



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 339/2024

Oggetto: PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE SEMESTRALE 2024 IN ORDINE ALLA DELIBERAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI - SEZIONE DI CONTROLLO PER LA REGIONE SICILIA N. 1/2022/PRSP.

L'anno **2024** il giorno **20** del mese di **agosto** alle ore **13:50** e seguenti, nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Presiede l'adunanza **PELLEGRINO GIUSEPPE** nella qualità di **PRESIDENTE**.

Sono rispettivamente presenti ed assenti i Sigg.:

TRANCHIDA GIACOMO	Assente
PELLEGRINO GIUSEPPE	Presente
ABBRUSCATO VINCENZO	Presente, collegato da remoto in videoconferenza
MAZZEO ALBERTO	Assente
VASSALLO ANDREA	Presente, collegato da remoto in videoconferenza
GUAIANA VINCENZO	Presente, collegato da remoto in videoconferenza
LA PORTA GIUSEPPE	Assente
D'ALI' ROSALIA	Presente, collegata da remoto in videoconferenza
VIRZI' GIUSEPPE VINCENZO	Presente, collegato da remoto in videoconferenza
BARBARA EMANUELE	Presente

Assenti: 3, Tranchida Giacomo, Mazzeo Alberto, La Porta Giuseppe.

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE **PANEPINTO GIOVANNI**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Il Presidente illustra alla Giunta Comunale la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, predisposta dal Responsabile del procedimento competente per materia nel testo che segue:

Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE

Il Segretario Generale formula alla Giunta Comunale la seguente

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE SEMESTRALE 2024 IN ORDINE ALLA DELIBERAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI - SEZIONE DI CONTROLLO PER LA REGIONE SICILIA N. 1/2022/PRSP.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che la Corte dei Conti, Sezione di Controllo per la Regione Sicilia, nell'adunanza del 20 dicembre 2021, ha emesso la Deliberazione n. 1/2022/PRSP;

Preso atto che nella medesima deliberazione la Corte dei Conti:

- al fine di prevenire potenziali pregiudizi per i futuri equilibri di bilancio, ha ravvisato la necessità di richiamare l'Amministrazione comunale sulle criticità evidenziate nella medesima Deliberazione con lo scopo di dare impulso alle opportune misure correttive, di esclusiva competenza dell'Ente destinatario;
- ha disposto che il Comune di Trapani trasmettesse una relazione semestrale sui punti critici emersi nella citata Deliberazione e sulle misure adottate per porvi rimedio;

Visto che con deliberazione della Giunta Comunale n. 434 del 20.11.2023 si è preso atto della prima relazione semestrale sui punti di criticità segnalati dalla Corte dei Conti nella deliberazione n. 1/2022/PRSP;

Considerato che occorre aggiornare, con ulteriore relazione semestrale 2024, quanto precedentemente emerso e pertanto il Segretario Generale ha elaborato la relazione da inviare alla Corte dei Conti, di cui all'allegato "A" al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale, di cui la Giunta Comunale, con l'odierno provvedimento, prende atto;

Visti:

- il vigente regolamento sul funzionamento dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 124 del 29/09/2022;
- il vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.49 del 20/3/2017;
- il vigente "Regolamento per l'Ordinamento degli uffici e dei servizi" approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 381 del 12.11.2019 modificato con le successive delibere di Giunta Comunale n. 443/2019 e n. 308/2020;
- il Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.rnm.ii;
- il Decreto Legislativo n. 267/2000 (TUEL) e ss.mm.ii;
- il Decreto Legislativo n. 175/2016 (TUSP) e ss.mm.ii.

DELIBERA

1. **Di prendere atto** delle risultanze della relazione semestrale 2024 in ordine alla Deliberazione della Corte dei Conti n. 1/2022/PRSP, a firma del Segretario Generale, allegata al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "A");
2. **Di incaricare** la Titolare di P.O. del Servizio 1 - Segreteria Generale di inoltrare la relazione e gli allegati alla stessa tramite l'apposita piattaforma informatica "Con.Te";

proposta. n. 4525

3. **Di trasmettere**, a cura del Servizio proponente, la presente deliberazione e gli allegati al Collegio dei Revisori dei Conti;
4. **Di provvedere**, a cura del Servizio proponente, alla pubblicazione della presente deliberazione;
5. **Di provvedere**, a cura del personale del Servizio “Supporto Sindaco e Giunta”, Ufficio Sito Internet, alla pubblicazione della presente deliberazione e dell'allegato sul sito internet del Comune di Trapani, nelle apposite sezioni “Amministrazione trasparente”;



Sottoscritta dal Dirigente

PANEPINTO GIOVANNI

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data 20/08/2024

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta di deliberazione avente per oggetto: PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE SEMESTRALE 2024 IN ORDINE ALLA DELIBERAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI - SEZIONE DI CONTROLLO PER LA REGIONE SICILIA N. 1/2022/PRSP. ;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 53 della Legge n. 142/1990 come recepito dalla L.R. n. 48/1991 e così come modificato dall'art. 12 della L.R. n. 30/2000, la proposta di deliberazione reca solo il parere di regolarità tecnica in quanto non coinvolge aspetti finanziari;

Considerato che, in relazione ai presupposti di fatto e di diritto accertati e verificati dal Responsabile del Procedimento e dal Dirigente proponente, vengono condivisi e fatti propri tutti gli elementi della proposta di deliberazione;

Visto l'O.R.EE.LL. e successive modifiche ed integrazioni;

con voti unanimi espressi mediante scrutinio palese

DELIBERA

di approvare, facendo propria in tutti i suoi elementi, la proposta di deliberazione in precedenza riportata.

Dopo di che la Giunta, con separata votazione unanime e palese

DELIBERA

di dichiarare **immediatamente esecutivo** l'atto sopra deliberato ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere in merito, ed il segretario, con la firma apposta di seguito, ne attesta l'esecutività.

Approvato e sottoscritto



**L'ASSESSORE ANZIANO
ABBRUSCATO VINCENZO**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



**IL SEGRETARIO GENERALE
PANEPINTO GIOVANNI**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



**IL PRESIDENTE
PELLEGRINO GIUSEPPE**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



CITTA' DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Alla Corte dei Conti Sez. di Controllo per la Regione Siciliana

[Invio tramite piattaforma Con.Te](#)

Oggetto: Deliberazione n. 1/2022 PRSP. – Relazione semestrale (I° semestre 2024).

Si fa seguito alla prima relazione su quanto richiesto da codesta spett.le Corte dei Conti con la deliberazione n. 1/2022 PRSP, di cui la Giunta Comunale di Trapani ha preso atto con la deliberazione n. 434 del 20.11.2023, trasmessa tramite la piattaforma Con.Te

Preliminarmente si osserva che, al fine di superare le criticità e i ritardi nell'approvazione dei documenti contabili e pervenire a soluzioni organizzative utili in tal senso, come per gli esercizi finanziari 2022 e 2023, precedentemente relazionati, anche nel corso del I semestre 2024 sono stati convocati diversi Comitati di Direzione e riunioni operative aventi come argomenti principali l'approvazione dei documenti contabili e il recupero dei ritardi accumulati in tal senso, la risoluzione delle problematiche legate alla gestione dello stock del debito e ai tempi medi di pagamento, nonché le cabine di regia del PNRR di seguito indicate:

- Riunione operativa del 22.1.2024 (Verbale del 22.1.2024) su regolarizzazione sospesi 2023 per rendiconto 2023;
- Cabina di regia PNRR del 29.3.2024 (deliberazione di presa d'atto della Giunta Comunale n. 121 del 4.4.2024);
- Riunione del 12.4.2024 (Verbale del 12.4.2024) su PIAO 2024/2026;
- Riunione del 12.4.2024 (Verbale del 12.4.2024) su DUP e bilancio di previsione 2024/2026;
- Comitato di direzione del 6.5.2024 (Verbale del 6.5.2024) su gestione stock del debito e riduzione tempi medi di pagamento;
- Cabina di regia PNRR del 31.5.2024 (deliberazione di presa d'atto della Giunta Comunale n. 230 del 3.6.2024);
- Cabina di regia PNRR del 1.7.2024 (deliberazione di presa d'atto della Giunta Comunale n. 280 del 8.7.2024);
- Comitato di direzione del 13.6.2024 (Verbale del 13.6.2024) su monitoraggio adempimenti relativi alla gestione stock del debito e riduzione tempi medi di pagamento stabiliti nel precedente comitato di direzione;
- Riunione operativa del 17.6.2024 (Verbale del 17.6.2024) su salvaguardia equilibri di bilancio e rendiconto 2023;

Segreteria Generale

Sede: Piazza Municipio, 1
91100 TRAPANI

Sito internet: www.comune.trapani.it

pec: segretario.generale@pec.comune.trapani.it
Tel. 0923.590241

- Riunione operativa del 25.6.2024 (Verbale del 25.6.2024) sugli adempimenti finalizzati alla definizione del rendiconto di gestione 2023;

Nonostante il problema della grave carenza di personale, rilevatosi uno dei più importanti fattori di criticità interni all'Ente, che ha accentuato le resistenze alla celere approvazione dei documenti contabili, non sia stato risolto, nel corso del periodo intercorso dall'ultima relazione inviata, l'Ente ha approvato i documenti contabili, ad eccezione del rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023 e del bilancio consolidato 2022 e 2021, di seguito indicati:

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 142 del 5.12.2023 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 480 del 11.12.2023, a seguito delle attività di monitoraggio, è stato aggiornato il PIAO 2023/2025 approvato con la deliberazione n. 382/2023;
- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 7.3.2024 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 87 del 13.3.2023 è stata approvata la ricognizione generale del contenzioso al 31.12.2023;
- Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 89 del 14.3.2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2023/2025;
- Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 138 del 12.4.2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione, parte finanziaria, 2023/2025;
- Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 145 del 15.4.2024 è stato approvato il PIAO 2024/2026;
- Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 10.6.2024 è stato approvato il DUP 2024/2026;
- Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 61 del 12.6.2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2024/2026;
- Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 250 del 20.6.2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione, parte finanziaria, 2024/2026;
- Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 93 del 31.7.2024 è stata approvata la verifica degli equilibri e l'assestamento generale al bilancio di previsione 2024/2026;
- Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 309 del 31.7.2024 è stato approvato lo schema di bilancio consolidato 2021 da sottoporre al Consiglio Comunale (proposta n. 4296/2024 all'ordine del giorno con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti);

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 96 del 5.8.2024 è stata approvata la ricognizione dei programmi e la verifica dello stato di attuazione degli obiettivi del DUP 2024/2026, ai fini dell'elaborazione del DUP 2025/2027 in fase di ultimazione;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 332 del 14.8.2024, a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2024/2026 e delle attività di monitoraggio in corso di gestione, è stato approvato l'aggiornamento al PIAO 2024/2026 approvato con la deliberazione n. 145/2024;

Si rappresenta che si è proceduto all'adozione del bilancio di previsione 2023/2025, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2022, senza approvare il bilancio di previsione 2022/2024 per come previsto dal comma 8-bis dell'art. 151 TUEL,

Con riferimento alla lotta all'evasione ed alla riscossione dei residui attivi, dal 01/11/2020, la gestione del servizio di accertamento e riscossione Tari e quello relativo ai tributi minori è stata esternalizzata e affidata alla So.ge.t S.p.A. con procedura di gara ad evidenza pubblica.

Dalla relazione della stessa società, introitata al protocollo generale dell'Ente n. 90776 del 17.11.2023 e che si allega alla presente, si evince un notevole incremento delle riscossioni relative a TARI e CUP ordinarie per gli esercizi 2020, 2021, 2022 e parziale 2023.

Lo stesso trend migliorativo viene esposto nella medesima relazione in merito alle attività di recupero, per le stesse fattispecie, delle annualità pregresse e delle attività straordinarie in ordine all'accertamento per omessa infedele dichiarazione che ha riguardato la Tassa rifiuti per le annualità dal 2015 al 2022.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 151 del 23.4.2024 è stato impartito apposito atto di indirizzo per l'attivazione del servizio di riscossione coattiva tramite ingiunzione fiscale delle entrate non riscosse relative al servizio idrico integrato e l'installazione di nuovi contatori per utenze idriche. Allo stato attuale si sta ultimando l'avviso ad evidenza pubblica.

Come già ampiamente riportato nella precedente relazione, il comune di Trapani, soffre una forte carenza di personale in tutti i Settori e per tutte le figure professionali dovuta a pensionamenti verificatosi nel corso degli ultimi anni per cui, di fatto, su 412 dipendenti previsti in dotazione organica, al 31.12.2023 ne erano in servizio, di ruolo, numero 283 (deliberazione di Giunta comunale n. 332 del 14.08.2024 di approvazione del PIAO 2024/2026).

Attualizzando ad oggi tale dato, considerato che non è ancora possibile procedere alle assunzioni in quanto l'Ente deve approvare il bilancio consolidato del 2022 e il rendiconto di gestione 2023, i dipendenti in servizio a seguito dei pensionati programmati nel 2024, saranno 267 con una carenza di organico di quasi 150 unità. Da considerare altresì che dei 267 dipendenti in servizio: numero 27 sono agenti di Polizia Locale e numero 1 è ausiliare del traffico; numero 22 sono operatori tecnico manutentivi; numero 31 sono gli educatori asili nido; numero 5 sono operatori asili nido, per un totale di numero 86 dipendenti. Pertanto, i dipendenti di ruolo che operano da un punto di vista amministrativo/tecnico/contabile all'interno degli uffici sono attualmente un numero esiguo.

Si procederà all'assunzione in servizio dei 12 funzionari vincitori delle procedure concorsuali avviate nel 2020 e concluse con l'approvazione delle graduatorie e dei 6 istruttori di vigilanza, as-

Segreteria Generale

Sede: Piazza Municipio, 1
91100 TRAPANI

Sito internet: www.comune.trapani.it

pec: segretario.generale@pec.comune.trapani.it
Tel. 0923.590241

sunti con contratto a tempo determinato di formazione-lavoro, all'atto dell'approvazione dei documenti contabili non ancora adottati che faranno venir meno il divieto ex art. 9, comma 1-quinquies, del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113. A tal fine si rappresenta che, come indicato nella sottosezione 3.3 del PIAO "Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale", aggiornato con deliberazione della Giunta Comunale n. 332/2024, il Comune di Trapani, avendo un rapporto spese personale da consuntivo 2022 (€ 14.802.334,52)/media entrate 2020/2022 al netto FCDE (€ 64.257.498,47)= 23.04%, quindi al di sotto del valore soglia massimo pari a 27,00%, rientra fra i cosiddetti "enti virtuosi" e come tale può applicare le maggiori facoltà assunzionali previste dalla nuova disciplina di cui all'art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in l. 58/2019.

Con riferimento agli organismi partecipati, in aggiornamento a quanto precedentemente relazionato, si trasmettono i seguenti atti:

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 521 del 22.12.2023 di presa d'atto relazione su Ente Luglio Musicale Trapanese;
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 523 del 22.12.2023 di presa d'atto relazione su Trapani Servizi S.p.A.;
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 524 del 22.12.2023 di presa d'atto relazione su A.T.M. S.p.A.;
- Relazione della dirigente del I Settore – Società partecipate e controllo analogo - su A.T.M. S.p.A, prot. n. 62554 del 24.7.2024;
- Relazione della dirigente del I Settore – Società partecipate e controllo analogo - su Trapani Servizi S.p.A, prot. n. 64293 del 31.7.2024;

Si rappresenta, infine, che la presente relazione viene trasmessa a codesta rispettabile Corte dei Conti unitamente alla deliberazione di presa d'atto da parte della Giunta Comunale.

Il Segretario Generale



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA CONCOMITANTE

Sulla proposta n. 4525/2024 del Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE ad oggetto: PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE SEMESTRALE 2024 IN ORDINE ALLA DELIBERAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI - SEZIONE DI CONTROLLO PER LA REGIONE SICILIA N. 1/2022/PRSP. si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica concomitante.

Trapani li, 20/08/2024



Sottoscritto dal Dirigente

PANEPINTO GIOVANNI

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data 20/08/2024



CITTA' DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Alla Corte dei Conti Sez. di Controllo per la Regione Siciliana

[Invio tramite piattaforma Con.Te](#)

Oggetto: Deliberazione n. 1/2022 PRSP. – Relazione semestrale (I° semestre 2024).

