

Relazione sulla Gestione Esercizio 2019

Terni Reti surl
Terni (I-05100), Via Porta Spoletina 15 – Tel 0744 479712 / 13 / 58 (fax)
CF/PI/RI TR: 01353750555 – Capitale sociale € 2.409.663,00 i.v.
www.temireti.it – temireti@pec.it – info@temireti.it

Signori Soci

la presente relazione viene presentata in revisione 1, in sostituzione della precedente trasmessa in data 19/06/2020. La revisione è dovuta alle variazioni intervenute con delibera di Consiglio Comunale n. 155 del 14/07/2020, che ha modificato alcuni costi sia di competenza dell'esercizio 2019, sia relativi all'esercizio dell'anno precedente: pertanto si è ritenuto opportuno, seguendo i principi contabili, riportare tali variazioni intervenute, nel bilancio di effettiva competenza.

Come noto il termine per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019, è stato differito al 30 giugno 2020 per effetto dei provvedimenti emanati a mezzo DPCM in conseguenza dell'emergenza sanitaria legata al COVID-19. La seduta assembleare per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019, convocata il 27/06/2020, è andata deserta, pertanto il bilancio viene proposto all'approvazione del Socio Unico in seconda chiamata, fissata per il 27/07/2020.

Con riferimento all'esercizio 2019 la Vostra Società chiude il bilancio di esercizio al 31.12.2019 con un utile pari a € 21.100 a fronte del risultato negativo dopo le imposte al 31.12.2018 pari a € - 50.135. In merito ai risultati delle gestioni caratteristiche mediamente in linea con le previsioni, l'andamento economico continua a risentire notevolmente dei canoni introdotti nel 2018 dal Comune di Terni, per l'utilizzo dei beni dislocati presso il parcheggio "S. Francesco- Rinascita" e l'Aviosuperficie.

I ricavi, costituiti dal canone per l'uso delle reti di distribuzione del gas e dagli introiti per i servizi accessori al traffico, come da concessioni del Socio Unico comune di Terni, sono stati pari a € 6.670.269 di cui € 3.614.243 relativi al canone per l'uso della rete gas ed € 3.056.026 derivanti dai servizi svolti, con una variazione positiva di € 145.438 rispetto al 2018. I costi di struttura complessivi (comprese le consulenze e i compensi agli amministratori, sindaci ed accantonamenti a fondi rischi ed oneri) sono pari a € 379.421 rispetto a € 943.768 del precedente esercizio.

Di seguito si riporta una sintetica descrizione delle attività più rilevanti svolte nelle varie aree di business.

- **Gestione del gas.** Con riferimento alla rete del gas, si segnala che a luglio 2019 è scaduta la concessione per il servizio di distribuzione del gas in ambito comunale. In attesa della nuova gara d'ambito, con riferimento alla quale il Comune ha assegnato a Terni Reti il ruolo di stazione appaltante, il servizio, come da disposizioni di legge, continua ad essere erogato *in prorogatio* dal precedente gestore Umbria Distribuzione Gas. Immediatamente prima della scadenza di cui sopra il gestore ha chiesto una rivalutazione del canone a cui l'Azienda, in considerazione del quadro normativo vigente, ha dato riscontro negativo; la successiva rata del canone, con scadenza 31 gennaio 2020 è stata corrisposta per intero, seppure "in acconto".

Nel mese di agosto 2019 sono state raccolte le manifestazioni di interesse per la selezione dell'*advisor* che affiancherà la stazione appaltante nell'espletamento delle procedure della gara ATEM.

Al fine giungere a una definizione della strategia da attuare in merito alla proprietà della rete, alla luce delle considerevoli riduzioni del canone annuo per effetto del regime concessorio conseguente alla gara ATEM, si è ritenuto opportuno procedere ad un aggiornamento dello studio condotto da primaria società di consulenza del settore nel 2017, che ha confermato l'opportunità di tentare la vendita diretta della rete alle migliori condizioni di mercato all'attuale concessionario. A seguito della manifestazione di interesse da questo recentemente pervenuta, le parti stanno portando avanti una *due diligence* per addivenire ad una proposta di trasferimento della proprietà degli *asset*. Viene fatta salva l'opportunità di mantenere la proprietà degli *asset* in condizioni di equilibrio economico, come sarà chiarito più avanti.

- **Sanzioni per infrazioni al Codice della Strada.**

E' stata implementata presso la Polizia Locale la piattaforma informatica per la gestione a mezzo palmare dei verbali; la soluzione adottata, peraltro ampiamente testata negli anni dal personale aziendale addetto al controllo della sosta nei parcheggi di superficie a pagamento, che ha peraltro curato la formazione e l'affiancamento in campo agli addetti della Polizia

Locale, consente di eliminare le attività di data-entry dei dati delle contravvenzioni nel sistema gestionale, con miglioramento dei tempi e della qualità del servizio reso, e a breve consentirà la consultazione in tempo reale di altre banche dati (revisione, assicurazione, bollo, permessi ZTL).

