

Sede legale ed amministrativa:
Piazza Eleonora Duse n. 2 - 20122 Milano
Tel. 02/760797245
nettunofiduciaria@legalmail.it
nettuno-fiduciaria.it

Sede secondaria operativa:
Via San Giorgio n. 9 - 40121 Bologna
Tel. 051/241310
info@nettunofiduciaria.it

Comune di Lecce
Polizia Locale e Protezione Civile – Mobilità e Viabilità

Lettera di asseverazione del
Piano Economico Finanziario simulato (“PEF”)
per l’affidamento in house del servizio
di trasporto pubblico urbano e suburbano
del Comune di Lecce

Spett.le

Comune di Lecce

Polizia Locale e Protezione Civile – Mobilità e Viabilità

Egregi Signori,

in relazione alla documentazione ed ai dati che ci avete presentato e sottoscritto, relativi al progetto riguardante l’affidamento *in house* del servizio di trasporto pubblico urbano e suburbano del Comune di Lecce (“**Progetto**”), Vi significhiamo quanto segue.

Premesso che:

- nel presente Progetto il Comune di Lecce opera in qualità di autorità competente sulla base di apposita delega ricevuta dall’ATO provinciale ai sensi dell’art. 14 della L.R. Puglia n. 52 del 2019;
- oggetto della delega è l’affidamento della gestione *in house* del nuovo servizio di trasporto di trasporto pubblico urbano e suburbano (“**TPL**”), definito nell’ambito dei “**Servizi Minimi**” riconosciuti dalla Regione Puglia con DGR n. 2304 del 9 dicembre 2019;

Nettuno Fiduciaria S.r.l. con unico socio

Capitale sociale i.v. Euro 80.000,00 – Registro delle Imprese di Milano | C.F. e P. IVA 02284400989 – Numero REA MI/2127767
Autorizzata all’esercizio dell’attività fiduciaria e di revisione con D.M. 11/11/2002, modificato con Provv. Min. del 7/12/2004 e con D.D.
19/09/2017

- la società “Steer Davies & Gleave Limited” (“**Steer**”) ha ricevuto dal Comune di Lecce l’incarico di assisterlo, nell’ambito degli adempimenti previsti dalla Delibera ART 154/2019, nella redazione, tra gli altri, degli Atti Economici – Finanziari relativi alla creazione di una società *in house* per l’affidamento alla società SGM S.p.A. (“**SGM**”) del predetto servizio di trasporto pubblico urbano e suburbano. SGM è una società partecipata dal Comune di Lecce sulla quale quest’ultimo esercita un controllo analogo a quello che esercita sui propri servizi;
- in esecuzione dell’incarico ricevuto, Steer ha assistito il Comune di Lecce nella predisposizione del Piano Economico – Finanziario (“**PEF**”) per l’affidamento *in house* del servizio TPL in esame. Il PEF contiene lo sviluppo di dati e indicatori economici, patrimoniali e finanziari ed è articolato secondo gli schemi di cui all’Annesso 5 all’Allegato A della Delibera ART 154/2019 (**Allegato 1**);
- l’orizzonte temporale in cui si articola il PEF inerente al servizio TPL è di nove (9) anni, pari alla durata del rapporto concessorio;
- il PEF inerente al servizio TPL è stato predisposto “a valori reali”, senza incorporare l’inflazione attesa, e senza rappresentare (i) la dinamica dei valori dell’Imposta sul Valore Aggiunto (IVA), secondo l’ipotesi del flusso “passante” nonché (ii) la gestione tributaria, seguendo una logica di determinazione dei valori ante imposte in conformità con le logiche di applicazione della Delibera ART 154/2019;
- abbiamo preso in esame il PEF in oggetto e, sulla scorta e nei limiti della documentazione e informazioni ricevute, ne abbiamo valutato gli aspetti specificatamente legati alla fattibilità dell’intervento ed alla sua remuneratività;

tutto ciò premesso, Nettuno Fiduciaria

assevera

il PEF inerente al servizio TPL, attestandone la coerenza nel suo complesso sulla base:

- dell’investimento complessivo previsto;
- dei criteri di determinazione dei ricavi e dei costi;
- della durata complessiva del Progetto;
- della struttura finanziaria prevista e dello sviluppo dei relativi flussi di cassa;
- dei costi e ricavi complessivi del Progetto nonché dei conseguenti flussi di cassa generati dal Progetto medesimo nel complesso positivi, anche alla luce dei contributi preventivati e riflessi nel PEF.

La nostra verifica ha riguardato la struttura finanziaria del Progetto, la stima preventiva degli investimenti nonché lo sviluppo dei costi e dei ricavi valutati con riferimento ai dati elementari ed alle informazioni fornite dal Comune di Lecce, da SGM e da Steer.

Nello svolgimento delle attività di cui sopra Nettuno Fiduciaria si è basata su dati, informazioni e documentazione relativi al Progetto (KPI, criteri, assunzioni, stime concernenti i ricavi, i costi di gestione e gli investimenti) forniti dai predetti soggetti (Comune di Lecce, SGM e Steer), che non sono stati sottoposti a verifiche di congruità.

Pertanto, il Comune di Lecce in qualità di autorità competente sulla base della delega ricevuta dall'ATO provinciale, committente della presente lettera di attestazione, si assume ogni responsabilità circa la veridicità e congruità dei suddetti dati e documenti presentati nonché, più in generale, di qualsiasi altra informazione comunicata a Nettuno Fiduciaria ai fini della redazione del presente documento.

Va altresì considerato che a causa dell'aleatorietà connessa alla realizzazione di qualsiasi evento futuro, sia per quanto concerne il concretizzarsi dell'accadimento sia per quanto riguarda la misura della sua manifestazione, potrebbero manifestarsi scostamenti, anche significativi, tra i valori che saranno rilevati a consuntivo e quelli preventivati nel PEF.

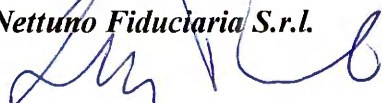
Pertanto, pur assumendo che i dati economico – finanziari recepiscano le migliori stime a piano oggi disponibili, questo non esclude che a consuntivo potrebbero manifestarsi scostamenti, anche significativi.

La presente asseverazione è resa al Comune di Lecce con l'espresso avvertimento che:

- Nettuno Fiduciaria non svolge alcuna funzione di natura pubblica;
- la presente asseverazione non costituisce attività sostitutiva della funzione di verifica e valutazione della proposta dei promotori di competenza dell'Amministrazione di riferimento.

Milano, 31 gennaio 2024

Nettuno Fiduciaria S.r.l.



Allegati

- 1) Piano Economico – Finanziario (“**PEF**”) per l'affidamento *in house* del servizio TPL