Si fa seguito alla prima relazione su quanto richiesto da codesta spett.le Corte dei Conti con la deliberazione n. 1/2022 PRSP, di cui la Giunta Comunale di Trapani ha preso atto con la deliberazione n. 434 del 20.11.2023, trasmessa tramite la piattaforma Con.Te

Preliminarmente si osserva che, al fine di superare le criticità e i ritardi nell'approvazione dei documenti contabili e pervenire a soluzioni organizzative utili in tal senso, come per gli esercizi finanziari 2022 e 2023, precedentemente relazionati, anche nel corso del I semestre 2024 sono stati convocati diversi Comitati di Direzione e riunioni operative aventi come argomenti principali l'approvazione dei documenti contabili e il recupero dei ritardi accumulati in tal senso, la risoluzione delle problematiche legate alla gestione dello stock del debito e ai tempi medi di pagamento, nonché le cabine di regia del PNRR di seguito indicate:

- Riunione operativa del 22.1.2024 (Verbale del 22.1.2024) su regolarizzazione sospesi 2023 per rendiconto 2023;
- Cabina di regia PNRR del 29.3.2024 (deliberazione di presa d'atto della Giunta Comunale n. 121 del 4.4.2024);
- Riunione del 12.4.2024 (Verbale del 12.4.2024) su PIAO 2024/2026;
- Riunione del 12.4.2024 (Verbale del 12.4.2024) su DUP e bilancio di previsione 2024/2026;
- Comitato di direzione del 6.5.2024 (Verbale del 6.5.2024) su gestione stock del debito e riduzione tempi medi di pagamento;
- Cabina di regia PNRR del 31.5.2024 (deliberazione di presa d'atto della Giunta Comunale n. 230 del 3.6.2024);
- Cabina di regia PNRR del 1.7.2024 (deliberazione di presa d'atto della Giunta Comunale n. 280 del 8.7.2024);
- Comitato di direzione del 13.6.2024 (Verbale del 13.6.2024) su monitoraggio adempimenti relativi alla gestione stock del debito e riduzione tempi medi di pagamento stabiliti nel precedente comitato di direzione;
- Riunione operativa del 17.6.2024 (Verbale del 17.6.2024) su salvaguardia equilibri di bilancio e rendiconto 2023;

- Riunione operativa del 25.6.2024 (Verbale del 25.6.2024) sugli adempimenti finalizzati alla definizione del rendiconto di gestione 2023;

Nonostante il problema della grave carenza di personale, rilevatosi uno dei più importanti fattori di criticità interni all'Ente, che ha accentuato le resistenze alla celere approvazione dei documenti contabili, non sia stato risolto, nel corso del periodo intercorso dall'ultima relazione inviata, l'Ente ha approvato i documenti contabili, ad eccezione del rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023 e del bilancio consolidato 2022 e 2021, di seguito indicati:

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 142 del 5.12.2023 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 480 del 11.12.2023, a seguito delle attività di monitoraggio, è stato aggiornato il PIAO 2023/2025 approvato con la deliberazione n. 382/2023;
- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 7.3.2024 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 87 del 13.3.2023 è stata approvata la ricognizione generale del contenzioso al 31.12.2023;
- Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 89 del 14.3.2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2023/2025;
- Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 138 del 12.4.2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione, parte finanziaria, 2023/2025;
- Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 145 del 15.4.2024 è stato approvato il PIAO 2024/2026;
- Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 10.6.2024 è stato approvato il DUP 2024/2026;
- Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 61 del 12.6.2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2024/2026;
- Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 250 del 20.6.2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione, parte finanziaria, 2024/2026;
- Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 93 del 31.7.2024 è stata approvata la verifica degli equilibri e l'assestamento generale al bilancio di previsione 2024/2026;
- Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 309 del 31.7.2024 è stato approvato lo schema di bilancio consolidato 2021 da sottoporre al Consiglio Comunale (proposta n. 4296/2024 all'ordine del giorno con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti);

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 96 del 5.8.2024 è stata approvata la ricognizione dei programmi e la verifica dello stato di attuazione degli obiettivi del DUP 2024/2026, ai fini dell'elaborazione del DUP 2025/2027 in fase di ultimazione;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 332 del 14.8.2024, a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2024/2026 e delle attività di monitoraggio in corso di gestione, è stato approvato l'aggiornamento al PIAO 2024/2026 approvato con la deliberazione n. 145/2024;

Si rappresenta che si è proceduto all'adozione del bilancio di previsione 2023/2025, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2022, senza approvare il bilancio di previsione 2022/2024 per come previsto dal comma 8-bis dell'art. 151 TUEL,

Con riferimento alla lotta all'evasione ed alla riscossione dei residui attivi, dal 01/11/2020, la gestione del servizio di accertamento e riscossione Tari e quello relativo ai tributi minori è stata esternalizzata e affidata alla So.ge.t S.p.A. con procedura di gara ad evidenza pubblica.

Dalla relazione della stessa società, introitata al protocollo generale dell'Ente n. 90776 del 17.11.2023 e che si allega alla presente, si evince un notevole incremento delle riscossioni relative a TARI e CUP ordinarie per gli esercizi 2020, 2021, 2022 e parziale 2023.

Lo stesso trend migliorativo viene esposto nella medesima relazione in merito alle attività di recupero, per le stesse fattispecie, delle annualità pregresse e delle attività straordinarie in ordine all'accertamento per omessa infedele dichiarazione che ha riguardato la Tassa rifiuti per le annualità dal 2015 al 2022.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 151 del 23.4.2024 è stato impartito apposito atto di indirizzo per l'attivazione del servizio di riscossione coattiva tramite ingiunzione fiscale delle entrate non riscosse relative al servizio idrico integrato e l'installazione di nuovi contatori per utenze idriche. Allo stato attuale si sta ultimando l'avviso ad evidenza pubblica.

Come già ampiamente riportato nella precedente relazione, il comune di Trapani, soffre una forte carenza di personale in tutti i Settori e per tutte le figure professionali dovuta a pensionamenti verificatosi nel corso degli ultimi anni per cui, di fatto, su 412 dipendenti previsti in dotazione organica, al 31.12.2023 ne erano in servizio, di ruolo, numero 283 (deliberazione di Giunta comunale n. 332 del 14.08.2024 di approvazione del PIAO 2024/2026).

Attualizzando ad oggi tale dato, considerato che non è ancora possibile procedere alle assunzioni in quanto l'Ente deve approvare il bilancio consolidato del 2022 e il rendiconto di gestione 2023, i dipendenti in servizio a seguito dei pensionati programmati nel 2024, saranno 267 con una carenza di organico di quasi 150 unità. Da considerare altresì che dei 267 dipendenti in servizio: numero 27 sono agenti di Polizia Locale e numero 1 è ausiliare del traffico; numero 22 sono operatori tecnico manutentivi; numero 31 sono gli educatori asili nido; numero 5 sono operatori asili nido, per un totale di numero 86 dipendenti. Pertanto, i dipendenti di ruolo che operano da un punto di vista amministrativo/tecnico/contabile all'interno degli uffici sono attualmente un numero esiguo.

Si procederà all'assunzione in servizio dei 12 funzionari vincitori delle procedure concorsuali avviate nel 2020 e concluse con l'approvazione delle graduatorie e dei 6 istruttori di vigilanza, as-

sunti con contratto a tempo determinato di formazione-lavoro, all'atto dell'approvazione dei documenti contabili non ancora adottati che faranno venir meno il divieto ex art. 9, comma 1-quinquies, del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113. A tal fine si rappresenta che, come indicato nella sottosezione 3.3 del PIAO "Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale", aggiornato con deliberazione della Giunta Comunale n. 332/2024, il Comune di Trapani, avendo un rapporto spese personale da consuntivo 2022 (€ 14.802.334,52)/media entrate 2020/2022 al netto FCDE (€ 64.257.498,47)= 23.04%, quindi al di sotto del valore soglia massimo pari a 27,00%, rientra fra i cosiddetti "enti virtuosi" e come tale può applicare le maggiori facoltà assunzionali previste dalla nuova disciplina di cui all'art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in l. 58/2019.

Con riferimento agli organismi partecipati, in aggiornamento a quanto precedentemente relazionato, si trasmettono i seguenti atti:

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 521 del 22.12.2023 di presa d'atto relazione su Ente Luglio Musicale Trapanese;
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 523 del 22.12.2023 di presa d'atto relazione su Trapani Servizi S.p.A.;
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 524 del 22.12.2023 di presa d'atto relazione su A.T.M. S.p.A.;
- Relazione della dirigente del I Settore – Società partecipate e controllo analogo - su A.T.M. S.p.A, prot. n. 62554 del 24.7.2024;
- Relazione della dirigente del I Settore – Società partecipate e controllo analogo - su Trapani Servizi S.p.A, prot. n. 64293 del 31.7.2024;

Si rappresenta, infine, che la presente relazione viene trasmessa a codesta rispettabile Corte dei Conti unitamente alla deliberazione di presa d'atto da parte della Giunta Comunale.

Il Segretario Generale



CITTA' DI TRAPANI
Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Al Sig. Sindaco

n.q. di Socio

Agli Assessori comunali

Al Segretario Generale

Al Dirigente del II settore

Al Dirigente referente dell'organismo

Al Collegio dei Revisori dei Conti

All'Organismo indipendente di Valutazione

LL.SS

OGGETTO: ATM s.p.a. Trapani - Relazione ex art. 17 del Regolamento dei controlli sugli Organismi Partecipati – Esercizio 2023 –

SEZIONE I - ANAGRAFICA

DENOMINAZIONE: ATM S.P.A. TRAPANI

SEDE LEGALE: Via Libica presso Autoparco comunale

QUOTA DI PARTECIPAZIONE COMUNE DI TP: 100%

TIPOLOGIA DI ENTE:

☒ SOCIETA' ☐ ALTRO ORGANISMO (forma giuridica).....

se società:

☐ Società a controllo pubblico

☐ Società a partecipazione pubblica

☒ Società in house

☐ Società quotata

DESCRIZIONE ATTIVITA' E CODICE ATECO: 493100

CONTRATTI DI SERVIZIO ATTIVI E RELATIVE SCADENZE:

- **Trasporto Pubblico Locale:** ATM opera nel territorio del Comune di Trapani sulla base di un contratto di servizio stipulato con l'Ente proprietario e all'interno del contiguo territorio del Comune di Erice - sulla base di un'apposita convenzione stipulata il 14/03/1978, fra il Comune di Trapani ed il Comune di Erice, successivamente modificata in data 13/02/1995. Il contratto di servizio, identificato dal Repertorio Generale n. 22604 del 2021, redatto secondo lo schema stabilito dalla Regione Siciliana è stato prorogato lo scorso 22/03/2023 e avrà scadenza il prossimo 02/12/2024, contratto tuttavia che non avrà termine operativo prima del 02/12/2026 come meglio descritto al paragrafo 20.2.

- **Gestione aree di sosta a pagamento (strisce blu):** il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 70 del 24/06/2019 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2028, rinnovabile per ulteriori anni 9.



Città di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

- **Gestione dei parcheggi “Egadi” e “Multipiano”:** il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 70 del 24/06/2019 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2028, rinnovabile per ulteriori anni 9.

- **Gestione servizio di ripristino e manutenzione della segnaletica stradale:** Con la Delibera Dirigenziale n. 2240 del 24/08/2018 il V Settore, Comando di Polizia Locale, ha proceduto all'affidamento in house del servizio in oggetto ad ATM. In data 30/08/2018 veniva siglato il relativo contratto di servizio tra il Comune di Trapani ed ATM con scadenza fissata per il prossimo 31/12/2020. Il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 53 del 28/06/2021 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2029.

FINALITA' PERSEGUITA:

- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. a) produzione di un servizio di interesse generale: ☐ SI ☐ NO
- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. B) progettazione e realizzazione di un'opera pubblica : ☐ SI ☐ NO
- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. C) realizzazione e gestione di un'opera pubblica : ☐ SI ☐ NO
- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. D) autoproduzione di beni e servizi strumentali : ☒ SI ☐ NO
- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. E) servizi di committenza: ☐ SI ☐ NO

FA PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI TRAPANI : ☒ SI ☐ NO

CONTROLLO ANALOGO (CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO) : ☒ SI ☐ NO

AMMINISTRATORI/AMMINISTRATORE UNICO – nominativi/o e compensi:

Rag. Francesco Murana – Presidente € 15.500,00

Avv. Donatella Barraco – V. Presidente € 6.912,00

dott. Matteo Catalano – componente € 6.912,00

COLLEGIO SINDACALE – nominativi e compensi:

Rag. Gaspare Sambrunone – Presidente: € 7.425,00 annui

dott. Emanuele Pirrello – componente: € 4.950,00 annui

d.ssa Giuliana Melia – componente: € 4.950,00 annui

REVISORI CONTABILI/E – nominativi/o e compensi:

dott. Lorenzo Noto – Revisore unico : compenso: € 6.000,00 annui

DIPENDENTI: n. 131 di cui n. 1 dirigente a tempo determinato

SEZIONE II – CONTROLLI

SOTTOSEZIONE II.1 – CONTROLLI SUI CONTRATTI E LIVELLO QUANTITATIVO E QUALITATIVO DEI SERVIZI

Art. 11 del Regolamento interno dei controlli sugli Organismi partecipati:

“ I Settori comunali competenti,alla gestione d ei rapporti, anche contrattuali, con gli organismi controllati e/o partecipati effettuano il controllo costante del rispetto da parte degli organismi controllati impegnati in attività rientranti nell'ambito delle funzioni ad essi assegnate:

i. di tutte le clausole contenute nei contratti in essere fra il Comune di Trapani e i singoli organismi;

ii. del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese da ciascun organismo al Comune di Trapani e agli utenti. “

CONTROLLO AL 30 GIUGNO 2023: ☐ SI ☐ NON EFFETTUATO ☒ NON PERVENUTO ALL'UFFICIO

Eventuale esito del controllo, da parte del servizio preposto (P.M.) non risulta pervenuto all'Ufficio partecipate

**Città di Trapani**

Medaglia d'Oro al Valor Civile

CONTROLLO AL 31 DICEMBRE 2023: O SI O NON EFFETTUATO X NON PERVENUTO ALL'UFFICIO

*Eventuale esito del controllo, da parte del servizio preposto (P.M.) non risulta pervenuto all'Ufficio partecipate alla data di redazione della presente scheda di monitoraggio.***MOTIVAZIONE DEL MANTENIMENTO DELL'ORGANISMO CONTROLLATO/PARTICIPATO:**

Alla data di redazione della presente relazione, non risulta pervenuta la scheda di monitoraggio ex art. 11 del Regolamento dei controlli sugli organismi partecipati da parte del servizio di competenza (P.M.) contenente, altresì, l'attestazione di mantenimento del suddetto organismo.

SOTTOSEZIONE II.2 – CONTROLLI SUL RISPETTO DEGLI OBIETTIVI:

Art. 17 del Regolamento interno dei controlli sugli Organismi partecipati:

*"Il Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo incardinato presso il 1° Settore "Attuazione Programma di Governo" provvede a:**d) effettuare il monitoraggio semestrale dell'andamento degli organismi controllati, rilevando gli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive"*

OBIETTIVI ASSEGNATI DALL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE: X SI - Obiettivi assegnati con

Deliberazione G.M. n. 233/2023 O NO

La Società non ha presentato una relazione semestrale specifica sull'andamento degli obiettivi

ESITI MONITORAGGIO SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2023:

Non è stato possibile effettuare il monitoraggio infrannuale in assenza di dati, giusta richiesta dell'Ufficio partecipate prot. N 66759 del 30/08/2023

La relazione sulla gestione presentata dalla Società non contiene una specifica sugli obiettivi attribuiti dall'Amministrazione comunale. L'Ufficio controllo società partecipate ha sollecitato la governance di integrare la relazione, giusto sollecito prot. n. 48302 del 3/6/24

ESITI MONITORAGGIO OBIETTIVI AL 31.12.2023:**- Analisi della soddisfazione del cliente: customer satisfaction: >=70% delle schede censite con indice di gradimento positivo con almeno 300 schede distribuite:**

La società non fornito nessuna evidenza in merito al raggiungimento dell'obiettivo. Non ha fornito documenti comprovanti che l'attività sia stata effettivamente svolta.

- Contenimento della spesa del personale: Voce B9 Conto economico<= Voce B9 conto economico anno precedente:

La voce B9 relativa al costo del personale del 2023 è pari a € 5.165.449,00, superiore ad analoga voce dell'anno precedente pari a € 4.469.543. La differenza in aumento pari a € 695.906,00 non trova giustificazione in ulteriori servizi dati in affidamento alla società, né tanto meno nei maggiori aumenti contrattuali dei dipendenti. La società, pertanto, non ha perseguito l'obiettivo di contenimento della spesa del personale stabilito dal socio unico Comune di Trapani

- Contenimento costi della produzione: Totale voce B Conto economico<=Voce B conto economico anno precedente. Incremento voce B<= Incremento voce A

La voce B relativa ai costi della produzione del 2023 è pari a € 8.685.946,00 superiore ad analoga voce dell'anno precedente pari invece a € 7.848.987,00. Si riscontra, pertanto, una differenza in aumento pari a € 836.959,00 che non trova giustificazione in ulteriori servizi dati in affidamento alla società. Nello stesso tempo, si rileva un maggiore valore della produzione dell'anno 2023 rispetto al 2022, riferito, in prevalenza, a maggiori ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari a € 778.402,00. L'aumento del valore della produzione, solo in parte ascrivibile alla gestione caratteristica, non compensa e giustifica i maggiori costi sostenuti dalla società per ottenere un miglioramento del valore della produzione. Eventuali rincari dei prezzi delle materie prime sono stati coperti da appositi contributi statali.

