

Deliberazione della Giunta Regionale 16 aprile 2021, n. 34-3114

Assemblea 5T S.r.l. del 16 aprile 2021 – Indirizzi al Rappresentante regionale.

A relazione dell'Assessore Ricca:

Vista la nota prot. n. 244 del 8 aprile 2021, trasmessa alla Regione Piemonte, con la quale è stata convocata per il giorno 16 aprile 2021 l'Assemblea ordinaria dei Soci di 5T s.r.l. con il seguente ordine del giorno:

- 1) *Approvazione Piano industriale triennale 2021-2023*
- 2) *Approvazione Budget 2021*
- 3) *Obiettivi societari 2021;*
- 4) *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); con lettera prot. n.17947 del 26.02.2018 la Città di Torino tramite il RASA ha richiesto l'iscrizione nell'Elenco istituito ai sensi dell'art.192 del D.lgs. n.50/2016 in riferimento 5T S.r.l.

- Per quanto concerne i punti 1 e 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.:

- in data 01.02.2021 il Budget 2021 e in data 05.03.2021 il relativo verbale di approvazione del Consiglio di Amministrazione del 05.02.2021;
- in data 09.02.2021 la lettera contenente informazioni integrative e i seguenti prospetti integrativi relativi al Budget 2021: conto economico comprensivo di previsione della gestione fiscale, stato patrimoniale, indicatori economico-finanziari e stima dei flussi di cassa;
- in data 05.03.2021 il Piano industriale 2021-2023 (versione 1.1) e i relativi verbali di approvazione del Consiglio di Amministrazione del 22 e 29.12.2020;
- in data 22.03.2021 il documento integrativo del Piano Industriale, vistato dal Consiglio di Amministrazione in data 26.03.2021;
- in data 24.03.2021 il Bilancio d'esercizio al 31.12.2020 e in data 30.03.2021 la comunicazione della sua avvenuta approvazione da parte del Consiglio d'Amministrazione del 26.03.2021;
- in data 08.04.2021, 12.04.2021 e 13.04.2021, sono pervenute tre comunicazioni della Direzione generale di 5T S.r.l. contenenti informazioni integrative relative al Budget 2021 e alle previsioni finanziario-patrimoniali riferite al 2021;
- in data 09.04.2021 la versione definitiva del Piano industriale 2021-2023, che recepisce dette integrazioni, vistate dal Consiglio di Amministrazione in data 26.03.2021;

- ai sensi dell'art.13 dello Statuto di 5T S.r.l. tra le materie riservate alla competenza dei soci risulta anche: << *l'approvazione o aggiornamento del budget economico e patrimoniale su base annuale accompagnato dalla relazione e del piano industriale e strategico predisposti dal Consiglio di Amministrazione* >>;

- il Piano industriale 2021-2023 costituisce l'aggiornamento del Piano industriale 2020-2022 approvato dall'Assemblea del 28.09.2020 (D.G.R. n.29-2011 del 25.09.2020); in particolare in esso sono formulate le previsioni al 2023 per mantenere un orizzonte previsionale triennale, non sono stati previsti significativi cambiamenti di strategia rispetto al precedente Piano;

- nel Piano industriale 2021-2023 è previsto l'aggiornamento annuale del Piano e tale previsione risulta coerente con il primo obiettivo assegnato dalla Regione a 5T per il 2021, ai sensi della D.G.R. n.44 – 2724 del 29/12/2020, consistente proprio nell' << *aggiornamento del piano industriale* >>;

- le previsioni economiche e d'investimenti riferite al 2021, contenute nel Piano industriale 2021-2023, sono da ritenersi superate da quelle indicate nel Budget 2021, alla luce di quanto risulta dal relativo verbale di approvazione del 05.02.2021, in cui si afferma << *di considerare i nuovi valori del Budget 2021 presentato in data odierna come un'appendice del Documento Piano Industriale, dando conto quindi ai Soci dell'evoluzione del budget nel tempo, senza necessità di aggiornamento dell'intero documento, che richiederebbe sforzi forse eccessivi e non necessari, rimanendo comunque esplicitata periodicamente l'evoluzione gestionale tramite le singole appendici* >>; inoltre, in data 12.04.2021 la Direzione generale di 5T S.r.l. ha tra l'altro comunicato allo stesso Settore che: << *si conferma l'importo totale delle imposte previste per il 2021 che ammontano a € 75.700 e portano ad un utile netto di € 139.619. Si conferma che le previsioni di budget economico 2022 e 2023 e di budget finanziario-patrimoniale 2021, 2022 e 2023 riportate nel Piano Industriale 2021-2023 restano valide* >>;

- dal punto di vista della prospettiva economica, dal combinato previsionale, disposto dal Budget 2021 e dal Piano 2021-2023 per il biennio 2022-2023, si ravvisano i seguenti andamenti caratteristici:

- nel 2021 significativo aumento dei ricavi operativi rispetto al 2020 e una prospettiva di crescita degli stessi ricavi anche per il 2022 e il 2023;
- potenziamento strutturale della capacità produttiva aziendale, legato ai previsti piani di: (i) assunzioni del personale, per cui si prevede, rispetto ai 72 dipendenti al 31/12/2020, una dotazione organica pari a: 77 unità al 31.12.2021, 81 unità al 31.12.2022 e 82 unità al 31/12/2023; (ii) investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali, per cui si prevedono: 306,6 migliaia di euro nel 2021, 130 migliaia di euro nel 2022 e 140 migliaia di euro nel 2023;
- importi positivi dei risultati netti d'esercizio;
- coerenza con il secondo e terzo obiettivo assegnato dalla Regione a 5T per il 2021 ai sensi della D.G.R. n. 44-2724 del 29/12/2020 consistenti rispettivamente nel mantenimento di (i) << *spese di consulenza per attività amministrative e legali al livello anno precedente* >>; (ii) << *rapporto costo del personale sul fatturato in linea (o inferiore) con il valore medio degli anni 2019 e 2020* >>;

