



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 359/2022

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 31.12.2021 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2021 DELLA PARTECIPATA A.T.M. S.P.A. TRAPANI. PRESA D'ATTO RELAZIONE EX ART. 17 DEL REGOLAMENTO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI.

L'anno **2022** il giorno **07** del mese di **ottobre** alle ore **12:10** 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
ABBRUSCATO VINCENZO	Presente
ROMANO ANTONIO MARCO	Presente collegato da remoto in videoconferenza
PELLEGRINO GIUSEPPE	Presente
VASSALLO ANDREA	Presente
LA PORTA GIUSEPPE	Presente collegato da remoto in videoconferenza
BONGIOVANNI FABIO	Assente
D'ALI' ROSALIA	Presente collegato da remoto in videoconferenza
PATTI ANDREANA MARIA	Presente collegato da remoto in videoconferenza

Assenti: 1, Bongiovanni Fabio.

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE **BONANNO VITO**.

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 31.12.2021 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2021 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:

- 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. 157 del 31.12.2021, prendendo atto della deliberazione di G.M. n. 461 del 22.12.2021, ha proceduto alla ricognizione ordinaria delle partecipazioni detenute dal Comune di Trapani al 31.12.2020 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, ha trasmesso a quest'Amministrazione la sotto elencata documentazione:

- Bilancio di Esercizio al 31.12.2021, Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2021; documentazione pervenuta con Pec del 27.07.2022/prot. 0004531/2022 ed assunta al protocollo dell'Ente n. 61140 del 27.07.2022 ;
- Relazione del Collegio Sindacale All'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429 co. 2 del C.C. e Relazione del Revisore Unico, redatta ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 39/2010, al Bilancio di esercizio al 31.12.2021; - documentazione assunta al protocollo dell'Ente n. 62024 del 01.08.2022;
- Bilancio di Esercizio al 31.12.2021 – Relazione sulla Gestione e nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2021 – Relazione del Collegio Sindacale All'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429 co. 2 del C.C. e Relazione del Revisore Unico, redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, al Bilancio di esercizio al 31.12.2021 - **documentazione pervenuta con Pec del 09.08.2022/prot.0004757/2022, che annulla e sostituisce l'invio della documentazione precedente, assunta al protocollo dell'Ente n. 64909 del 12.08.2022** (allegata e parte integrante del presente provvedimento - All. A);

- in data 08.08.2022 è stata acclarata al protocollo dell'Ente n. 63749 la *Relazione* del Dirigente del I Settore, redatta ai sensi dell'art 17 del *Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati*, in riferimento all'esercizio 2021 della partecipata A.T.M. S.P.A. Trapani (All. B);

ATTESO che secondo le *conclusioni* formulate dal Dirigente nella Relazione di cui al precedente punto, sulla base della documentazione presente agli atti d'Ufficio, si rappresenta quanto segue:

“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 2021, atteso che sia il D.U.P. 2021-2023, sia il Piano esecutivo di gestione e piano degli obiettivi del Comune di Trapani risultano approvati nel mese di Maggio 2022, cioè decorso l'esercizio di riferimento. La società non ha trasmesso, ai sensi dell'art. 8 del Regolamento, la Relazione previsionale aziendale contenente la proposta relativa al piano aziendale per il 2021-2023.

- In merito all'attività di controllo costante del rispetto da parte della società: di tutte le clausole contenute nei contratti in essere con il Comune di Trapani, del livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni rese da ciascun organismo al Comune di Trapani e agli utenti, nulla può essere espresso in mancanza di espressa valutazione sull'andamento dei contratti di servizio (art. 11, comma 2 del Regolamento interno sui controlli sugli organismi partecipati) da parte del Dirigente del VII settore referente della partecipata.

- 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 6,04, 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 0,17 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 2021 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. Alla presente data, non sono state invece rinvenuti i dati di alcuni compensi di cui artt. 14, comma 1, art. 20 pubblicazione dei premi di produttività ai dipendenti, art. 23 procedimenti, art. 30 patrimonio del d.lgs 33/2013.

- Sull'andamento della gestione relativa al I semestre 2022, nulla può essere espresso, atteso che non risultano pervenute allo scrivente ufficio partecipate né la relazione della società, né quella del dirigente competente ai sensi dell'art. 11 del Regolamento interno sui controlli sugli organismi partecipati.”

DATO ATTO che

- dall'esame della situazione finanziaria rappresentata dalla società ATM S.p.a Trapani nell'ultima stesura del rendiconto 2021, assunto al protocollo dell'Ente n. 64909 del 12.08.2022, non si rilevano significativi scostamenti rispetto all'analisi effettuata nella relazione redatta ai sensi dell'art. 17 del Regolamento sugli Organismi Partecipati. di cui al superiore punto, ma piuttosto si

evidenzia un indice di indebitamento o leverage pari a 5,85 ed un utile netto di esercizio di € 122.657,00, mentre lo Stato Patrimoniale presenta un patrimonio netto pari ad € 2.359.527,00;

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. DI PRENDERE ATTO della documentazione trasmessa dalla società A.T.M. S.p.a Trapani con pec del 09.08.2022 ed assunta al protocollo dell'Ente n. 64909 del 12.08.2022 (All. A), ai fini dell'adempimento dei controlli sugli Organismi partecipati, in ottemperanza al nuovo Regolamento approvato con delibera di C.C. n. 79 del 9 novembre 2020, come appresso elencata:

- *Bilancio di Esercizio al 31.12.2021;*
- *Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2021;*
- *Relazione sulla Gestione al Bilancio di esercizio al 31.12.2021;*
- *Relazione del Collegio Sindacale All'assemblea dei soci redatta ai sensi dell'art. 2429 co. 2 del C.C.;*
- *Relazione del Revisore Unico redatta ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 39/2010.*

2. PRENDERE ATTO della Relazione del Dirigente del I Settore, presso il quale risulta incardinato il Servizio Società Partecipate e Controllo Analogo, assunta al protocollo generale dell'Ente n 63749 del 08.08.2022, redatta ai sensi dell'art. 17 del vigente Regolamento sui Controlli degli Organismi Partecipati, in riferimento all'esercizio 2021 della partecipata A.T.M. S.p.A. Trapani (ALL. B).

3. APPROVARE ai sensi dell'art. 5, comma 1, lett. g) del Regolamento comunale di cui al punto 1) il Bilancio di esercizio della società ATM s.p.a. per l'anno 2021 di cui al punto 1.

4. DI TRASMETTERE la presente deliberazione al Dirigente di competenza dell'Organismo partecipato, al Dirigente del Settore Finanziario dell'Ente, al Collegio dei Revisori del Conti, ed alla società A.T.M. S.p.a Trapani.



Sottoscritta dal Dirigente

GABRIELE NUNZIATA

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

in data 15/09/2022

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 31.12.2021 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2021 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 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
ROMANO ANTONIO MARCO**

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



**IL SEGRETARIO GENERALE
BONANNO VITO**

(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 LEGALI - SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLO ANALOGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA CONCOMITANTE

Sulla proposta n. 4570/2022 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 31.12.2021 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2021 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, 15/09/2022



Sottoscritto dal Dirigente

GABRIELE NUNZIATA

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)
in data 15/09/2022



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Servizio SERVIZI FINANZIARI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 4570/2022 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 31.12.2021 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2021 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 regolarita' contabile.

Trapani li, 04/10/2022



Sottoscritto dal Dirigente

PETRUSA GIOACCHINO

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

in data 04/10/2022