La società, pertanto, non ha perseguito l'obiettivo di contenimento dei costi stabilito dal socio unico Comune di Trapani

Miglioramento solvibilità della società : Miglioramento degli indici di solvibilità/disponibilità/indebitamento rispetto al bilancio di esercizio/rendiconto dell'esercizio precedente:

**Città di Trapani****Medaglia d'Oro al Valor Civile**

Seppur indicatori positivi della situazione di solvibilità della società, gli stessi, come viene evidenziato nella relazione sulla gestione e tranne qualche eccezione, risultano peggiorati rispetto alla situazione dell'anno precedente. In particolare si riporta la seguente situazione in tabella:

	2023	2022	2021
Indice di liquidità	1,25	1,79	0,17
Indice di disponibilità	1,34	1,86	2,13
Indipendenza finanziaria	0,26	0,19	0,17
Indice di leverage	3,92	5,22	5,85

Gli indici pur mantenendosi positivi ed entro i range di normalità, indicano, comunque una leggera flessione in senso diminutivo della situazione di solvibilità della società a cui non viene data alcuna giustificazione. Le uniche eccezioni sono rappresentate dagli indici di indipendenza finanziaria e di leverage che sono migliorati.

Si conclude che la Società ha realizzato solo parzialmente l'obiettivo.

Miglioramento della trasparenza dei siti: Incremento della quantità e della qualità delle informazioni pubblicate sul sito di società trasparente secondo quanto indicato nella relazione ai consuntivi da parte del Dirigente dell'ufficio partecipate del Comune

- in merito agli obblighi sulla trasparenza, dall'esame del sito internet della ATM s.p.a. Trapani è presente la sezione denominata Società Trasparente contenente le informazioni, per quanto compatibili, richieste dal D.lgs 33/2013. Tali informazioni, dal punto di vista quali-quantitativo si sono mantenute costanti rispetto all'anno precedente. Il livello di trasparenza è da ritenersi buono. Si osserva che non risulta aggiornata la sezione relativa agli atti generali. Non risultano pubblicati i verbali delle assemblee.

La Società/l'Ente ha presentato i seguenti documenti contabili e/o di programmazione:

☒ Piano industriale (2022-2024) ☐ Budget finanziario ☒ Bilancio di esercizio ☐ Bilancio previsionale triennale

☐ Rendiconto della gestione ☒ Relazione del Collegio Sindacale ☒ Relazione del/i Revisore/i legale/i

☒ Indicatori stato di crisi finanziaria Rapporti credito/debito: ☒ asseverati ☐ non asseverati

Fatturato: anno 2021 € 7.986.921,00 anno 2022: € 8.057.060,00 anno 2023: € 8.835.462,00

Risultati finanziari/economici: ☐ Risultato di amministrazione ☒ Risultato di esercizio

anno 2019: € 16.491,00 anno 2020: € 32.353,00 anno 2021: € 45.657,00 anno 2022: € 43.809,00

anno 2023: € 48.736,00

Patrimonio netto al 31-12- 2022: € 2.287.136,00 Patrimonio netto al 31.12.2023: € 2.294.558,00

Sintesi della relazione del Collegio Sindacale e del/i Revisore/i legale/i :

Collegio sindacale:

L'organismo non rileva alcuna violazione di legge o dello Statuto da parte della Società, né il compimento di operazioni azzardate tali da compromettere l'integrità patrimoniale. Condivide con il Revisore legale dei conti l'opportunità di rafforzare il monitoraggio della gestione aziendale ed i controlli interni. Da specifiche ispezioni non sono emerse violazioni di legge, dello statuto, dei principi di corretta amministrazione o fatti censurabili. Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Revisore legale:

L'organo dichiara che il Bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31-12-23. Per far fronte ad eventi congiunturali, la società si è dotata di fondi rischi. Il Revisore propone di mettere in atto meccanismi di controllo di gestione. A suo giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il Bilancio di esercizio al 31-12-23

Risultanze del controllo finanziario: Il controllo sulla situazione finanziaria della società ha esito positivo



Città di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

SOTTOSEZIONE II.3 – CONTROLLI SUL RISPETTO DEGLI OBBLIGHI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA:

La Società / Ente: -

X ha istituito una sezione della Trasparenza O non ha istituito una sezione della Trasparenza

X si è dotata di un Piano Anticorruzione 2023-2025 O non si è dotata di un Piano Anticorruzione 2023-2025

Osservazioni sugli obblighi di pubblicazione: La società ha, in prevalenza, rispettato i principali obblighi di pubblicazione. Si osserva che non risulta aggiornata la sezione relativa agli atti generali. Non risultano pubblicati i verbali delle assemblee.

SEZIONE III – RISULTANZE DEL CONTROLLO

VALUTAZIONI CONCLUSIVE A SEGUITO DEI CONTROLLI:

Con specifico riferimento ai compiti attribuiti a questo Ufficio dal vigente Regolamento sui controlli sugli Organismi partecipati approvato con delibera consiliare n. 79 del 9-11-2020, preso atto di quanto riportato nelle premesse della presente nota, si rassegnano le seguenti conclusioni:

- con riferimento all'adempimento richiesto dall'art. 17, comma 1, lett. d), "effettuare il monitoraggio semestrale dell'andamento degli organismi controllati, rilevando gli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive" si rassegna quanto segue:

La società non ha relazionato sugli obiettivi assegnati, nonostante il sollecito dell'Ufficio partecipate.

La società ha raggiunto solo parzialmente gli obiettivi, non ha rispettato l'obiettivo del contenimento dei costi, compresi quelli del personale.

- In merito all'attività di controllo costante del rispetto da parte della società :

i. di tutte le clausole contenute nei contratti in essere con il Comune di Trapani.

ii. del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese da ciascun organismo al Comune di Trapani e agli utenti,

Alla data di redazione della presente relazione, non è pervenuta alcuna relazione di monitoraggio da parte del servizio di competenza (P.M.)

Riguardo alla situazione finanziaria:

Non si riscontrano problematiche relative a crisi aziendali anche sulla scorta di quanto verificato ed asserito dal Collegio Sindacale e dal Revisore dei Conti che si sono espressi sull'opportunità di rafforzare il monitoraggio della gestione aziendale ed i controlli interni della Società.

- in merito agli obblighi sulla trasparenza, dall'esame del sito internet della ATM s.p.a. Trapani è presente la sezione denominata Società Trasparente contenente le informazioni, per quanto compatibili, richieste dal D.lgs 33/2013.

Non risultano aggiornati i provvedimenti dei CDA, del Direttore generale, i verbali dell'assemblea

L a presente scheda di monitoraggio è trasmessa:

- al Sindaco e alla Giunta comunale per gli adempimenti di cui all'art. 18, comma 1 del Regolamento interno sui controlli degli organismi partecipati, al Segretario generale e all'ufficio del controllo di



Città di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

gestione, al Dirigente del II settore, al Collegio dei Revisori dei Conti del Comune per gli adempimenti conseguenziali di propria competenza.

La Dirigente del I settore

(d.ssa Nunziata Gabriele)



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Al Sig. Sindaco

n.q. di Socio

Agli Assessori comunali

Al Segretario Generale

Al Dirigente del II settore

Al Dirigente referente dell'organismo

Al Collegio dei Revisori dei Conti

All'Organismo indipendente di Valutazione

LL.SS

OGGETTO: Relazione ex art. 17 del Regolamento dei controlli sugli Organismi Partecipati – Esercizio 2023 – SCHEDA DI MONITORAGGIO.

SEZIONE I - ANAGRAFICA

DENOMINAZIONE: TRAPANI SERVIZI SPA ;

SEDE LEGALE: VIA DEL SERRO SNC . C/DA BELVEDERE - 9100 TRAPANI;

QUOTA DI PARTECIPAZIONE COMUNE DI TP: 100% - SOCIO UNICO COMUNE DI TRAPANI –

TIPOLOGIA DI ENTE: SOCIETA' PER AZIONI

se società:

☐ Società a controllo pubblico

☐ Società a partecipazione pubblica

☒ **Società in house**

☐ Società quotata

DESCRIZIONE ATTIVITA' E CODICE ATECO : LA SOCIETA' SI OCCUPA DEI SEGUENTI SERVIZI:

- **SERVIZI DI CUI AL CONTRATTO DI SERVIZIO DEL 14/03/2024 REG. GEN. 22384** - GESTIONE OPERATIVA DELLE VASCHE DI DISCARICA ORMAI DISMESSE DEL COMUNE DI TRAPANI, GESTORE IPPC – TALE CONTRATTO PREVEDE LA MANUTENZIONE DELL'INTERO SITO DI DISCARICA E L'ATTIVITA' DI INTERMEDIAZIONE EFFETTUATA NEL TRASFERIMENTO DEL RIFIUTO PERCOLATO PRODOTTO NELLE VASCHE A SITI DI RECUPERO/ SMALTIMENTO FINALE;

- **SERVIZI DI CUI AL CONTRATTO DI SERVIZIO DEL 11/12/2020 REG. GEN. 53746/24-** TALE CONTRATTO HA PER OGGETTO IL TRATTAMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INDIFFERENZIATI EER.20.23.01 PRESSO L'IMPIANTO TMB DI C/DA BELVEDERE COMPRESO IL TRAPORTO DEI SOWALLI EER 19.12.12. PRESSO LA DISCARICA DI C/DA BORRANEA E/ SITI DI RECUPERO REGIONALE O EXTRA REGIONALE, NONCHE IL TRASPORTO E SMALTIMENTO ALTRO TIPO DIRIFIUTI PRESSO LA LA DISCARICA DI C/DA BORRANEA E/O LA DISCARICA GESTITA DALLA SOCIETA' "IMPIANTI SRR ATO 4 CATANISSETTA PROVINCIA SU S.R.L." SITO A GELA;

- **TRATTAMENTO DEI R.U. PRESSO L'IMPIANTO DI CONTRADA BELVEDERE;**

**Città di Trapani****Medaglia d'Oro al Valor Civile**

- Al momento sono anche in itinere le attività volte alla ricostruzione dei capannoni meccanico biologico, che dovranno essere completate entro il 28 agosto 2024. Da quella data le attività riprenderanno in ordinario.

CODICE ATECO, SETTORE DI ATTIVITA' PREVALENTE 382109

FINALITA' PERSEGUITA:

- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. a) produzione di un servizio di interesse generale: ☒ SI ☐ NO
- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. B) progettazione e realizzazione di un'opera pubblica : ☐ SI ☐ NO
- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. C) realizzazione e gestione di un'opera pubblica : ☐ SI ☐ NO
- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. D) autoproduzione di beni e servizi strumentali : ☐ SI ☐ NO
- D.LGS 175/2016 – ART. 4 – COMMA 2 – LETT. E) servizi di committenza: ☐ SI ☐ NO

FA PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI TRAPANI : ☒ SI ☐ NO

CONTROLLO ANALOGO (CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO): ☒ SI ☐ NO

AMMINISTRATORI/AMMINISTRATORE UNICO – nominativi/o e compensi:

Consiglio di Amministrazione in carica, come da verbale del 15.05.2024

Presidente del CDA –Avv. Giulio Vulpitta – 19.925,50 (nominato a seguito dimissioni Avv. Spezia);

Componente - Avv. Lorenzo Simone Gabriele- componente - € 9.962,75

Componente - Dott.ssa Giovanna Linares- componente - € 9.962,75

Consiglio Di Amministrazione precedente come da verbale del 28.08.2023

Presidente del CDA Avv. Girolamo Spezia – 19.925,50

Componente - Avv. Lorenzo Simone Gabriele - € 9.962,75

Componente - Dott.ssa Giovanna Linares - € 9.962,75

COLLEGIO SINDACALE – nominativi e compensi:

Collegio Sindacale in carica nominato come da verbale del 04.04.2024:

Presidente del Collegio dei sindaci -Dott.ssa Caterina Costadura - € 14.155,55 oltre IVA

Componente effettivo Dott. Vito Carollo - € 9.437,00 oltre IVA;

Componente effettivo Dott. Gianvito Maria Pisciotta - € 9.437,00 oltre IVA;

Sindaco supplente – Dott. Emanuele Pirrello

Sindaco supplente – Dott.ssa Iris La Rocca

Collegio precedente, nominato come da verbale del 21.10.2020:

Dott.ssa Caterina Costadura - Presidente del Collegio; € 14.083,50 oltre IVA;

Dott. Vito Carollo - Componente effettivo - €. 9.389,10 oltre IVA;

Dott. Emanuele Pirrello - Componente effettivo - €. 9.389,10 o oltre IVA;

REVISORI CONTABILI/E – nominativi/o e compensi:

Società ACG Audit e Consulting Group S.r.l nominata per il triennio 2023/2025 , come da verbale dell'Assemblea dei soci del 15.05.2024 – il compenso stabilito come da avviso pubblicato sulla GURS n. 17 del 26.04.2024 è € 30.000,00 per il triennio oltre cassa previdenziale se dovuta ed IVA come per legge (e 10.000,00 per ciascun esercizio) .

DIPENDENTI: 92 di cui 1 dirigente



Città di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

SEZIONE II – CONTROLLI

SOTTOSEZIONE II.1 – CONTROLLI SUI CONTRATTI E LIVELLO QUANTITATIVO E QUALITATIVO DEI SERVIZI

Art. 11 del Regolamento interno dei controlli sugli Organismi partecipati:

“ I Settori comunali competenti,alla gestione dei rapporti, anche contrattuali, con gli organismi controllati e/o partecipati effettuano il controllo costante del rispetto da parte degli organismi controllati impegnati in attività rientranti nell'ambito delle funzioni ad essi assegnate:

i. di tutte le clausole contenute nei contratti in essere fra il Comune di Trapani e i singoli organismi;

ii. del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese da ciascun organismo al Comune di Trapani e agli utenti. “

CONTROLLO AL 30 GIUGNO 2023: O SI O NON EFFETTUATO **X NON PERVENUTO ALL'UFFICIO**

Eventuale esito del controllo, da parte del servizio preposto (Servizio Ambiente) non risulta pervenuto all'Ufficio partecipate

CONTROLLO AL 31 DICEMBRE 2023: O SI O NON EFFETTUATO **X NON PERVENUTO ALL'UFFICIO**

Eventuale esito del controllo, da parte del servizio preposto (Servizio Ambiente) non risulta pervenuto all'Ufficio partecipate alla data di redazione della presente scheda di monitoraggio.

MOTIVAZIONE DEL MANTENIMENTO DELL'ORGANISMO CONTROLLATO/PARTICIPATO:

Alla data di redazione della presente relazione, non risulta pervenuta la scheda di monitoraggio ex art. 11 del Regolamento dei controlli sugli organismi partecipati da parte del servizio di competenza (Servizio Ambiente) contenente, altresì, l'attestazione di mantenimento del suddetto organismo.

SOTTOSEZIONE II.2 – CONTROLLI SUL RISPETTO DEGLI OBIETTIVI:

Art. 17 del Regolamento interno dei controlli sugli Organismi partecipati:

“Il Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo incardinato presso il 1° Settore “Attuazione Programma di Governo” provvede a:

.....
d) effettuare il monitoraggio semestrale dell'andamento degli organismi controllati, rilevando gli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive”

OBIETTIVI ASSEGNATI DALL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE: X SI - Obiettivi assegnati con Deliberazione G.M.n. 233 del 2023(atto allegato) **O NO**

La Società non ha presentato una relazione semestrale specifica sull'andamento degli obiettivi.

ESITI MONITORAGGIO SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2023:

Non è stato possibile effettuare il monitoraggio infrannuale in assenza di dati, giusta richiesta dell'Ufficio partecipate prot. N 66759 del 30/08/2023. Con nota prot. n. 6993 del 5 Settembre 2023 la società ha ribadito la necessità di definire i rapporti contrattuali più volte sollecitati nei confronti del V settore in assenza dei quali, venendo meno la certezza dei corrispettivi, non sarebbe stato possibile la definizione della Relazione semestrale.

La relazione sulla gestione presentata dalla Società non contiene la sezione dedicata agli obiettivi. La società ha prodotto una specifica relazione sugli obiettivi, acclarata al protocollo generale al n. 8086 del 25 Gennaio 2024.



Città di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

ESITI MONITORAGGIO AL 31.12.2023:

- Analisi della soddisfazione del cliente: customer satisfaction: >=70% delle schede censite con indice di gradimento positivo con almeno 300 schede distribuite:

Nella relazione sopra indicata, gli organi amministrativi e gestionali della società evidenziano di non avere svolto alcuna attività di customer satisfaction in quanto l'obiettivo di cui sopra non si sarebbe mai potuto raggiungere perché era prevista la somministrazione di 300 schede e gli utenti serviti dalla società sono pubbliche Amministrazioni e sono solo una novantina.

Non trova condivisione da parte dello scrivente ufficio la dichiarazione fornita in quanto il destinatario del gradimento del servizio è un utente che può non corrispondere con una persona fisica. Inoltre le schede da somministrare erano previste nel corso dell'anno in maniera periodica e non una per cliente/utente.

- Contenimento della spesa del personale: Voce B9 Conto economico<= Voce B9 conto economico anno precedente:

La voce B9 relativa al costo del personale del 2023 è pari a € 4.289.206,00, inferiore ad analoga voce dell'anno precedente pari a € 4.622.598,00. La società, pertanto, ha perseguito l'obiettivo di contenimento della spesa del personale stabilito dal socio unico Comune di Trapani.