- dal punto di vista della prospettiva finanziario-patrimoniale e della redditività economica, dal Piano 2021-2023, si ravvisano i seguenti andamenti caratteristici:

- mantenimento di una situazione di equilibrio finanziario, anche se nel 2021 essa è garantita principalmente dalle disponibilità liquide d'inizio esercizio; il risultato in termini di flusso

di cassa previsto per il 2021 risulta, infatti, abbondantemente negativo e pari circa a -1,16 milioni di euro;

- nel 2021 peggioramento della situazione finanziaria di cassa rispetto al 2020, dovuto principalmente al flusso di cassa negativo della gestione operativa, e aumento degli oneri finanziari legati all'eventuale utilizzo dei fidi bancari, che, come indicato nel Budget 2021, potrebbe essere necessario << *anche considerato che tutti i progetti finanziati dal programma PON Aree Metropolitane prevedono l'anticipo dei pagamenti dei fornitori per poter effettuare la rendicontazione dei SAL ed il successivo incasso da parte del Comune di Torino* >>;
- nel biennio 2022-2023 netto miglioramento dei flussi finanziari di cassa, sia della gestione operativa sia totali, che sono previsti di valore positivo;
- importi positivi degli indici di redditività ROI (Risultato operativo per unità di Capitale investito netto), ROS (Risultato operativo per unità di Ricavi operativi), ROE (Risultato netto per unità di patrimonio netto), sebbene gli indici ROS e ROE nettamente inferiori al 2020; per il biennio 2022-2023 è previsto un andamento in linea con il 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 del Piano industriale 2021-2023 e del Budget 2021 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 il 30.03.2021 dal Settore Indirizzi e controlli società partecipate.

Richiamate le linee operative del Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate, di cui, da ultimo, alla D.G.R. n.44 – 2724 del 29/12/2020, relativa al Piano operativo di razionalizzazione 2020, ex art.20 del D.lgs. n.175/2016, che prevede il '*mantenimento senza interventi*' della partecipazione in 5T S.r.l.

Ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente:

- per quanto riguarda il punto 1 dell'ordine del giorno, all'approvazione, ex articolo 13 dello Statuto di 5T S.r.l., del Piano industriale 2021-2023, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.12.2020, tenuto conto che le previsioni economiche e d'investimenti relative al 2021 sono quelle contenute nel Budget 2021;
- per quanto riguarda il punto 2 dell'ordine del giorno, all'approvazione, ex articolo 13 dello Statuto di 5T S.r.l., del Budget 2021, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 05.03.2021.

- 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:

- con D.G.R. n. 44-2724 del 29/12/2020 sono stati individuati i seguenti obiettivi per l'esercizio 2021 da assegnare a 5T S.r.l., in conformità con quanto previsto dall'art. 19, comma 5, del D.lgs. n. 175/2016 e s.m.i.:

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 lettera prot. n. 42945 del 31.12.2020 lo stesso Settore ha trasmesso a 5T Srl gli obiettivi per l'esercizio 2021, in attuazione della D.G.R. n. 44-2724 del 29.12.2020.

Ritenuto, per quanto sopra, per quanto riguarda l'informativa relativa al punto 3 dell'ordine del giorno, di richiamare gli obiettivi per l'esercizio 2021 di cui alla D.G.R. n. 44-2724 del 29.12.2020 e già assegnati a 5T S.r.l. con lettera prot. n. 42945 del 31.12.2020 del Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale.

Dato atto che il presente atto non comporta oneri sul Bilancio regionale, in quanto le approvazioni del Budget 2021 e del Piano industriale 2021-2023, data la loro natura previsionale, non costituiscono assunzioni di obbligazioni giuridiche a carico della Regione Piemonte; per quanto riguarda le attività previste, l'affidamento compete alle singole Direzioni regionali interessate previa valutazione di congruità, ai sensi dell'art. 192 del D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., 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 fornire i seguenti indirizzi al rappresentante regionale che interverrà all'Assemblea di 5T S.r.l., convocata per il giorno 16 aprile 2021:

- per quanto riguarda il punto 1 dell'ordine del giorno, di esprimersi favorevolmente all'approvazione, ex articolo 13 dello Statuto di 5T S.r.l., del Piano industriale 2021-2023, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.12.2020, tenuto conto che le previsioni economiche e d'investimenti relative al 2021 sono quelle contenute nel Budget 2021;
- per quanto riguarda il punto 2 dell'ordine del giorno, di esprimersi favorevolmente all'approvazione, ex articolo 13 dello Statuto di 5T S.r.l., del Budget 2021, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 05.03.2021;
- per quanto riguarda l'informativa relativa al punto 3 dell'ordine del giorno, di richiamare gli obiettivi per l'esercizio 2021 di cui alla D.G.R. n. 44-2724 del 29.12.2020 e già assegnati a 5T S.r.l. con lettera prot. n. 42945 del 31.12.2020 del Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale;

- di dare atto che il presente atto non comporta oneri sul Bilancio regionale, in quanto le approvazioni del Budget 2020 e del Piano industriale 2020-2022, data la loro natura previsionale, non costituiscono assunzioni di obbligazioni giuridiche a carico della Regione Piemonte; per quanto riguarda le attività previste, l'affidamento compete alle singole Direzioni regionali interessate previa valutazione di congruità, ai sensi dell'art. 192 del D.lgs. n.50/2016 e s.m.i., per ogni affidamento e relativa attività di controllo sull'esecuzione.

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)