- **Riscossione coattiva.** Sono state accolte le indicazioni di Terni Reti in merito alle modalità di calcolo delle maggiorazioni, determinate in misura più favorevole per l'Amministrazione, in ragione del 10% di aggravio per ogni semestre di ritardo nel pagamento delle sanzioni. A seguire si è proceduto all'elaborazione delle ingiunzioni relative alle sanzioni non pagate nel 2015.
- **Zona a traffico limitato e apparecchiature di controllo del traffico.** È stato predisposto il progetto per l'installazione lungo la via Marattana di due nuovi autovelox. L'iniziativa è stata approvata con delibera di G.C. n. 72 del 9/4/2020 e si prevede che i due nuovi dispositivi entreranno in esercizio entro l'estate del 2020, contribuendo in misura significativa alla sicurezza della viabilità lungo una delle principali vie di accesso all'area urbana.
- **Parcheggio di struttura San Francesco.** L'organizzazione del servizio è stata rimodulata con il ricorso a personale interno, adeguatamente formato, al posto degli addetti di Busitalia, con conseguente riduzione dei costi aziendali e miglioramento dei livelli di servizio. In occasione del rinnovo della certificazione USTIF per l'esercizio degli ascensori, che ha avuto esito positivo, si è proceduto alla sistemazione dei quadri elettrici e di altri dispositivi. Alla fine della primavera sono stati realizzati degli interventi per la sistemazione dei giardini di V.le della Rinascita con notevoli benefici per la fruibilità e il decoro dell'area.
- **Parcheggi di superficie (strisce blu).** Nel periodo 1 agosto – 30 settembre 2019 è stato attivato il parcheggio a pagamento presso il sito turistico della Cascata delle Marmore (Belvedere inferiore e superiore) che ha determinato un incremento del 10% su base annua (circa 150.000 euro) delle entrate della *business unit*. Per il 2020, prima dell'emergenza sanitaria COVID-19, era stata prevista per il servizio una durata più estesa, dal 1 aprile al 30 settembre, il cui inizio, stante l'attuale situazione, è stato posticipato al 1 giugno 2020. Al fine di sensibilizzare gli utenti all'utilizzo di sistemi di pagamento elettronici (carte, app) è stata attuata una campagna informativa diffusa tramite l'installazione di totem nei punti più frequentati del centro cittadino.
- **Aviosuperficie.** In attesa del trasferimento dei diritti di superficie degli hangar e delle altre infrastrutture dell'area dal precedente gestore ATC Servizi in Liquidazione a Terni Reti, sono state svolte le attività di manutenzione straordinaria dei distributori di carburante ed è stata completata la pratica presso i Vigili del Fuoco relativa all'idoneità del presidio antincendio. Nel contempo è stata rinnovata la convenzione con l'Azienda Ospedaliera di Terni per l'utilizzo dell'elisuperficie da parte del Servizio di Elisoccorso per urgenze sanitarie che determina il riconoscimento di un canone annuo di circa 26.000 euro. In fase di emergenza sanitaria, la struttura ha evidenziato l'importanza delle sue caratteristiche, ospitando il servizio di elisoccorso per il trasporto di pazienti affetti da COVID-19 da ospedali del nord al nosocomio di Terni. Nell'ultima parte dell'anno ENAC ha rinnovato, a seguito di verifica ispettiva, delle infrastrutture e delle strumentazioni le certificazioni per l'esercizio dell'aviosuperficie e dell'elisuperficie.
- **Servizi generali.** Nel rispetto dei principi di rotazione dei fornitori e di pubblicità e trasparenza dei procedimenti di gara sanciti dal Codice degli Appalti, sono stati rinnovati i servizi relativi alle forniture energetiche, alla telefonia mobile, alla gestione del verde, alla vigilanza, alle pulizie, alle manutenzioni elettriche, ed altro, aderendo, laddove presenti e vantaggiose, alle convenzioni Consip, o in alternativa a procedure di gara tramite MEPA.
- **Rapporti con UBI Banca.** In merito all'interlocuzione avviata con l'Istituto per risolvere alcuni errori materiali ai danni di Terni Reti nel conteggio degli interessi in presenza di tasso Euribor negativo, non è stato possibile addivenire ad alcun accordo bonario, vista la posizione della Banca che intendeva estenderne l'efficacia anche alle altre contestazioni avanzate da Terni Reti rispetto al prodotto derivato collar a copertura del mutuo, per cui ad ottobre 2019 si è proceduto ad esperire, senza esito, il tentativo di conciliazione obbligatoria, propedeutico al procedimento giudiziario che sarà incardinato a breve. A tal proposito si è ritenuto opportuno risolvere il rapporto con il professionista che aveva seguito fino ad allora la vicenda, e si è

proceduto, in considerazione della rilevanza economica e strategica della questione, affidare l'assistenza in giudizio a primario studio legale a livello nazionale, specializzato nella gestione di contenziosi tra Enti Pubblici e Istituti di credito relativi a prodotti derivati.