- Contenimento costi della produzione: Totale voce B Conto economico<=Voce B conto economico anno precedente. Incremento voce B<= Incremento voce A

La voce B relativa ai costi della produzione del 2023 è pari a 21.548.305,00 superiore ad analoga voce dell'anno precedente pari invece a € 19.380.317,00. Si riscontra, pertanto, una differenza in aumento dei costi pari a € 2.167.988,00 che non trova giustificazione in ulteriori servizi dati in affidamento alla società. Nello stesso tempo, si rileva un maggiore valore della produzione dell'anno 2023 rispetto al 2022, riferito, in prevalenza, a maggiori ricavi delle vendite e delle prestazioni. pari a € 1.831.081,00. L'aumento del valore della produzione, solo in parte ascrivibile alla gestione caratteristica, non giunge a compensare i maggiori costi sostenuti dalla società per ottenere un incremento stesso del valore della produzione.

La società, pertanto, non ha perseguito l'obiettivo di contenimento dei costi stabilito dal socio unico Comune di Trapani.

Miglioramento solvibilità della società : Miglioramento degli indici di solvibilità/disponibilità/indebitamento rispetto al bilancio di esercizio/rendiconto dell'esercizio precedente:

Seppur indicatori con valore positivo della situazione di solvibilità della società, gli stessi, come viene evidenziato nella relazione sulla gestione e tranne qualche eccezione, risultano peggiorati rispetto alla situazione dell'anno precedente. In particolare si riporta la seguente situazione in tabella:

	2023	2022	2021
Indice di liquidità	2,61	2,66	2,65
Indice di disponibilità	2,62	2,67	2,66
Indipendenza finanziaria	0,08	0,08	0,09
Indice di leverage	12,10	11,99	11,18

Gli indici indicano una leggera flessione in senso peggiorativo della situazione di solvibilità della società. L'indice di indipendenza finanziaria evidenzia una situazione limite in quanto viene rappresentata la quasi equivalenza tra capitale proprio e capitale di terzi. L'indice di leverage mostra una situazione di sproporzione tra il capitale proprio e l'indebitamento della società, motivo per il quale sono stati fissati gli obiettivi di contenimento della spesa.

Si conclude che la Società non ha realizzato l'obiettivo fissato dal socio unico.

Miglioramento della trasparenza dei siti: Incremento della quantità e della qualità delle informazioni pubblicate sul sito di società trasparente secondo quanto indicato nella relazione ai consuntivi da parte del Dirigente dell'ufficio partecipate del Comune

- in merito agli obblighi sulla trasparenza, dall'esame del sito internet della Trapani servizi s.p.a. è presente la sezione denominata Società Trasparente contenente le informazioni, per quanto compatibili, richieste dal D.lgs 33/2013. Tali informazioni, dal punto di vista quali-quantitativo si sono mantenute costanti rispetto all'anno precedente. Il livello di trasparenza è da ritenersi buono. Si osserva che non risulta aggiornata la sezione relativa agli atti generali. Non risultano pubblicati i verbali delle assemblee.



Città di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

La Società/l'Ente ha presentato i seguenti documenti contabili e/o di programmazione:

O Piano industriale O Budget finanziario X Bilancio di esercizio 2023 X Bilancio previsionale triennale

O Rendiconto della gestione X Relazione del Collegio Sindacale X Relazione del Collegio Sindacale

X Indicatori stato di crisi finanziaria

Valore della produzione : anno 2021 € 18.828.460,00 2022: € 19.908.686,00 2023: € 21.739.768,00

Risultati finanziari/economici: O Risultato di amministrazione X Risultato di esercizio

anno 2019: € 18.619,00 - anno 2020: € 54.127,00 - anno 2021: € 77.706,00 - anno 2022: € 76.911,00

anno 2023: € 13.134,00 -

Patrimonio netto al 31-12- 2022: € 1.941.001 - Patrimonio netto al 31.12.2023: € 1.954.140

In seno alla relazione sulla gestione allegata al Bilancio di esercizio (punto 14), il CDA dichiara che, con riferimento alla continuità aziendale, il Consiglio di Amministrazione ritiene che la Società possa continuare la propria operatività e che il bilancio dell'esercizio è stato predisposto in tale prospettiva di continuità. Dichiara, altresì, che nella struttura patrimoniale e finanziaria e nell'andamento operativo non sussistono elementi noti o segnali che possano indurre incertezze dal punto della continuità aziendale.

Breve sintesi della relazione del Collegio Sindacale e dell/i Revisore/i legale/i :

Collegio sindacale:

“ 1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento. Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, **non abbiamo rilievi particolari da segnalare**. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, **non abbiamo osservazioni particolari da riferire**. Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. Come rilevabile dai verbali periodici redatti dallo scrivente Collegio e dai diversi interventi nelle riunioni del Consiglio di Amministrazione, lo scrivente organo ha suggerito la predisposizione di migliori e maggiormente adeguati strumenti volti ad ottimizzare i processi di programmazione, nonché coadiuvanti volta per volta a performare gli obiettivi di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, **e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire**. Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da **richiederne la menzione nella presente relazione**.

Società di Revisione:

L'organo dichiara che: il Bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31-12-23, del risultato economico e dei flussi di cassa. Si è giunti alla conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Amministrazione del presupposto della continuità aziendale. La relazione sulla gestione è coerente con il Bilancio di esercizio della società al 31.12.2023 ed è redatta in conformità alla legge



Città di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

SOTTOSEZIONE II.3 – CONTROLLI SUL RISPETTO DEGLI OBBLIGHI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA:

La Società / Ente: _

X ha istituito una sezione della Trasparenza **O** non ha istituito una sezione della Trasparenza

X si è dotata di un Piano Anticorruzione 2023-2025 **O** non si è dotata di un Piano Anticorruzione 2023-2025

Osservazioni sugli obblighi di pubblicazione: La società ha, in prevalenza, rispettato i principali obblighi di pubblicazione. Si osserva che non risulta aggiornata la sezione relativa agli atti generali. Non risultano pubblicati i verbali delle assemblee.

SEZIONE III – RISULTANZE DEL CONTROLLO

VALUTAZIONI CONCLUSIVE A SEGUITO DEI CONTROLLI:

Con specifico riferimento ai compiti attribuiti a questo Ufficio dal vigente Regolamento sui controlli sugli Organismi partecipati approvato con delibera consiliare n. 79 del 9-11-2020, preso atto di quanto riportato nelle premesse della presente nota, si rassegnano le seguenti conclusioni:

- con riferimento all'adempimento richiesto dall'art. 17, comma 1, lett. d), "effettuare il monitoraggio semestrale dell'andamento degli organismi controllati, rilevando gli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive" si rassegna quanto segue:

La Relazione sulla gestione presentata dalla società non contiene espresso riferimento agli obiettivi assegnati, nonostante il sollecito dell'Ufficio partecipate.

La società ha realizzato solo parzialmente gli obiettivi, non ha rispettato l'obiettivo del contenimento dei costi della produzione anche se è stata rispettata la politica di contenimento dei costi del personale.

- In merito all'attività di controllo costante del rispetto da parte della società :

i. di tutte le clausole contenute nei contratti in essere con il Comune di Trapani.

ii. del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese da ciascun organismo al Comune di Trapani e agli utenti,

Alla data di redazione della presente relazione, non è pervenuta alcuna relazione di monitoraggio da parte del servizio di competenza (Servizio Ambiente)

Riguardo alla situazione finanziaria:

In merito alla situazione finanziaria si rilevano i pareri favorevoli e nulla osta all'approvazione del Bilancio di esercizio 2023 da parte del Collegio sindacale e della società incaricata della revisione legale nella prospettiva della continuità aziendale dichiarata dal CDA della società. Occorre evidenziare che gli indici finanziari, riportati nella relazione sulla gestione, indicano una leggera flessione in senso negativo della situazione di solvibilità della società. L'indice di indipendenza finanziaria evidenzia una situazione limite in quanto viene rappresentata la quasi equivalenza tra capitale proprio e capitale di terzi. L'indice di leverage mostra una situazione di sproporzione tra il capitale proprio e l'indebitamento della società, motivo per il quale sono stati fissati gli obiettivi di contenimento della spesa da parte del socio unico.

Nel prospetto di conciliazione crediti/debiti presentato dalla società, sono rilevati crediti nei confronti del Comune di Trapani relativi a servizi erogati a fronte dei quali, allo stato attuale, non è stata rilasciata la conciliazione da parte del competente settore/ servizio (Ambiente) al 31-12-2023, motivo per il quale,



Città di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

sarebbe prudente attendere il predetto documento prima dell'approvazione definitiva del Bilancio di esercizio al 31.12.2023 da parte del socio unico.

- in merito agli obblighi sulla trasparenza, dall'esame del sito internet della Trapani servizi s.p.a. è presente la sezione denominata Società Trasparente contenente le informazioni, per quanto compatibili, richieste dal D.lgs 33/2013.

Non risultano aggiornati i provvedimenti dei CDA, del Direttore generale, i verbali dell'assemblea

La presente scheda di monitoraggio è trasmessa:

- al Sindaco e alla Giunta comunale per gli adempimenti di cui all'art. 18, comma 1, al Segretario generale e all'ufficio del controllo di gestione, al Dirigente del II settore, al Collegio dei Revisori dei Conti del Comune per gli adempimenti conseguenziali di propria spettanza.

La Dirigente del I settore

(d.ssa Nunziata Gabriele)



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 521/2023

Oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2022 DELL'ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE. - PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.

L'anno **2023** il giorno **22** del mese di **dicembre** alle ore **12:40** e seguenti, nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Presiede l'adunanza **TRANCHIDA GIACOMO** nella sua qualità di SINDACO.
Sono rispettivamente presenti ed assenti i Sigg.:

TRANCHIDA GIACOMO	Presente
PELLEGRINO GIUSEPPE	Presente
ABBRUSCATO VINCENZO	Presente
MAZZEO ALBERTO	Presente
VASSALLO ANDREA	Presente
GUAIANA VINCENZO	Presente
LA PORTA GIUSEPPE	Presente
D'ALI' ROSALIA	Presente
VIRZI' GIUSEPPE VINCENZO	Presente
BARBARA EMANUELE	Presente

Assenti: 0,

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE **PANEPINTO GIOVANNI**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Il Presidente illustra alla Giunta Comunale la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, predisposta dal Responsabile del procedimento competente per materia nel testo che segue:

Servizio SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

Il Dirigente dei "Servizi Legali - Società Partecipate e Controllo Analogo" sottopone all'esame della Giunta Municipale la seguente proposta di deliberazione, nel testo che segue:

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2022 DELL'ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE - PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.

LA GIUNTA MUNICIPALE

PREMESSO che:

- l'art. 147 quater del D.lgs. n. 267/2000, ha imposto agli Enti Locali di stabilire un efficace sistema di controlli sulle società partecipate, non quotate, finalizzato a rilevare i rapporti tra l'Ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale ed organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica;
- con l'entrata in vigore del successivo D.Lgs n. 175/2016 – c.d. Testo Unico sulle Società Partecipate – è stata introdotta una disciplina organica finalizzata all'efficiente gestione delle partecipazioni pubbliche nonché alla riduzione e razionalizzazione della spesa pubblica, prevedendo, tra l'altro, l'obbligo per gli Enti Pubblici partecipanti, a monitorare costantemente il grado di raggiungimento degli obiettivi, l'andamento economico, la razionalizzazione del personale e la *governance* degli organismi partecipati;
- in ossequio al dettato normativo, di cui ai precedenti punti, il Consiglio Comunale con deliberazione di n. 79 del 9 novembre 2020 si è dotato di un apposito "*Regolamento per i controlli sugli Organismi partecipati*", prevedendo un sistema di controlli periodici sui propri organismi partecipati (società, consorzi, fondazioni e associazioni), ed in particolare, sulle società "*in house*", per l'esercizio del cosiddetto "*controllo analogo*", previsto per gli affidamenti diretti, effettuati cioè senza il confronto concorrenziale sul mercato, al fine di prevenire eventuali squilibri economico-finanziari nella gestione, che potrebbero produrre effetti negativi per il bilancio comunale;
- con l'adozione del nuovo Regolamento, l'Ente ha proceduto a standardizzare le modalità operative di controllo, prevedendo un sistema di trasmissione periodico di dati ed informazioni, sia da parte degli Organismi partecipati che dei Settori Comunali competenti, al fine di effettuare un monitoraggio costante sull'andamento della situazione economico-finanziaria, nonché sull'attività effettivamente svolta in considerazione degli obiettivi perseguiti e della natura pubblica delle risorse investite;

VISTE:

- le tipologie di controlli nei confronti degli organismi controllati specificatamente disciplinate dal nuovo Regolamento agli articoli n. 8 "*Controlli preventivi*", n. 9 "*Controlli concomitanti*", n. 10 "*Controlli successivi*" e n. 11 "*Controlli sui contratti*";
- le competenze attribuite alla Giunta Municipale in materia di controllo degli organismi partecipati, di cui all'art. 5 del Regolamento;

proposta. n. 6028

DATO ATTO che:

- l'Ente Luglio Musicale Trapanese, è un'associazione riconosciuta, regolata dagli artt. 12 e 35 del Codice Civile, nonché qualificata teatro di tradizione;
- tale associazione, partecipata al 98,30% dal Comune di Trapani, ha lo scopo statutario di promuovere lo sviluppo della cultura e dell'arte anche attraverso la produzione, organizzazione e gestione, autonomamente e/o in collaborazione con gli enti soci, di eventi ed iniziative socio culturali ed artistiche che siano in grado di suscitare l'interesse culturale ed artistico della comunità territoriale e locale;
- sulla base della relazione istruttoria del Dirigente competente, l'Ente, riconosciuto dal Ministro per i Beni e le Attività Culturali con Decreto del 6/11/2003, "Teatro di Tradizione", contribuisce notevolmente a dare un impulso alle tradizioni artistiche e musicali territoriali, svolgendo una produzione di servizi di interesse generale (art. 4. c. 2 lett. a del d.lgs. n. 175/2016) strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali del Comune di Trapani;
 - in ossequio al disposto di cui all'art. 20, comma 1, del sopra citato D.Lgs n. 175/2016, il Consiglio Comunale con delibera di C.C. n. 206/2022, prendendo atto della deliberazione di G.M. n. 493/2022, ha proceduto alla ricognizione ordinaria delle partecipazioni detenute dal Comune di Trapani al 31.12.2021 deliberando, tra l'altro, di mantenere la partecipazione diretta nell'organismo partecipato Ente Luglio Musicale Trapanese;

ATTESO che

- L'art. 17 co.1 del succitato Regolamento affida al Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo, incardinato presso il I Settore, il compito di coordinare l'attività di controllo degli organismi controllati, nonché di verificare il rispetto da parte di tali organismi delle varie disposizioni regolamentari;
- il successivo co. 2 del sopra citato articolo prevede oltretutto che: *"Entro sessanta giorni dalla fine di ciascun semestre, l'Ufficio Controllo Partecipate predispone ed invia al Sindaco ed alla Giunta Comunale una relazione riepilogativa dell'attività svolta, evidenziano le eventuali criticità riscontrate e predisponendo, ove necessario, modifiche al sistema di controlli e ai contratti in essere con gli organismi controllati per il miglioramento dell'attività di controllo e del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese dagli stessi. Nella relazione L'Ufficio Controllo Partecipate tiene conto di quanto emerso nelle relazioni predisposte dai diversi Settori Comunali secondo quanto previsto dal presente Regolamento"*;

CONSIDERATO che:

- l'Associazione Ente Luglio Musicale Trapanese, al fine di ottemperare ai controlli previsti dal nuovo Regolamento, per le motivazioni sopra espresse, ha trasmesso, tra l'altro, a quest'Amministrazione con mail del 25/07/2023 acclarata in pari data al protocollo dell'Ente n. 60396 (**All. A**), la sotto elencata documentazione, approvata dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 29 agosto 2023, allegata e parte integrante del presente provvedimento:

- *Bilancio abbreviato al 31.12.2022;*
- *Nota Integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2022;*
- *Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2022.*

PRESO ATTO della Relazione del Dirigente del I Settore redatta ai sensi dell'art. 17 del Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati, in riferimento all'esercizio 2022 dell'Ente Luglio Musicale Trapanese, assunta in data 05.10.2023 al protocollo dell'Ente n. 77828 e trasmessa al Sindaco, alla Giunta comunale, al Segretario generale, al Dirigente della partecipata, al Dirigente del II settore, al Collegio dei Revisori dei Conti, all'OIV.

VISTI:

- D.Lgs. n. 267/2000;
- D.Lgs.n. 175/2016;
- lo Statuto Comunale;

DELIBERA

Per i motivi espressi in narrativa che, qui di seguito, si intendono integralmente riportati:

1. PRENDERE ATTO della Relazione del Dirigente del I Settore, ex art. 17 del Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati, presso il quale risulta incardinato il Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo, assunta al protocollo generale dell'Ente n. 77828 del 05.10.2023, redatta ai sensi dell'art. 17 del vigente Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati, in riferimento all'esercizio 2022 della partecipata Ente Luglio Musicale Trapanese e trasmessa al Sindaco, alla Giunta comunale, al Segretario generale, al Dirigente della partecipata, al Dirigente del II settore, al Collegio dei Revisori dei Conti, all'O.I.V.

