responsabile della Qualità ed il supporto di esperti esterni una serie di attività di valutazione, di 'risk assesment' , di 'audit risk-based' e di 'reporting'; (ii) << *si ritiene che la Società sia adeguatamente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno e che la creazione di specifici uffici di controllo interno non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, il cui perseguimento si ritiene invece già possibile con l'attuale assetto organizzativo* >>;

- si può prendere atto della Relazione sul Governo societario di 5t Srl che contiene le informative per l'Assemblea previste dall'art.6 del D.lgs. n.175/2016.

Ritenuto, per quanto sopra, rispetto al punto 3 dell'Ordine del giorno, di prendere atto dell'informativa sulla Relazione sul Governo Societario che contiene le informative per l'Assemblea previste dall'art.6 del D.lgs. n.175/2016.

- Per quanto concerne il punto 4 dell'ordine del giorno-

Dato atto che dall'istruttoria effettuata dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale risulta che:

- ai sensi dell'art.13 dello Statuto di 5T S.r.l. in materia di competenza dei soci: (i) i soci decidono anche << *sugli argomenti sottoposti alla loro approvazione da uno o più amministratori o da almeno un socio* >>; (ii) competono ai soci anche << *le altre decisioni che la legge riserva in modo inderogabile alla competenza dei soci* >>;

- ai sensi dell'art.19 c.5 del D.lgs. n.175/2016 e s.m.i. << *le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale* >>;

- con D.G.R. n. 44-2724 del 29.12.2020 sono stati assegnati alla società 5T S.r.l., in conformità con quanto previsto dall'art.19 c.5 del D.lgs n. 175/2016, i seguenti obiettivi per l'esercizio 2021:

<< 1. *aggiornamento del piano industriale;*

2. *mantenimento delle spese di consulenza per attività amministrative e legali al livello anno precedente;*

3. *mantenere un rapporto costo del personale sul fatturato in linea (o inferiore) con il valore medio degli anni 2019 e 2020* >>;

- con nota prot. n.42945 del 31/12/2020 lo stesso Settore ha trasmesso al Presidente del Consiglio di amministrazione di 5T S.r.l. detta D.G.R.;

- 5T S.r.l. ha trasmesso:

- con lettera del 28.04.2022 (ns. prot. n.15003 del 10.05.2022), la relazione consuntivazione obiettivi societari esercizio 2021 del proprio Direttore inerente la consuntivazione obiettivi esercizio 2021;

- con comunicazione del 09.06.2022 (ns. prot. n.18419 del 13.06.2022), su richiesta dello stesso Settore, le informazioni integrative di dettaglio sulla consuntivazione obiettivi esercizio 2021;

- è da ritenersi acquisita, ai sensi dell'art.8, comma 1, delle Linee guida sul controllo analogo di cui alla D.G.R. n. 21 – 2976 del 12.03.2021, l'approvazione della Relazione di consuntivazione obiettivi esercizio 2021 del Direttore di 5T S.r.l. da parte della Direzione regionale Opere Pubbliche, Difesa del Suolo, Montagna, Foreste, Protezione Civile, Trasporti e Logistica, a seguito della trasmissione alla stessa Direzione dei relativi documenti effettuata in data 11.05.2022 dallo stesso Settore Indirizzi e controlli società partecipate;

- ai sensi dell'art.3 del Patto parasociale, sopra citato, sottoscritto da Regione Piemonte: (i) compete altresì al Tavolo di coordinamento dei soci << esaminare le principali criticità riscontrate in ordine all'andamento della società e al raggiungimento degli obiettivi >>; (ii) << le valutazioni relative ai punti precedenti sono assunte dal Tavolo di Coordinamento all'unanimità di Soci presenti. I Soci si impegnano ad assumere in Assemblea deliberazioni coerenti con le decisioni assunte dal predetto Tavolo >>;

- in data 13.06.2022 il Tavolo di coordinamento dei soci, in premessa richiamato, ha tra l'altro, all'unanimità, valutato positivamente il raggiungimento degli obiettivi assegnati a 5T S.r.l. per l'esercizio 2021, oggetto di deliberazione nella prossima Assemblea (ordine del giorno n.4);

- si possono ritenere raggiunti da parte della società 5T S.r.l. i tre obiettivi ad essa assegnati per l'esercizio 2021.

Ritenuto di esprimersi favorevolmente in ordine al raggiungimento degli obiettivi 2021 assegnati a 5T S.r.l. con D.G.R. n. 44-2724 del 29.12.2020.

Dato atto che il presente atto non comporta oneri sul Bilancio regionale.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n.1-4046 del 17 ottobre 2016, come modificata dalla D.G.R. n. 1-3361 del 14.06.2021.

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 28 giugno 2022, di:

1. per quanto riguarda il punto n.2 dell'ordine del giorno, di esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2021, redatto ai sensi dell'art. 2423 c.c., ivi compresa la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio;
2. rispetto al punto n.3 dell'Ordine del giorno, di prendere atto dell'informativa sulla Relazione sul Governo Societario che contiene le informative per l'Assemblea previste dall'art.6 del D.lgs. n.175/2016;
3. per quanto riguarda il punto n. 4 dell'ordine del giorno, di esprimersi favorevolmente in ordine al raggiungimento degli obiettivi 2021 assegnati a 5T S.r.l. con D.G.R. n. 44-2724 del 29.12.2020;

- di dare atto che il presente atto 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)