Per quanto concerne gli aspetti patrimoniali dell'esercizio gli ammortamenti sono risultati pari ad € 1.470.176 (di cui € 1.233.483 relativi a impianti e reti).

Le dismissioni dei cespiti "impianti e reti" che incidono nel conto economico per € 34.105 risultano ridotte rispetto al valore dell'anno 2018 (pari ad € 46.311) per € 12.206.

Gli oneri finanziari si sono attestati a € 1.002.182 per effetto della dinamica del debito in diminuzione per i rimborsi in conto capitale previsti dal mutuo sottoscritto nel 2007 con Banca Marche per l'acquisto degli impianti e reti, della dinamica del derivato collar stipulato a supporto del mutuo, mentre una attenta gestione della cassa ha consentito di registrare interessi attivi per 1.404 euro.

Per effetto di quanto sopra evidenziato, il risultato prima delle imposte si attesta a € 218.569, rispetto al risultato pari a € 89.718 dell'esercizio precedente, con una variazione positiva di € 128.851. Le imposte correnti si attestano a € 74.250 contro il valore del 2018 pari a € 350.380.

Note in merito alla continuità aziendale

I dati di bilancio evidenziano le sofferenze di alcune *business unit* della Società nel 2019, che vanno adeguatamente valutate anche in prospettiva 2020 e anni seguenti.

La gestione delle *business unit* Aviosuperficie e del parcheggio di struttura "S. Francesco-Rinascita" sconta nel 2019 una situazione strutturale di disequilibrio economico-finanziario.

Al fine di poterne valutare in modo più accurato le prospettive, le due aree sono state oggetto di un'analisi approfondita i cui risultati sono stati presentati in un documento di programmazione economico-finanziaria, che evidenzia, già nel breve termine (2021), il raggiungimento di una condizione almeno di pareggio per entrambi i siti, in presenza di una strategia orientata all'acquisizione dei diritti reali, alla rimodulazione dei canoni di concessione e al prolungamento degli affidamenti dei servizi fino al 2050, al fine di conseguire specificatamente:

per il parcheggio S. Francesco: il miglioramento dei livelli di utilizzo della struttura, attraverso la razionalizzazione della viabilità e della distribuzione dei parcheggi in zona, che non risultano al momento più adeguate all'evoluzione del tessuto cittadino, con la trasformazione di Piazza Dalmazia da polo residenziale a centro della "movida" cittadina;

per l'Aviosuperficie: la piena valorizzazione degli asset presenti, unici nel territorio regionale per copertura e livelli prestazionali, in chiave di servizi pubblici per la protezione civile e la sanità, e la messa a sistema della struttura in un'offerta di alto livello nel settore del turismo sportivo.

Inoltre, riguardo alla rete gas, le iniziative in corso con la società Umbria Distribuzione Gas per la cessione della rete e la possibile ristrutturazione dell'esposizione finanziaria nei confronti di UBI Banca, anche per effetto del contenzioso avviato, potrebbero, secondo un primo scenario, consentire a Terni Reti di neutralizzare gli effetti di un disimpegno dell'Azienda dal settore della distribuzione pubblica del gas, che peraltro in considerazione delle analisi condotte apparirebbe al momento consigliabile; con un secondo scenario, invece, potrebbero crearsi le condizioni per il mantenimento della proprietà dell'asset in una situazione di equilibrio economico-patrimoniale.

Allo stato non appaiono criticità decisive in merito alla continuità aziendale, fermo restando che appare chiaro da quanto sopra che la situazione necessita di un attento monitoraggio e dell'attuazione di iniziative di notevole respiro.

Conclusioni

Signori Soci,

il bilancio al 31.12.2019 chiude pertanto con un utile dopo le imposte di € 21.100 che Vi proponiamo di destinare, ai sensi dell'art. 26 dello statuto societario, come segue:

- euro 1.055 pari al 5% dell'utile ad incremento della riserva legale
- euro 1.055 pari al 5% dell'utile ad incremento della riserva straordinaria;

- euro 18.990 pari al 90% dell'utile a distribuzione di utili al Socio Unico Comune di Terni.

Abbiamo cercato di fornirVi, relativamente al bilancio in esame, informazioni chiare, veritiere e corrette. Ci teniamo a Vostra completa disposizione per tutti i chiarimenti del caso e Vi invitiamo, dopo le opportune analisi e discussioni, ad approvare il nostro operato e le nostre proposte.

Terni, 15 luglio 2020

L'Amministratore Unico
Dott. Carlo Alberto Befani

Imposta di bollo assolto in modo virtuale tramite la camera di commercio di Terni autorizzazione Agenzia delle Entrate numero 15696/2013 del 19/12/2013 – Direzione Regionale dell'Umbria.

Copia su supporto informatico conforme all'originale del documento su supporto cartaceo, ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n.445/2000, che si trasmette per la registrazione ad uso del registro delle imprese.