2. APPROVARE ai sensi dell'art. 5, comma 1, lett. g) del Regolamento comunale di cui al punto 1), il Bilancio di esercizio al 31.12.2022 dell'Ente Luglio Musicale Trapanese di cui al superiore punto 1 (**ALL. A**) corredato dei seguenti documenti:

- bilancio di esercizio al 31.12.2022 trasmesso dall'Ente Luglio Musicale Trapanese con mail protocollo n. 60396 del 25/07/2023 ai fini dell'adempimento dei controlli sugli Organismi partecipati, in ottemperanza al nuovo Regolamento di cui alla delibera di C.C. n. 79 del 9 novembre 2020, approvato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 29 agosto 2023 unitamente alla documentazione appresso indicata:

-Bilancio abbreviato al 31.12.2022

-Nota Integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2022 ;

-Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2022.

3. PROVVEDERE a quanto disposto dall'art. 18, comma 1, del Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati in vigore presso questo Comune mediante informativa in specifico paragrafo della Relazione sulla gestione di cui all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011.

4. TRASMETTERE, ai fini degli adempimenti di propria spettanza, la presente deliberazione al Dirigente di competenza dell'Organismo partecipato, al Dirigente del Settore Finanziario dell'Ente, al Collegio dei Revisori del Conti, ed all'Ente Luglio Musicale Trapanese.

Sottoscritta dal Dirigente



GABRIELE NUNZIATA

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data 24/11/2023

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta di deliberazione avente per oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2022 DELL'ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE. - PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI. ;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 53 della Legge n. 142/1990 come recepito dalla L.R. n. 48/1991 e così come modificato dall'art. 12 della L.R. n. 30/2000, la proposta di deliberazione reca sia il parere di regolarità tecnica che il parere di regolarità contabile;

Considerato che, in relazione ai presupposti di fatto e di diritto accertati e verificati dal Responsabile del Procedimento e dal Dirigente proponente, vengono condivisi e fatti propri tutti gli elementi delle proposte di deliberazione;

Visto l'O.R.EE.LL. e successive modifiche ed integrazioni;

con voti unanimi espressi mediante scrutinio palese

DELIBERA

di approvare, facendo propria in tutti i suoi elementi, la proposta di deliberazione in precedenza riportata.

Dopo di che la Giunta, con separata votazione unanime e palese

DELIBERA

di dichiarare **immediatamente esecutivo** l'atto sopra deliberato ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere in merito, ed il segretario, con la firma apposta di seguito, ne attesta l'esecutività.

Approvato e sottoscritto



**L'ASSESSORE ANZIANO
PELLEGRINO GIUSEPPE**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



**IL SEGRETARIO GENERALE
PANEPINTO GIOVANNI**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



**IL SINDACO
TRANCHIDA GIACOMO**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Servizio SERVIZI FINANZIARI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 6028/2023 ad oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2022 DELL'ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE. - PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI, si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' contabile. Si allega relazione a firma della Dirigente del I Settore, trasmessa con mail del 14.12.2023 all'Ufficio ragioneria, di cui al punto n. 1 della parte deliberativa dell'atto, che a parere di questo Ufficio dovrebbe essere un allegato della stessa proposta di deliberazione.

Trapani li, 22/12/2023



Sottoscritto dal Dirigente

PETRUSA GIOACCHINO

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data 22/12/2023



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

**Sig. Sindaco
Agli Assessori comunali
Al Segretario Generale
Al Dirigente del II settore
Al Collegio dei Revisori dei Conti
All'Organismo indipendente di Valutazione**

LL.SS.

OGGETTO: ENTE LUGLIO MUSICALE. Relazione ex art. 17 del Regolamento sui controlli sugli Organismi Partecipati – Esercizio 2022.

PREMESSA:

L'art. 147-quater del D.lgs. 267/2000, Testo Unico Enti Locali, impone agli Enti Locali di stabilire un sistema di controlli sulle Società partecipate non quotate teso a monitorare gli adempimenti delle Società rispetto agli obiettivi affidati e alla gestione delle Società stesse. Lo stesso articolo affida il monitoraggio a struttura propria dell'Ente che pertanto ne deve regolamentare l'attività.

L'osservanza degli adempimenti in ambito di controlli sulle partecipazioni in Società non quotate è a sua volta monitorato dalla Corte dei Conti, rientrando di fatto nei controlli interni degli Enti Locali.

La disciplina delle partecipazioni pubbliche è stata dettagliata con l'entrata in vigore del D.lgs. 175/2016, Testo Unico sulle Società partecipate, che ha razionalizzato il contesto e stabilito dei limiti alla costituzione e al mantenimento delle partecipazioni pubbliche in società. Il T.U.S.P. obbliga i soggetti pubblici partecipanti, a monitorare con particolare attenzione gli obiettivi, l'andamento economico, la razionalizzazione del personale e gli organi di governo delle Società.

Il Comune di Trapani ha recepito l'attività di controllo sugli organismi controllati e partecipati, mediante l'adozione di un Regolamento interno approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 79 del 09/11/2020 che disciplina i controlli sui suddetti organismi distinguendoli in: controlli preventivi, controlli concomitanti, controlli successivi e controlli sui contratti, riservando agli organi di competenza i relativi adempimenti ivi previsti. In particolare gli organi politici e la struttura organizzativa del Comune sono coinvolte nell'attività di programmazione e di controllo secondo le modalità allegate.

Il Regolamento interno del Comune di Trapani impone un severo monitoraggio sull'attività degli organismi controllati e/o partecipati attraverso la rilevazione degli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive, evidenziate nelle relazioni dell'Ufficio partecipate. Un primo aspetto di criticità è riscontrabile nel disallineamento dei documenti contabili e di programmazione del Comune con quelli dei suoi organismi partecipati/controllati non avendo il Comune di Trapani, nell'attualità, approvato il Documento unico di programmazione 2022-2024 ed il Bilancio di Previsione 2022-2024 che dovevano riportare gli obiettivi strategici delle società partecipate. Nella fattispecie, tali obiettivi della descritta società, sono stati proposti e trasmessi dalla scrivente all'Ufficio del controllo di gestione in data 5 Settembre 2022 per l'inserimento nel citato DUP e formalizzati, altresì, con deliberazione della G.M. n. 506/2022. In considerazione di ciò, si prende atto che il sistema di controllo, così come previsto



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

dal Regolamento e dalla normativa vigente non ha potuto svolgere la funzione prevista.

Per le ragioni sopra indicate e per la mancata approvazione del DUP 2022-2024, la presente relazione redatta con riferimento all'esercizio 2022, non può, per le motivazioni, sopra addotte, soddisfare l'attività di controllo prevista dalla lett. d) del comma 1 dell'art. 17 del predetto Regolamento e si limiterà a riscontrare il rispetto degli adempimenti di legge e regolamentari da parte di tale organismo controllato, nonché, ad esaminare, la situazione economico-finanziaria dello stesso sotto il profilo della sana gestione, per come rappresentato nei documenti contabili e dalle relazioni del Collegio dei Revisori.

La presente relazione è redatta sulla base delle seguenti norme e degli atti ufficiali del Comune di Trapani:

- D.lgs. 175/2016 e ss.mm.;
- l'art. 147-quater del TUEL, D.lgs. n. 267/2000;
- L. 190/2012 e ss.mm.;
- D.lgs. 33/2013 e ss.mm.;
- Titolo V – Codice Civile;
- Delibere 1134/2017 e 141/2018 ANAC;
- Statuti delle Società Partecipate;
- Regolamento per i controlli sugli organismi partecipati, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 79/2020.
- Relazioni degli OIV, degli Organi di revisione e dei Collegi Sindacali delle Società Partecipate.

ENTE LUGLIO MUSICALE

SEDE LEGALE: Largo San Francesco di Paola, 5 – 91100 Trapani

FORMA GIURIDICA: Associazione

ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO – quota di partecipazione 98,30%

PARTITA IVA: 01141350817

ANNO DI COSTITUZIONE DELL'ENTE: costituito con atto pubblico del 25/10/1958

STATO DELL'ENTE: Attivo

ATTIVITA': Organizzazione, gestione teatro tradizione

CODICE ATECO: 90.02.09

TIPO DI PARTECIPAZIONE: Diretto – Del. di C.C. n° 100/2016

IMPORTO ANNUALE DI COMPETENZA : € 430.000,00 stabilito dalla deliberazione di C.C. n. 100/2016

TIPOLOGIA DI CONTABILITA' : Contabilità Economico Patrimoniale



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

INDIRIZZO PEC: lugliomusicaletrapanese@pec.it

Con nota prot. n. 51738 del 23/06/2023 a firma del Segretario generale - Responsabile del servizio Cultura è stata acquisita la relazione ex art. 11 del Regolamento per il funzionamento delle società partecipate con la quale si dichiara, con riferimento all'Ente Luglio musicale, che *“ tale Ente è stato riconosciuto dal Ministro per i Beni e le Attività Culturali con decreto del 06/11/2003 “Teatro di tradizione” e contribuisce notevolmente a dare un impulso alle tradizioni artistiche e musicali territoriali, svolgendo una produzione di servizi di interesse generale (art. 4 c. 2 lett. a) del D.Lgs. n. 175/2016), strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali del Comune di Trapani, ritenendo che ci siano i presupposti necessari al suo mantenimento “.*

Con nota prot. n. 68957 del 7 Settembre 2023 il Collegio dei Revisori dei conti dell'Organismo controllato testè citato ha trasmesso copia dei verbali del 28 e 31 Agosto c.a. relativi al bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2022 e del Bilancio di Previsione 2023 ove viene evidenziata la sua situazione economico-finanziaria.

Si evidenzia che i documenti contabili di riferimento non sono stati ufficialmente trasmessi, a cura del Consigliere delegato a questo settore partecipate che ne ha preso visione a seguito di pubblicazione di tali documenti sulla sezione trasparenza dell'Organismo in argomento.

Il Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2022 si compone dei seguenti documenti:

- Bilancio in forma abbreviata al 31 Dicembre 2022;
- Nota integrativa al Bilancio.
- Relazione del Collegio dei Revisori.

Il Bilancio in forma abbreviata si compone dello Stato Patrimoniale che riporta un capitale netto positivo pari a € 1.042.729,00, già decurtato rispetto alla situazione dell'anno precedente per effetto di ulteriori perdite riportate a nuovo e del Conto economico che riporta una perdita di esercizio pari ad € 255.256,00.

Nella nota integrativa, il Consigliere delegato si esprime favorevolmente per la continuità aziendale facendo presente che, allo stato attuale, sussiste un problema di liquidità che può essere risolto definitivamente mediante la vendita della quota di Palazzo Lucatelli di cui è proprietario per la quota del 72,09% al Comune di Trapani e con un maggiore controllo della spesa, già raccomandato e sollecitato dal Collegio dei Revisori nella precedente relazione al Bilancio 2021, nonché da codesta dirigenza in occasione della relazione ex art. 17 del Regolamento comunale sulle società partecipate, giusto protocollo n. 63106 del 04/08/2022.

L'Ente non ha prodotto a seguito nostra richiesta prot. 63779 del 10 Agosto 2023 lo specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6 del Tusp, né ha ancora provveduto alla trasmissione della relazione semestrale per il 2023 così come richiesto prot. n. 66759 del 30/08/2023, al fine di monitorare la situazione economico-finanziaria già particolarmente precaria.

Autonomamente l'ufficio ha provveduto al calcolo dei principali indicatori del rischio di crisi aziendale qui di seguito riportati e descritti:



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

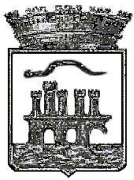
Medaglia d'Oro al Valor Civile

INDICE	DESCRIZIONE	CALCOLO	VALORE	SIGNIFICATO
R.O.E	Reddito netto/capitale proprio	$(-255.256,00/1.042.729,00) \times 100$	-24,48	Valore negativo. Il risultato della gestione non remunera il capitale proprio
R.O.I	Risultato operativo/Capitale investito	$(-248.595,00/4.438.334,00) \times 100$	-5,60	Valore negativo. Il risultato della gestione non remunera il capitale investito
Indice di indebitamento	Passività/patrimonio netto	$(4.438.334,00/1.042.729,00) \times 100$	4,26	L'indice seppur positivo mostra un'inadeguatezza della struttura patrimoniale che appare, pertanto, sottocapitalizzata
Indice di disponibilità	Attivo circolante/Passività correnti	$1.446.992,00/2.146.718,00$	0,67	Indice inferiore ad 1 segnala problemi di solvibilità nel breve periodo.
Indice di Liquidità	Liquidità immediata+differita/passività correnti	$121.060,00/2.146.718,00$	0,056	Indice inferiore ad 1 segnala problemi di liquidità

Gli indici sopra calcolati evidenziano una situazione finanziaria che risulta essere in netto peggioramento rispetto all'anno precedente dal punto di vista della solvibilità/liquidità dell'Ente a causa di un mancato controllo della spesa a fronte di una contestuale riduzione delle entrate per contributi in conto esercizio, vanificando, pertanto, gli obiettivi del piano di risanamento posto in essere nel precedente esercizio 2021.

Il Collegio dei Revisori, con la propria relazione allegata al verbale del 28 Agosto 2023, pur rappresentando le predette criticità, si esprime favorevolmente sulla complessiva situazione contabile al 31 Dicembre 2022, condividendo con l'Amministratore delegato la prospettiva della continuità aziendale da realizzarsi mediante le due diverse soluzioni:

1. della vendita della quota di Palazzo Lucatelli al Comune di Trapani di cui già il Comune detiene la quota del 72,09%.
2. del rigoroso monitoraggio della spesa e degli impegni assunti anche mediante predisposizione di budget previsionali verificando costantemente gli scostamenti tra somme previste e spese sostenute e " Nel caso in cui si dovessero manifestare difficoltà tali da compromettere le prospettate ipotesi di continuità aziendale rappresentata dalla vendita di Palazzo Lucatelli (continuità che deve essere monitorata costantemente, per brevi periodi e nell'osservanza di un imprescindibile piano industriale condiviso da tutti) gli amministratori dovranno informare



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

immediatamente la compagine societaria dell'Ente per le valutazioni consequenziali".

L'organismo *de quo* ha provveduto, altresì, ad approvare il Bilancio preventivo 2023 redatto per entrate ed uscite ove si riscontra una situazione di avanzo pari ad € 21.123,00. Su tale documento, il Collegio con verbale del 31 Agosto c.a., si esprime favorevolmente con le prescrizioni di cui al verbale del 28 Agosto sul Bilancio di esercizio 2022.

Le soluzioni prospettate sono condivisibili parzialmente in considerazione del fatto che la quota di palazzo Lucatelli potrebbe essere posta in vendita al Comune di Trapani il quale, non necessariamente, potrebbe disporre della relativa copertura finanziaria.

L'Ente non ha ancora provveduto (alla data odierna) a trasmettere al Comune il prospetto crediti/debiti al 31/12/2022 asseverato dal Responsabile dell'Organismo.

L'Organismo non ha provveduto a trasmettere le relazioni semestrali (gennaio – giugno 2022 e gennaio – giugno 2023) al fine di permettere a questo Ufficio il prescritto monitoraggio della situazione economico-finanziaria giuste richieste prot. n. 36227 del 02/05/2022, prot. n. 53228 del 28/06/2022, prot. 58797 del 18/07/2022, prot. n. 63779 del 10/08/2023 e prot. n. 66759 del 30/08/2023.

Acquisito il verbale di assemblea dei soci del 2 Ottobre 2023, acclarato al protocollo generale al n. 77409 del 4-10-2023 con il quale la compagine societaria delibera di gestire la perdita d'esercizio 2022, pari ad € 255.256,00 con copertura mediante parte della riserva di ricapitalizzazione che presenta la necessaria capienza.

OBBLIGHI TRASPARENZA E POLITICHE SUL PERSONALE.

Gli obblighi sulla trasparenza previsti dal d.lgs 33/2013 coinvolgono anche gli organismi partecipati/controllati e tale adempimento è sancito dall'art. 2-bis. Una corretta ed esaustiva pubblicazione dei dati si sostituisce alla richiesta diretta delle informazioni. Il predetto articolo, al comma 2 così si esprime:

"2. La medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica anche, in quanto compatibile:

a) agli enti pubblici economici e agli ordini professionali;

((b) alle società in controllo pubblico come definite dall'articolo 2, comma 1, lettera m), del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175. Sono escluse le società quotate come definita dall'articolo 2, comma 1, lettera p), dello stesso decreto legislativo, nonché le società da esse partecipate, salvo che queste ultime siano, non per il tramite di società quotate, controllate o partecipate da amministrazioni pubbliche.))".

Si riscontra che sul sito internet dell'Ente Luglio Musicale trapanese è presente la sezione denominata Area Trasparenza contenente, in prevalenza, le informazioni, per quanto compatibili, richieste dal D.lgs 33/2013. Non sono rinvenibili i dati di cui agli artt. 13, 16, 17, 19, 20, 21 dello stesso decreto, riguardanti, per lo più, l'organigramma, i contatti, il personale dell'Ente e la contrattazione. L'assenza di tali ultime informazioni, peraltro non evidenziate in alcuno dei documenti di Bilancio, non permettono di fare chiarezza sulle politiche assunzionali poste in essere dall'Ente in questi anni che risulta solito avvalersi di consulenze esterne e prestazioni professionali. Sono presenti, invece, le griglie di verifica dell'Organismo indipendente di valutazione aggiornate al 30 Giugno 2023.



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Non si riscontra, allo stato, la pubblicazione del Piano triennale Anticorruzione e Trasparenza per il triennio 2023-2025.

CONCLUSIONI

Con specifico riferimento ai compiti attribuiti a questo Ufficio dal vigente Regolamento sui controlli sugli Organismi partecipati approvato con delibera consiliare n. 79 del 9-11-2020, preso atto di quanto riportato nelle premesse della presente nota, si rassegnano le seguenti conclusioni:

- con riferimento all'adempimento richiesto dall'art. 17, comma 1, lett. d), " *effettuare il monitoraggio semestrale dell'andamento degli organismi controllati, rilevando gli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive* " nulla può essere espresso in merito allo scostamento tra obiettivi assegnati ed obiettivi raggiunti da parte dell'organismo partecipato, atteso che sia il Documento unico di programmazione 2022-2024 ed il Bilancio di Previsione 2022-2024 che dovevano riportare gli obiettivi strategici delle società partecipate non sono stati approvati. La proposta di obiettivi all'Ufficio del controllo di gestione è stata trasmessa in data 5 Settembre 2022 per l'inserimento nel citato DUP, proposta formalizzata, altresì, con deliberazione della G.M. n. 506/2022.

- Si evidenzia che L'Ente non ha prodotto a seguito nostra richiesta prot. 63779 del 10 Agosto 2023 lo specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6 del Tusp e non ha provveduto alla trasmissione delle relazioni semestrali per il 2022 e per il 2023 così come richiesto, in ultimo, con nota prot. n. 66759 del 30/08/2023, al fine di consentire all'Ufficio partecipate il monitoraggio della situazione economica. Gli indici specifici di Bilancio più significativi atti a rilevare eventuali stati di crisi evidenziano, attualmente, la sussistenza di problematiche finanziarie legate, in modo particolare, allo stato di solvibilità/liquidità dell'Ente che richiede puntuale e frequente monitoraggio delle spese mediante, anche, l'utilizzo dello strumento del budget previsionale condividendosi, pertanto il suggerimento del Collegio dei Revisori dei Conti.

- Il Conto economico riporta una perdita di esercizio pari a € 255.256,00 che trova copertura mediante la riserva di rivalutazione monetaria del capitale netto che attualmente ha la necessaria capienza evitando, in tal modo, l'accantonamento al Bilancio del Comune di Trapani ai sensi dell'art. 21, comma 1 del TUSP.

- si prende atto della relazione a firma del Segretario generale - Responsabile del servizio Cultura relativamente alle ragioni a supporto del mantenimento dell'*Organismo de quo*.

- in merito agli obblighi sulla trasparenza si segnala che non sono stati rinvenuti i dati da pubblicare richiesti dagli artt. 13, 16, 17, 19, 20, 21 del D.lgs 33/2013 riguardanti, per lo più, l'organigramma, i contatti, il personale dell'Ente e la contrattazione. L'assenza di tali ultime informazioni, peraltro non evidenziate in alcuno dei documenti di Bilancio dell'Ente, non permettono di fare chiarezza sulle politiche assunzionali poste in essere, in questi anni che risulta solito avvalersi di consulenze esterne e prestazioni professionali di terzi.

La presente relazione è trasmessa:

-al Sindaco e alla Giunta comunale per gli adempimenti di cui all'art. 18, comma 1, al Segretario generale, al Dirigente del II settore, al Collegio dei Revisori dei Conti del Comune, all'OIV per gli adempimenti conseguenziali di propria spettanza.

La Dirigente del I settore

(d.ssa Nunziata Gabriele)



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Articolo 4 - Competenze del Consiglio comunale in materia di indirizzo e controllo degli organismi partecipati

. Al Consiglio comunale sono attribuite, ai sensi dell'art. 42 del Dlgs 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni, funzioni di indirizzo e controllo sulle attività degli organismi partecipati. A tal fine il Consiglio comunale:

1. approva gli obiettivi strategici cui ciascun organismo controllato deve tendere nell'arco temporale del triennio a cui fa riferimento il bilancio di previsione;
2. esamina la relazione semestrale sull'andamento della gestione degli organismi controllati, contestualmente all'approvazione della deliberazione sullo stato di attuazione dei programmi;
3. in sede di approvazione del rendiconto dell'Ente, acquisito il bilancio d'esercizio e la relazione sulla gestione di ciascun organismo controllato, prende atto del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati in sede di programmazione.

Articolo 5 Competenze della Giunta comunale in materia di controllo degli organismi partecipati

1. La Giunta comunale esercita le seguenti competenze in materia di controllo degli organismi partecipati:

- a) propone al Consiglio comunale l'adozione di delibere di competenza consiliare in materia di indirizzo e controllo degli organismi controllati;
- b) esprime indirizzi operativi e gestionali agli organismi controllati, sulla base degli indirizzi espressi dal Consiglio comunale;
- c) approva gli eventuali disciplinari tecnici sulla base delle linee guida approvate dal Consiglio comunale per ciascun servizio affidato agli organismi controllati;
- d) approva preventivamente le modifiche di clausole statutarie degli organismi controllati finalizzate all'adeguamento alle mutate previsioni normative;
- e) approva preventivamente le eventuali riallocazioni di poste del Patrimonio Netto del bilancio degli organismi controllati, che non prevedono esborsi a carico del Comune;
- f) approva preventivamente la proposta di bilancio di previsione triennale di ciascun organismo controllato;
- g) approva preventivamente la proposta di bilancio di esercizio degli organismi controllati;
- h) è destinataria delle relazioni sull'andamento della gestione degli organismi controllati previste dal presente regolamento, che utilizza anche ai fini di predisporre le proposte degli atti di competenza del Consiglio comunale.

Articolo 6 Competenze del Sindaco in materia di controllo degli organismi partecipati

1. Il Sindaco, o suo delegato, nella sua qualità di legale rappresentante del Comune:

- a) partecipa all'Assemblea degli organismi partecipati ed esprime il proprio voto sulla base degli indirizzi formulati espressi, a seconda della materia, dal Consiglio comunale o dalla Giunta comunale;
- b) partecipa alle riunioni fra soci o dei comitati di coordinamento previsti dai patti parasociali o dalle convenzioni in essere con le altre Amministrazioni pubbliche, al fine di garantire l'esercizio congiunto del controllo analogo degli organismi controllati;
- c) designa con proprio decreto gli amministratori e i componenti dell'organo di controllo, ove e nei limiti in cui tale facoltà sia riconosciuta dallo Statuto degli organismi partecipati o da eventuali patti parasociali.

2. Nell'esercizio di tali poteri il Sindaco si attiene agli indirizzi espressi dal Consiglio comunale

Articolo 11 - Controlli sui contratti

1. I Settori comunali competenti, ai sensi della deliberazione di G.C. 341/2019 "Configurazione e articolazione del modello organizzativo (Macrostruttura) del Comune di Trapani – Approvazione delle Linee Funzionali di competenza delle macrostrutture (Funzionigramma)", alla gestione dei rapporti, anche contrattuali, con gli organismi controllati e/o partecipati effettuano il controllo costante del rispetto da parte degli organismi controllati impegnati in attività rientranti nell'ambito delle funzioni ad essi assegnate:

- i. di tutte le clausole contenute nei contratti in essere fra il Comune di Trapani e i singoli organismi;
- ii. del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese da ciascun organismo al Comune di Trapani e agli utenti.

2. Entro trenta giorni dalla fine di ciascun semestre i responsabili dei diversi Settori comunali di cui al comma 1 predispongono ed inviano all'Ufficio Controllo Partecipate una relazione sull'esito dei controlli effettuati evidenziando le eventuali criticità riscontrate e proponendo, ove necessario, le modifiche da apportare ai contratti in essere per il miglioramento dell'attività di controllo e del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese dagli organismi controllati.

3. In sede di stipula di nuovi contratti o di rinnovo di quelli esistenti, i diversi Settori comunali di cui al comma 1, sono tenuti ad acquisire il parere preventivo dell'Ufficio Controllo Partecipate sulle clausole in essi contenute.



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Articolo 17 - Servizio Società partecipate e Controllo Analogo

1. Il Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo incardinato presso il I° Settore "Attuazione Programma di Governo" provvede a:

- a) coordinare l'attività di controllo degli organismi controllati;
- b) verificare il rispetto da parte degli organismi controllati delle disposizioni contenute nel presente regolamento, segnalando al Sindaco e alla Giunta comunale, le violazioni eventualmente rilevate o l'esistenza di comportamenti finalizzati a non permettere, di fatto, al Comune di poter esercitare l'attività di indirizzo e controllo;
- c) esprimere i pareri richiesti dal presente regolamento;
- d) effettuare il monitoraggio semestrale dell'andamento degli organismi controllati, rilevando gli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive;
- e) effettuare il monitoraggio semestrale della situazione economica e finanziaria degli organismi controllati, anche al fine di evidenziare eventuali squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio comunale;
- f) effettuare, ove ritenuto necessario, verifiche ispettive presso gli organismi controllati;

Il personale del Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo, per le attività da espletare in collaborazione con i settori comunali competenti alla gestione dei rapporti, anche contrattuali, con gli organismi controllati e/o partecipati di cui al comma 1 dell'art. 11 del presente regolamento, sarà coadiuvato da personale all'uopo individuato con apposito atto amministrativo da ogni dirigente responsabile dei settori competenti su richiamati tra i dipendenti appartenenti alle seguenti categorie:

- un dipendente di categoria D per ogni settore, ove presente;
- un dipendente di categoria C per ogni settore, ove presente;

2. Entro sessanta giorni dalla fine di ciascun semestre l'Ufficio Controllo Partecipate predispone ed invia al Sindaco ed alla Giunta comunale una relazione riepilogativa dell'attività svolta, evidenziando le eventuali criticità riscontrate e proponendo, ove necessario, modifiche al sistema dei controlli e ai contratti in essere con gli organismi controllati per il miglioramento dell'attività di controllo e del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese dagli stessi. Nella relazione l'Ufficio Controllo Partecipate tiene conto di quanto emerso nelle relazioni predisposte dai diversi settori comunali secondo quanto previsto dal presente regolamento

Articolo 18 - Relazione al Consiglio comunale

1. Tenuto conto della relazione predisposta dall'Ufficio Controllo Partecipate, la Giunta comunale informa annualmente il Consiglio comunale in merito agli esiti dei controlli effettuati nei confronti degli organismi partecipati, dando evidenza delle eventuali criticità riscontrate e delle necessarie modifiche al sistema dei controlli.

2. L'informativa prevista al comma precedente è fornita in specifico paragrafo della Relazione sulla gestione di cui all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Servizio SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA CONCOMITANTE

Sulla proposta n. 6028/2023 del Servizio SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO ad oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2022 DELL'ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE. - PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI. si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica concomitante.

Trapani li, 24/11/2023



Sottoscritto dal Dirigente

GABRIELE NUNZIATA

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)
in data 24/11/2023



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Delibera N. 521 del 22/12/2023

Servizio SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

Oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2022 DELL'ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE. - PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI..

Attesto che il presente atto è divenuto esecutivo in data 02/01/2024 per decorrenza del termine di legge di giorni 10 dalla data di pubblicazione all'Albo Pretorio avvenuta il 22/12/2023

Trapani li, 31/01/2024

Sottoscritta
(PANEPINTO GIOVANNI)
con firma digitale



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Attestazione di Pubblicazione

Delibera N. 521 del 22/12/2023

SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

Oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2022 DELL'ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE. - PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI..

Si attesta che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per n. 15 giorni consecutivi dal 22/12/2023 al 06/01/2024, al numero 7383

Trapani li, \${documentRoot.certificato.DATA_FIRMA}

Sottoscritta



\$

{documentRoot.certificato.FIRMATARIO}

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data \$

{documentRoot.certificato.DATA_FIRMA}



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 524/2023

Oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2022 DELLA PARTECIPATA A.T.M. S.P.A. TRAPANI. PRESA D'ATTO RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI.

L'anno **2023** il giorno **22** del mese di **dicembre** alle ore **12:40** e seguenti, nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Presiede l'adunanza **TRANCHIDA GIACOMO** nella sua qualità di SINDACO.

Sono rispettivamente presenti ed assenti i Sigg.:

TRANCHIDA GIACOMO	Presente
PELLEGRINO GIUSEPPE	Presente
ABBRUSCATO VINCENZO	Presente
MAZZEO ALBERTO	Presente
VASSALLO ANDREA	Presente
GUAIANA VINCENZO	Presente
LA PORTA GIUSEPPE	Presente
D'ALI' ROSALIA	Presente
VIRZI' GIUSEPPE VINCENZO	Presente
BARBARA EMANUELE	Presente

Assenti: 0,

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE **PANEPINTO GIOVANNI**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Il Presidente illustra alla Giunta Comunale la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, predisposta dal Responsabile del procedimento competente per materia nel testo che segue:



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Servizio SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

Il Dirigente dei "Servizi Legali - Società Partecipate e Controllo Analogο" sottopone all'esame della Giunta Municipale la seguente proposta di deliberazione, nel testo che segue:

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2022 DELLA PARTECIPATA A.T.M. S.P.A. TRAPANI. PRESA D'ATTO RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI.

LA GIUNTA MUNICIPALE

PREMESSO che:

- l'art. 147 quater del D.lgs. n. 267/2000, ha imposto agli Enti Locali di stabilire un efficace sistema di controlli sulle società partecipate, non quotate, finalizzato a rilevare i rapporti tra l'Ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale ed organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica;
- con l'entrata in vigore del successivo D.Lgs n. 175/2016 – c.d. Testo Unico sulle Società Partecipate – è stata introdotta una disciplina organica finalizzata all'efficiente gestione delle partecipazioni pubbliche nonché alla riduzione e razionalizzazione della spesa pubblica, prevedendo, tra l'altro, l'obbligo per gli Enti Pubblici partecipanti, a monitorare costantemente il grado di raggiungimento degli obiettivi, l'andamento economico, la razionalizzazione del personale e la *governance* degli organismi partecipati;
- in ossequio al dettato normativo, di cui ai precedenti punti, il Consiglio Comunale con deliberazione n. 79 del 9 novembre 2020 si è dotato di un apposito "*Regolamento per i controlli sugli Organismi partecipati*", prevedendo un sistema di controlli periodici sui propri organismi partecipati (società, consorzi, fondazioni e associazioni), ed in particolare, sulle società "*in house*", per l'esercizio del cosiddetto "*controllo analogo*", previsto per gli affidamenti diretti, effettuati cioè senza il confronto concorrenziale sul mercato, al fine di prevenire eventuali squilibri economico-finanziari nella gestione, che potrebbero produrre effetti negativi per il bilancio comunale;
- con l'adozione del nuovo Regolamento, l'Ente ha proceduto a standardizzare le modalità operative di controllo, prevedendo un sistema di trasmissione periodico di dati ed informazioni, sia da parte degli Organismi partecipati che dei Settori Comunali competenti, al fine di effettuare un monitoraggio costante sull'andamento della situazione economico-finanziaria, nonché sull'attività effettivamente svolta in considerazione degli obiettivi perseguiti e della natura pubblica delle risorse investite;

VISTE:



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

- le tipologie di controlli nei confronti degli organismi controllati specificatamente disciplinate dal nuovo Regolamento agli articoli n. 8 “*Controlli preventivi*”, n. 9 “*Controlli concomitanti*”, n. 10 “*Controlli successivi*” e n. 11 “*Controlli sui contratti*”;
- le competenze attribuite alla Giunta Municipale in materia di controllo degli organismi partecipati, di cui all’art. 5 del Regolamento;

DATO ATTO che:

- la società A.T.M. S.P.A Trapani rientra, fra le società e gli enti che, a vario titolo, attualmente risultano partecipati dal Comune di Trapani;
- detta società per azioni, controllata al 100% dal Comune di Trapani, gestisce il servizio di trasporto pubblico locale e le attività connesse e/o complementari alla mobilità ed al traffico, quali la gestione dei parcheggi, delle aree di sosta e la manutenzione della segnaletica stradale. Le attività svolte dalla società si concretizzano, pertanto, in una produzione di servizi di interesse generale, strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente ai sensi dell’art. 4 del D.Lgs. n. 175/2016;
- in ossequio al disposto di cui all’art. 20, comma 1, del sopra citato D.Lgs n. 175/2016, il Consiglio Comunale con delibera di C.C. n. 206/2022, prendendo atto della deliberazione di G.M. n. 493/2022, ha proceduto alla ricognizione ordinaria delle partecipazioni detenute dal Comune di Trapani al 31.12.2021 stabilendo, tra l’altro, di mantenere la partecipazione diretta nella società Azienda Trasporti e Mobilità A.T.M. S.p.a. Trapani;

ATTESO che:

- l’art. 17 co. 1 del succitato Regolamento affida al Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo, incardinato presso il I Settore, il compito di coordinare l’attività di controllo degli organismi controllati, nonché di verificare il rispetto da parte di tali organismi delle varie disposizioni regolamentari;
- il successivo co. 2 del sopra citato articolo prevede oltretutto che: “*Entro sessanta giorni dalla fine di ciascun semestre, l’Ufficio Controllo Partecipate predispose ed invia al Sindaco ed alla Giunta Comunale una relazione riepilogativa dell’attività svolta, evidenziano le eventuali criticità riscontrate e predisponendo, ove necessario, modifiche al sistema di controlli e ai contratti in essere con gli organismi controllati per il miglioramento dell’attività di controllo e del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese dagli stessi. Nella relazione l’Ufficio Controllo Partecipate tiene conto di quanto emerso nelle relazioni predisposte dai diversi Settori Comunali secondo quanto previsto dal presente Regolamento*”;

CONSIDERATO che:

- la società A.T.M. S.p.a.Trapani, al fine di ottemperare ai controlli previsti dal nuovo Regolamento, per le motivazioni sopra espresse, con pec del 27/11/2023 assunta in pari data al protocollo dell’Ente n. 93523/2023, ha trasmesso a quest’Amministrazione la sotto elencata documentazione, allegata e parte integrante del presente provvedimento (**All. A**):
 - *Bilancio di Esercizio al 31.12.2022;*
 - *Relazione sulla Gestione al Bilancio di esercizio al 31.12.2022;*
 - *Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2022;*



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

- *Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429 co. 2 del C.C. al Bilancio di esercizio al 31.12.2022;*
- *Relazione del Revisore Unico, redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, relativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022;*

PRESO ATTO della *Relazione* del Dirigente del I Settore, redatta ai sensi dell'art 17 del *Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati*, in riferimento all'esercizio 2022 della partecipata A.T.M. S.P.A. Trapani, acclarata in data 24.08.2023 al protocollo dell'Ente n. 65878 e trasmessa al Sindaco, alla Giunta comunale, al Segretario generale, al Dirigente della partecipata, al Dirigente del II settore, al Collegio dei Revisori dei Conti, all'OIV.

VISTI:

- D.Lgs. n. 267/2000;
- D.Lgs.n. 175/2016;
- lo Statuto Comunale;

DELIBERA

Per i motivi espressi in narrativa che, qui di seguito, si intendono integralmente riportati:

1. PRENDERE ATTO della *Relazione* del Dirigente del I Settore, redatta ai sensi dell'art 17 del *Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati*, in riferimento all'esercizio 2022 della partecipata A.T.M. S.P.A. Trapani, acclarata in data 24.08.2023 al protocollo dell'Ente n. 65878 e trasmessa al Sindaco, alla Giunta comunale, al Segretario generale, al Dirigente della partecipata, al Dirigente del II settore, al Collegio dei Revisori dei Conti, all'OIV.

2. APPROVARE ai sensi dell'art. 5, comma 1, lett. g) del Regolamento comunale di cui al punto 1), il Bilancio di esercizio al 31.12.2022 dell'ATM s.p.a. Trapani di cui al superiore punto 1 (ALL. A) corredato dei seguenti documenti trasmessi dalla società con pec del 27/11/2023 ed acclarata in pari data al protocollo generale dell'Ente n. 93523/2023, ai fini dell'adempimento dei controlli sugli Organismi partecipati, :

- *Bilancio di Esercizio al 31.12.2022;*
- *Relazione sulla Gestione al Bilancio di esercizio al 31.12.2022;*
- *Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2022;*
- *Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429 co. 2 del C.C. al Bilancio di esercizio al 31.12.2022;*
- *Relazione del Revisore Unico, redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, relativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022;*

3. PROVVEDERE a quanto disposto dall'art. 18, comma 1, del Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati in vigore presso questo Comune mediante informativa in specifico paragrafo della Relazione sulla gestione di cui all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011.

4. TRASMETTERE, ai fini degli adempimenti di propria spettanza, la presente deliberazione al Dirigente di competenza dell'Organismo partecipato, al Dirigente del Settore Finanziario dell'Ente, al Collegio dei Revisori dei Conti, ed all' ATM s.p.a. Trapani.



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)



Sottoscritta dal Dirigente

GABRIELE NUNZIATA

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data **04/12/2023**



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Indi

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta di deliberazione avente per oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2022 DELLA PARTECIPATA A.T.M. S.P.A. TRAPANI. PRESA D'ATTO RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI. ;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 53 della Legge n. 142/1990 come recepito dalla L.R. n. 48/1991 e così come modificato dall'art. 12 della L.R. n. 30/2000, la proposta di deliberazione reca sia il parere di regolarità tecnica che il parere di regolarità contabile;

Considerato che, in relazione ai presupposti di fatto e di diritto accertati e verificati dal Responsabile del Procedimento e dal Dirigente proponente, vengono condivisi e fatti propri tutti gli elementi delle proposta di deliberazione;

Visto l'O.R.EE.LL. e successive modifiche ed integrazioni;

con voti unanimi espressi mediante scrutinio palese

DELIBERA

di approvare, facendo propria in tutti i suoi elementi, la proposta di deliberazione in precedenza riportata.

Dopo di che la Giunta, con separata votazione unanime e palese

DELIBERA

di dichiarare **immediatamente esecutivo** l'atto sopra deliberato ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere in merito, ed il segretario, con la firma apposta di seguito, ne attesta l'esecutività.

Approvato e sottoscritto



**L'ASSESSORE ANZIANO
PELLEGRINO GIUSEPPE**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



**IL SEGRETARIO GENERALE
PANEPINTO GIOVANNI**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



**IL SINDACO
TRANCHIDA GIACOMO**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Servizio SERVIZI FINANZIARI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 6236/2023 ad oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2022 DELLA PARTECIPATA A.T.M. S.P.A. TRAPANI. PRESA D'ATTO RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI. si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, in ordine alla regolarità contabile parere FAVOREVOLE. Si allega relazione a firma della Dirigente del I Settore, trasmessa con mail del 14.12.2023 all'Ufficio ragioneria, di cui al punto n. 1 della parte deliberativa dell'atto, che a parere di questo Ufficio dovrebbe essere un allegato della stessa proposta di deliberazione.

Trapani li, 22/12/2023



Sottoscritto dal Dirigente

PETRUSA GIOACCHINO

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data 22/12/2023



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Al Sig. **Sindaco**
Agli **Assessori comunali**
Al **Segretario Generale**
Al **Dirigente del II settore**
Al **Dirigente della Polizia Municipale**
Al **Collegio dei Revisori dei Conti**
All'**Organismo indipendente di Valutazione**

LL.SS.

OGGETTO: ATM S.P.A. Trapani Relazione ex art. 17 del Regolamento sui controlli sugli Organismi Partecipati – Esercizio 2022.

PREMESSA

L'art. 147-quater del D.lgs. 267/2000, Testo Unico Enti Locali, impone agli Enti Locali di stabilire un sistema di controlli sulle Società partecipate non quotate teso a monitorare gli adempimenti delle Società rispetto agli obiettivi affidati e alla gestione delle Società stesse. Lo stesso articolo affida il monitoraggio a struttura propria dell'Ente che, pertanto ne deve regolamentare l'attività.

L'osservanza degli adempimenti in ambito di controlli sulle partecipazioni in Società non quotate è a sua volta monitorato dalla Corte dei Conti, rientrando di fatto nei controlli interni degli Enti Locali.

La disciplina delle partecipazioni pubbliche è stata dettagliatamente disciplinata con l'entrata in vigore del D.lgs. 175/2016, Testo Unico sulle Società partecipate, che ha razionalizzato il contesto e stabilito dei limiti alla costituzione e al mantenimento delle partecipazioni pubbliche in società. Il T.U.S.P. obbliga i soggetti pubblici partecipanti, a monitorare con particolare attenzione gli obiettivi, l'andamento economico, la razionalizzazione del personale e gli organi di governo delle Società.

Il Comune di Trapani ha recepito l'attività di controllo sugli organismi partecipati, mediante l'adozione di un Regolamento interno approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 79 del 09/11/2020 che disciplina i controlli sui suddetti organismi distinguendoli in: controlli preventivi, controlli concomitanti, controlli successivi e controlli sui contratti, riservando agli organi di competenza i relativi adempimenti ivi previsti. In particolare gli organi politici e la struttura organizzativa del Comune sono coinvolte nell'attività di programmazione e di controllo secondo le modalità di seguito allegate.

Il Regolamento interno del Comune di Trapani impone un severo monitoraggio sull'attività degli organismi partecipati attraverso la rilevazione degli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive, evidenziate nelle relazioni dell'Ufficio partecipate. Un primo aspetto di criticità è riscontrabile nel disallineamento dei documenti contabili e di programmazione del Comune con quelli dei suoi organismi partecipati/controllati non avendo il Comune di Trapani, nell'attualità, approvato il Documento unico di programmazione 2022-2024 ed il Bilancio di Previsione 2022-2024 che dovevano riportare gli obiettivi strategici delle società partecipate. Nella fattispecie, tali obiettivi



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

della descritta società, sono stati proposti e trasmessi dalla scrivente all'Ufficio del controllo di gestione in data 5 Settembre 2022 per l'inserimento nel citato DUP e formalizzati con deliberazione della G.M. n. 506/2022. In considerazione di ciò, si prende atto che il sistema di controllo, così come previsto dal Regolamento e dalla normativa vigente non ha potuto svolgere la funzione prevista.

La presente relazione è redatta sulla base delle seguenti norme e degli atti ufficiali del Comune di Trapani:

- D.lgs. 175/2016 e ss.mm.;
- l'art. 147-quater del TUEL, D.lgs. n. 267/2000;
- L. 190/2012 e ss.mm.;
- D.lgs. 33/2013 e ss.mm.;
- Titolo V – Codice Civile;
- Delibere 1134/2017 e 141/2018 ANAC;
- Statuti delle Società Partecipate;
- Regolamento per i controlli sugli organismi partecipati, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 79/2020.
- Relazioni degli OIV, degli Organi di revisione e dei Collegi Sindacali delle Società Partecipate.

A.T.M. SPA TRAPANI (EX SAU/TRAPANI) SOCIO UNICO

SEDE LEGALE: Trapani (TP) Via Libica s.n. cap 91100 Autoparco comunale- attività esercitata nella sede legale: Trasporto pubblico di persone con mezzi di linea.

SEDE SECOND. OPERATIVA: PIAZZALE PAPA GIOV. PAOLO II TRAPANI CAP 91100

Attività esercitata: Servizi di gestione delle aree di sosta/parcheggi pubblici a pagamento.

FORMA GIURIDICA

Società per Azioni con socio unico il Comune di Trapani

Codice fiscale: 01805620810

Partita IVA: 01805620810

Numero REA: TP-102128

Data atto di costituzione: 28/12/1995

Data inizio attività: 16/09/1996

Data iscrizione Registro delle Imprese di Trapani: 09/10/1996

Data termine: 31/12/2040

Stato: attiva

Indirizzo PEC: atmtrapani@legalmail.it

Quota di partecipazione: 100%.

I contratti di servizio attualmente in essere con la predetta società sono di seguito elencati:

Trasporto Pubblico Locale: ATM opera nel territorio del Comune di Trapani sulla base di un contratto di servizio stipulato con l'Ente proprietario e all'interno del contiguo territorio del Comune di Erice - sulla base di un'originaria convenzione stipulata il 14/03/1978, fra il Comune di Trapani ed il Comune di Erice, successivamente modificata in data 13/02/1995. Il contratto di servizio, identificato dal Repertorio Generale n. 22604 del 2021, redatto secondo lo schema stabilito dalla Regione



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Siciliana è stato prorogato lo scorso 22/03/2023 e avrà scadenza il prossimo 02/12/2024.

- **Gestione aree di sosta a pagamento (strisce blu):** il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 70 del 24/06/2019 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2028, rinnovabile per ulteriori anni 9.
- **Gestione dei parcheggi "Egadi" e "Multipiano":** il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 70 del 24/06/2019 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2028, rinnovabile per ulteriori anni 9.
- **Gestione servizio di ripristino e manutenzione della segnaletica stradale:** Con la Delibera Dirigenziale n. 2240 del 24/08/2018 il V Settore, Manutenzione, ha proceduto all'affidamento in house del servizio in oggetto ad ATM. In data 30/08/2018 veniva siglato il relativo contratto di servizio tra il Comune di Trapani ed ATM con scadenza fissata per il prossimo 31/12/2020. Il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 53 del 28/06/2021 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2029.

Ai sensi dell'art. 3 del Regolamento interno sugli organismi partecipati, la sopracitata Società è collocata all'interno del perimetro degli organismi sui quali il Comune esercita il controllo analogo in quanto *"l'organismo è beneficiario di affidamenti diretti di servizi, forniture e/o lavori da parte del Comune di Trapani, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 5, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e successive modifiche ed integrazioni"*

Riscontrata la più recente relazione del Dirigente ai del VI Settore prot. n. 99302 del 14-12-2022 con la quale si relaziona quanto segue sull'attività della società e sui contratti di servizio con il Comune di Trapani, allegata, peraltro, alla deliberazione del C.C. n. 206 del 30-12-2022 e a cui si giunge alle seguenti:

Conclusioni

"La società A.T.M. S.p.A. in oggetto (già SAU Trapani), interamente partecipata dal Comune di Trapani, gestisce il servizio di trasporto pubblico locale e attività connesse e/o complementari alla mobilità ed al traffico, quali la gestione parcheggi e di aree di sosta e la manutenzione della segnaletica stradale.

L'art. 2 comma 1 lett. h) del T.U.S.P. definisce i servizi di interesse generale "le attività di produzione e fornitura di beni o servizi che non sarebbero svolte dal mercato senza un intervento pubblico o sarebbero svolte a condizioni differenti in termini di accessibilità fisica ed economica, continuità, non discriminazione, qualità e sicurezza, che le amministrazioni pubbliche, nell'ambito delle rispettive competenze, assumono come necessarie per assicurare la soddisfazione dei bisogni della collettività di riferimento, così da garantire l'omogeneità dello sviluppo e la coesione sociale, ivi inclusi i servizi di interesse economico generale".

L'attività svolta dalla società di che trattasi si concretizza in una produzione di servizio di interesse generale, dunque sussistono le condizioni ed i requisiti necessari al suo mantenimento in quanto detta società stessa rientra nella categoria delle società "in house" che producono servizi di interesse generale (art. 4, comma 2, lettera a) del D.Lgs.n. 175/2016), strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente (art. 4, comma 1 stesso decreto).

Per la stessa inoltre non ricorrono le condizioni di criticità di cui all'art. 20, comma 2, stesso decreto, in particolare:

- *il numero degli amministratori non è superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lettera b);*
- *la società non svolge attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate dall'ente (art. 20 co. 2 lettera c);*
- *la società nel triennio precedente ha conseguito un fatturato medio superiore ad un milione di euro (art. 20 co. 2 lettera d);*
- *la società non ha riportato perdite di esercizio in quattro dei cinque esercizi finanziari precedenti;*
- *non si rileva necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20 co.2 lett. f) né di aggregazione con altre società (art.20 co.2 lett. g).*

Il mantenimento della partecipata trova pure ragione d'essere nel fatto che i servizi resi non possono essere espletati tramite gestione diretta con personale dell'Ente, sia per carenza numerica che qualitativa (non risulta alcun apporto di personale comunale alla costituzione della stessa ed inoltre pure si richiamano le limitazioni in materia di assunzione di personale e costo); rispetto poi ad altre forme di esternalizzazione (affidamento a terzi), considerata la natura dei servizi in argomento, emergono necessità di tipo organizzativo a cui l'in-house risponde efficacemente configurandosi come rapporto interorganico, ancillare alla programmazione comunale e non già come rapporto contrattuale intersoggettivo; sotto il profilo organizzativo infatti la soluzione dell'in-house favorisce un più agevole e costante confronto per concordare via via soluzioni equilibrate; il sistema di governance della società a totale partecipazione pubblica garantisce semplicità ed immediatezza di regole decisionali a fronte di un più complesso equilibrio da realizzare nell'ambito di un rapporto con un terzo privato tra esercizio del controllo e soggezione dell'appaltatore stesso e del meccanismo altrettanto complesso di sola programmazione e controllo, da parte del soggetto pubblico, sull'affidatario terzo a mezzo del contratto di servizio con indubbie maggiori difficoltà di verifica su attività specialistiche svolte totalmente da parte di terzi.



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Riguardo infine alla compatibilità con i principi di efficienza efficacia ed economicità dell'azione amministrativa si ritiene che apparirebbe illogico ed antieconomico prevedere l'affidamento dei servizi di che trattasi a soggetti terzi una volta che l'ente da tempo garantisce e può continuare a garantirli inhouse providing tramite la propria partecipata già dotata dei necessari requisiti e di risorse strumentali e organizzative. Conclusivamente, si ritiene corretto mantenere la società partecipata senza disporre specifici interventi di razionalizzazione. “.

Si evidenzia che, allo stato attuale, il settore di pertinenza non ha fornito ulteriori aggiornamenti in merito all'andamento dei contratti per il 2022, adempimento previsto dall'art. 11 del Regolamento interno citato, (sollecitato con nota della scrivente giusto prot. N 48058 del 12 giugno 2023) nè viene, purtroppo, esautorato quanto richiesto dalla Corte dei Conti con propria deliberazione n. 1/2022 con la quale, in merito alla società di che trattasi, “ *si richiedeva all'amministrazione di valutare la convenienza dell'affidamento del servizio secondo lo schema dell'in house rispetto all'alternativa costituita dal ricorso al mercato, attraverso una comparazione tra dati da svolgersi mettendo a confronto operatori privati operanti nel medesimo territorio, al fine di dimostrare che quello fornito dalla società in house è il più economicamente conveniente ed in grado di garantire la migliore qualità ed efficienza.*”

Acquisiti con note prot. n. 50099 del 19 Giugno 2023, i seguenti documenti contabili a consuntivo per l'anno 2022 della predetta Società costituiti da:

Bilancio di esercizio corredato di Stato Patrimoniale e Conto economico.

Nota integrativa

Relazione sulla gestione

Relazione del Collegio sindacale

Relazione del Revisore legale.

Si evidenzia che la società partecipata ha trasmesso, ai sensi dell'art. 8 del Regolamento, la Relazione previsionale aziendale contenente la proposta relativa al piano aziendale per il 2022-2024 acquisita al protocollo generale del Comune di Trapani al n. 18194/2022 e relazione semestrale gennaio-giugno 2022 al n. 77228/2022, approvate dalla Giunta comunale con deliberazione n. 506/2022 e con la quale si subordinava l'efficacia della politica aziendale ivi contenuta al rispetto degli obiettivi triennali assegnati e proposti, contestualmente, ai fini della redazione del Documento unico di programmazione che, per l'appunto, non è stato approvato nel 2022.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Dall'esame della situazione finanziaria al 31 Dicembre 2022 si evidenzia che il conto economico della società chiude con un utile netto di esercizio pari ad € 43.809,00 (in riduzione rispetto al precedente esercizio pari a € 122.657,00) e lo Stato Patrimoniale con un patrimonio netto di € 2.287.136,00 (in riduzione rispetto al precedente esercizio 2.359.527,00). Il minore utile di esercizio si giustifica in relazione al maggiore costo del personale che è passato da € 4.189.008,00 dello scorso anno a € 4.469.544,00 del 2022 per effetto delle maggiori assunzioni effettuate nel secondo trimestre del 2022 e, comunque, antecedentemente alla programmazione degli obiettivi ad opera della Giunta comunale. In compenso si è registrato un aumento del valore della produzione che passa da € 7.986.891,00 del 2021 a € 8.057.060,00 del 2022 per effetto della gestione parcheggi. Si registra, pur sempre, una situazione positiva sotto l'aspetto finanziario. A motivazione di ciò il Revisore legale, con la sua relazione al Bilancio di esercizio al 31-12-2022, giusto prot. N. 51525 del 22/06/2023, formula il seguente giudizio conclusivo:

“ Ho svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio della ATM s.p.a. costituito da Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2022, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il Bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 Dicembre 2022, 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 mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

esercizio della ATM s.p.a. al 31 Dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge “.

Così anche da parte del Collegio sindacale della Società viene espresso un giudizio positivo nella propria relazione acquisita in allegato ai documenti contabili giusto protocollo n. 51525 del 22/06/2023.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi.

L'analisi si è articolata nelle seguenti fasi ed è stata riportata nella relazione sulla gestione al paragrafo 9:

- Analisi di Bilancio:

- a. raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa.
- b. riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico.
- c. elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi.
- d. comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai due precedenti.
- e. formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

- Esame degli indici e dei margini significativi.

- Valutazione dei risultati e conclusioni.

Dalla predetta analisi emerge che, non risultano nei limiti di una situazione di normalità, i seguenti indicatori sulla situazione finanziaria:

- indice di indebitamento o leverage, pari a 5,22, il quale indica una notevole dipendenza della società dall'indebitamento/mezzi di terzi rispetto al capitale proprio. Esso è correlato all'indice di indipendenza finanziaria che risulta, infatti, essere 0,19 cioè troppo basso. Nella fattispecie, la società, infatti, presenta una sproporzione nel rapporto tra capitale di terzi/passività e mezzi propri e, pertanto, richiederebbe una maggiore capitalizzazione. Gli altri indicatori e margini si appalesano, invece, compatibili con l'assenza di situazioni di crisi.

Il prospetto crediti/debiti risulta presentato, dalla società, in data 26/06/2023. protocollo n. 51973/2023., ma, alla data attuale, non risulta ancora parificato da tutti i settori di competenza.

OBBLIGHI TRASPARENZA:

Gli obblighi sulla trasparenza previsti dal d.lgs 33/2013 coinvolgono anche gli organismi partecipati/controllati e tale adempimento è sancito dall'art. 2-bis. Una corretta ed esaustiva pubblicazione dei dati si sostituisce alla richiesta diretta delle informazioni. Il predetto articolo, al comma 2 così si esprime:

“2. La medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica anche, in quanto compatibile:

a) agli enti pubblici economici e agli ordini professionali;

((b) alle società in controllo pubblico come definite dall'articolo 2, comma 1, lettera m), del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175. Sono escluse le società quotate come definite dall'articolo 2, comma 1, lettera p), dello stesso decreto legislativo, nonché le società da esse partecipate, salvo che queste ultime siano, non per il tramite di società quotate, controllate o partecipate da amministrazioni pubbliche.))”.

Dall'esame del sito internet della ATM s.p.a. Trapani è presente la sezione denominata Società Trasparente contenente le informazioni, per quanto compatibili, richieste dal D.lgs 33/2013, così come, peraltro, attestato dal Collegio sindacale nella propria relazione.



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Degna di essere menzionata è la nota a firma dell'Ing. Amenta, dirigente tecnico del Comune di Trapani, giusto prot. n. 37140 del 8 Maggio 2023 ove viene quantificato il canone annuo per l'affitto, da parte di ATM, dell'autoparco comunale e city terminal in uso mai corrisposti da ATM al Comune di Trapani e pari a

- € 1.850.651,34 periodi pregressi dal 2013 al 2021 da compensarsi con i lavori manutentivi svolti da ATM alle strutture

- € 437.844,48 per le annualità 2022-2023

i cui rapporti sono ancora in corso di regolamentazione tra i due Enti.

CONCLUSIONI

Con specifico riferimento ai compiti attribuiti a questo Ufficio dal vigente Regolamento sui controlli sugli Organismi partecipati approvato con delibera consiliare n. 79 del 9-11-2020, preso atto di quanto riportato nelle premesse della presente nota, si rassegnano le seguenti conclusioni:

- con riferimento all'adempimento richiesto dall'art. 17, comma 1, lett. d), " *effettuare il monitoraggio semestrale dell'andamento degli organismi controllati, rilevando gli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive* " nulla può essere espresso in merito allo scostamento tra obiettivi assegnati ed obiettivi raggiunti da parte dell'organismo partecipato per l'anno 2022, atteso che sia il Documento unico di programmazione 2022-2024 destinato a rappresentare gli obiettivi delle società partecipate non è stato ancora approvato.

- In merito all'attività di controllo costante del rispetto da parte della società :

i. di tutte le clausole contenute nei contratti in essere con il Comune di Trapani.

ii. del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese da ciascun organismo al Comune di Trapani e agli utenti,

può farsi riferimento alla più recente relazione del Dirigente a.i del VI Settore prot. n. 99302 del 14-12-2022 sopra menzionata, atteso che non risulta pervenuto alcun altro aggiornamento.

- in merito alla situazione finanziaria della società, preso atto delle relazioni del Collegio sindacale e del Revisore legale dei conti e degli indici e dei margini calcolati nel rispetto dell'art 6, comma 2 del D.Lgs 175/2016, si evidenzia che:

la criticità più evidente che emerge dall'analisi è rappresentata dall'alto indice di indebitamento o leverage, pari a 5,22, il quale indica una notevole dipendenza della società dall'indebitamento/mezzi di terzi rispetto al capitale proprio. Esso è correlato all'indice di indipendenza finanziaria che risulta, infatti, essere 0,19 cioè troppo basso. Nella fattispecie, la società, infatti, presenta una sproporzione nel rapporto tra capitale di terzi/passività e mezzi propri e, pertanto, richiederebbe una maggiore capitalizzazione. Gli altri indicatori e margini si appalesano, invece, compatibili con l'assenza di situazioni di crisi per cui si ritiene possa proporsi l'approvazione del Bilancio di esercizio 2022 ed allegati della Società ATM s.p.a.

- in merito agli obblighi sulla trasparenza, dall'esame del sito internet della ATM s.p.a. Trapani è presente la sezione denominata Società Trasparente contenente le informazioni, per quanto compatibili, richieste dal D.lgs 33/2013.

- L'andamento della gestione relativa al I semestre 2022 è stata verificata ed approvata con deliberazione della G.M. n. 506/2022

La presente relazione è trasmessa:



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

- al Sindaco e alla Giunta comunale per gli adempimenti di cui all'art. 18, comma 1, al Segretario generale e all'ufficio del controllo di gestione, al Dirigente del II settore, al Collegio dei Revisori dei Conti del Comune per gli adempimenti conseguenziali di propria spettanza.

**La Dirigente del I settore
Servizi legali e partecipate
(d.ssa Nunziata Gabriele)**



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

"Articolo 4 - Competenze del Consiglio comunale in materia di indirizzo e controllo degli organismi partecipati"

. Al Consiglio comunale sono attribuite, ai sensi dell'art. 42 del Dlgs 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni, funzioni di indirizzo e controllo sulle attività degli organismi partecipati. A tal fine il Consiglio comunale:

1. approva gli obiettivi strategici cui ciascun organismo controllato deve tendere nell'arco temporale del triennio a cui fa riferimento il bilancio di previsione;
2. esamina la relazione semestrale sull'andamento della gestione degli organismi controllati, contestualmente all'approvazione della deliberazione sullo stato di attuazione dei programmi;
3. in sede di approvazione del rendiconto dell'Ente, acquisito il bilancio d'esercizio e la relazione sulla gestione di ciascun organismo controllato, prende atto del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati in sede di programmazione.

Articolo 5 Competenze della Giunta comunale in materia di controllo degli organismi partecipati

1. La Giunta comunale esercita le seguenti competenze in materia di controllo degli organismi partecipati:

- a) propone al Consiglio comunale l'adozione di delibere di competenza consiliare in materia di indirizzo e controllo degli organismi controllati;
- b) esprime indirizzi operativi e gestionali agli organismi controllati, sulla base degli indirizzi espressi dal Consiglio comunale;
- c) approva gli eventuali disciplinari tecnici sulla base delle linee guida approvate dal Consiglio comunale per ciascun servizio affidato agli organismi controllati;
- d) approva preventivamente le modifiche di clausole statutarie degli organismi controllati finalizzate all'adeguamento alle mutate previsioni normative;
- e) approva preventivamente le eventuali riallocazioni di poste del Patrimonio Netto del bilancio degli organismi controllati, che non prevedono esborsi a carico del Comune;
- f) approva preventivamente la proposta di bilancio di previsione triennale di ciascun organismo controllato;
- g) approva preventivamente la proposta di bilancio di esercizio degli organismi controllati;
- h) è destinataria delle relazioni sull'andamento della gestione degli organismi controllati previste dal presente regolamento, che utilizza anche ai fini di predisporre le proposte degli atti di competenza del Consiglio comunale.

Articolo 6 Competenze del Sindaco in materia di controllo degli organismi partecipati

1. Il Sindaco, o suo delegato, nella sua qualità di legale rappresentante del Comune:

- a) partecipa all'Assemblea degli organismi partecipati ed esprime il proprio voto sulla base degli indirizzi formulati espressi, a seconda della materia, dal Consiglio comunale o dalla Giunta comunale;
 - b) partecipa alle riunioni fra soci o dei comitati di coordinamento previsti dai patti parasociali o dalle convenzioni in essere con le altre Amministrazioni pubbliche, al fine di garantire l'esercizio congiunto del controllo analogo degli organismi controllati;
 - c) designa con proprio decreto gli amministratori e i componenti dell'organo di controllo, ove e nei limiti in cui tale facoltà sia riconosciuta dallo Statuto degli organismi partecipati o da eventuali patti parasociali.
2. Nell'esercizio di tali poteri il Sindaco si attiene agli indirizzi espressi dal Consiglio comunale

Articolo 11 - Controlli sui contratti

1. I Settori comunali competenti, ai sensi della deliberazione di G.C. 341/2019 "Configurazione e articolazione del modello organizzativo (Macrostruttura) del Comune di Trapani – Approvazione delle Linee Funzionali di competenza delle macrostrutture (Funzionigramma)", alla gestione dei rapporti, anche contrattuali, con gli organismi controllati e/o partecipati effettuano il controllo costante del rispetto da parte degli organismi controllati impegnati in attività rientranti nell'ambito delle funzioni ad essi assegnate:

- i. di tutte le clausole contenute nei contratti in essere fra il Comune di Trapani e i singoli organismi;
- ii. del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese da ciascun organismo al Comune di Trapani e agli utenti.

2. Entro trenta giorni dalla fine di ciascun semestre i responsabili dei diversi Settori comunali di cui al comma 1 predispongono ed inviano all'Ufficio Controllo Partecipate una relazione sull'esito dei controlli effettuati evidenziando le eventuali criticità riscontrate e proponendo, ove necessario, le modifiche da apportare ai contratti in essere per il miglioramento dell'attività di controllo e del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese dagli organismi controllati.

3. In sede di stipula di nuovi contratti o di rinnovo di quelli esistenti, i diversi Settori comunali di cui al comma 1, sono tenuti ad acquisire il parere preventivo dell'Ufficio Controllo Partecipate sulle clausole in essi contenute.

Articolo 17 - Servizio Società partecipate e Controllo Analogo



CITTA' DI TRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

1. Il Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo incardinato presso il I° Settore "Attuazione Programma di Governo" provvede a:

- a) coordinare l'attività di controllo degli organismi controllati;
- b) verificare il rispetto da parte degli organismi controllati delle disposizioni contenute nel presente regolamento, segnalando al Sindaco e alla Giunta comunale, le violazioni eventualmente rilevate o l'esistenza di comportamenti finalizzati a non permettere, di fatto, al Comune di poter esercitare l'attività di indirizzo e controllo;
- c) esprimere i pareri richiesti dal presente regolamento;
- d) effettuare il monitoraggio semestrale dell'andamento degli organismi controllati, rilevando gli scostamenti fra obiettivi assegnati ed obiettivi conseguiti, analizzandone le ragioni e individuando le opportune azioni correttive;
- e) effettuare il monitoraggio semestrale della situazione economica e finanziaria degli organismi controllati, anche al fine di evidenziare eventuali squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio comunale;
- f) effettuare, ove ritenuto necessario, verifiche ispettive presso gli organismi controllati;

Il personale del Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo, per le attività da espletare in collaborazione con i settori comunali competenti alla gestione dei rapporti, anche contrattuali, con gli organismi controllati e/o partecipati di cui al comma 1 dell'art. 11 del presente regolamento, sarà coadiuvato da personale all'uopo individuato con apposito atto amministrativo da ogni dirigente responsabile dei settori competenti su richiamati tra i dipendenti appartenenti alle seguenti categorie:

- un dipendente di categoria D per ogni settore, ove presente;
- un dipendente di categoria C per ogni settore, ove presente;

2. Entro sessanta giorni dalla fine di ciascun semestre l'Ufficio Controllo Partecipate predispose ed invia al Sindaco ed alla Giunta comunale una relazione riepilogativa dell'attività svolta, evidenziando le eventuali criticità riscontrate e proponendo, ove necessario, modifiche al sistema dei controlli e ai contratti in essere con gli organismi controllati per il miglioramento dell'attività di controllo e del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese dagli stessi. Nella relazione l'Ufficio Controllo Partecipate tiene conto di quanto emerso nelle relazioni predisposte dai diversi settori comunali secondo quanto previsto dal presente regolamento

Articolo 18 - Relazione al Consiglio comunale

1. Tenuto conto della relazione predisposta dall'Ufficio Controllo Partecipate, la Giunta comunale informa annualmente il Consiglio comunale in merito agli esiti dei controlli effettuati nei confronti degli organismi partecipati, dando evidenza delle eventuali criticità riscontrate e delle necessarie modifiche al sistema dei controlli.
2. L'informativa prevista al comma precedente è fornita in specifico paragrafo della Relazione sulla gestione di cui all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Servizio SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA CONCOMITANTE

Sulla proposta n. 6236/2023 del Servizio SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO ad oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2022 DELLA PARTECIPATA A.T.M. S.P.A. TRAPANI. PRESA D'ATTO RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI. si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica concomitante.

Trapani li, 04/12/2023



Sottoscritto dal Dirigente

GABRIELE NUNZIATA

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)
in data 04/12/2023



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Delibera N. 524 del 22/12/2023

Servizio SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

Oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2022 DELLA PARTECIPATA A.T.M. S.P.A. TRAPANI. PRESA D'ATTO RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI..

Attesto che il presente atto è divenuto esecutivo in data 02/01/2024 per decorrenza del termine di legge di giorni 10 dalla data di pubblicazione all'Albo Pretorio avvenuta il 22/12/2023

Trapani li, 31/01/2024

Sottoscritta
(PANEPINTO GIOVANNI)
con firma digitale



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Attestazione di Pubblicazione

Delibera N. 524 del 22/12/2023

SERVIZI LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

Oggetto: ASSOLVIMENTO OBBLIGHI SUI CONTROLLI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI C.C. N. 79/2020 - APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2022 DELLA PARTECIPATA A.T.M. S.P.A. TRAPANI. PRESA D'ATTO RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI..

Si attesta che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per n. 15 giorni consecutivi dal 22/12/2023 al 06/01/2024, al numero 7380

Trapani li, \${documentRoot.certificato.DATA_FIRMA}

Sottoscritta



\$

{documentRoot.certificato.FIRMATARIO}

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data \$

{documentRoot.certificato.DATA_FIRMA}