



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 434/2023

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

L'anno **2023** il giorno **20** del mese di **novembre** alle ore **13:15** 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	Assente
---------------------	---------

MAZZEO ALBERTO	Presente
----------------	----------

VASSALLO ANDREA	Presente
-----------------	----------

GUAIANA VINCENZO	Presente
------------------	----------

LA PORTA GIUSEPPE	Assente
-------------------	---------

D'ALI' ROSALIA	Presente
----------------	----------

VIRZI' GIUSEPPE VINCENZO	Presente
--------------------------	----------

BARBARA EMANUELE	Presente
------------------	----------

Assenti: 3, Tranchida Giacomo, Abbruscato Vincenzo, 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:

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

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

IL SEGRETARIO GENERALE

Formula alla Giunta Comunale la seguente proposta di deliberazione:

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;

Preso atto:

- delle note del dirigente del II Settore "Uffici finanziari, tributari, economato e provveditorato", Dott. Gioacchino Petrusa, prot. n. 90159 del 22/10/2021, prot. n. 93068 del 03/11/2021, prot. n. 9511 del 02/02/2022 e prot. n. 6775 del 24/01/2023;
- delle note della dirigente del I Settore "Società partecipate e controllo analogo", Dott.ssa Nunziata Gabriele, prot. n. 63749 del 08/08/2022, prot. n. 57478 del 13/07/2023, prot. n. 92461 del 22/11/2022, prot. n. 70635 del 07/09/2022, prot. n. 63106 del 04/08/2022, prot. n. 92461 del 22/11/2022, prot. n. 92461 del 22/11/2022, prot. n. 63135 del 04/08/2022, prot. n. 63751 del 08/08/2022 prot. n. 36243 del 04/05/2023;
- della nota dell'Ing. Orazio Amenta, dirigente uffici tecnici, prot. n. 85976 del 28/10/2022;
- della nota prot. n. 81712 del 14/10/2022 del Segretario Generale reggente Dott. Vito Bonanno;

Considerato che, con riferimento ai punti di criticità segnalate dalla Corte dei Conti nella deliberazione n. 1/2022/PRSP sono state richieste dettagliate, puntuali e specifiche relazioni ai dirigenti delle strutture dell'Ente con copiosa corrispondenza di cui si richiama un parte di seguito:

- il Comitato di direzione del 14/01/2022, verbale n. 1/2022;
- direttiva prot. n. 71826 del 12/09/2022 a firma del Segretario generale reggente;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 347 del 28/09/2022, successivamente integrata dalla deliberazione n. 394 del 11/11/2022, con la quale sono stati assegnati, alle varie strutture organizzative dell'Ente (Settori), obiettivi correlati alla relazione semestrale da fornire alla Corte dei Conti in ordine alla delibera n. 1/2022/PRSP;
- direttiva prot. n. 21985 del 13/03/2023 avente ad oggetto "*Deliberazione della Corte dei Conti n. 1/2022/PRSP – Adempimenti relazione semestrale*";
- direttiva prot. n. 31968 del 14/04/2023, sollecitata quest'ultima con prot. n. 37253 del 08/05/2023;

Considerato altresì che sulla scorta dei riscontri ricevuti 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.

PROPONE

1. **Di prendere atto** delle risultanze della relazione in ordine alla Deliberazione della Corte dei Conti n. 1/2022/PRSP per come elaborata dalla Segreteria 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 tramite l'apposita piattaforma informatica "Con.Te";
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 20/11/2023

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta di deliberazione avente per oggetto: PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE 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
MAZZEO ALBERTO**

(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)



Oggetto: Relazione di cui alla Deliberazione n. 1/2022 PRSP.

Si relaziona su quanto richiesto da codesta spett.le Corte dei Conti con la deliberazione n. 1/2022 PRSP.

Sui punti 1, 2, 3, 4, 5, 6 e 7:

Occorre preliminarmente osservare che l'oggettiva e innegabile condizione di ritardo nell'approvazione dei documenti contabili, dovuta certamente anche ad una lentezza dell'Ente nella conclusione di tali attività, deve essere considerata nel suo complesso in un'analisi puntuale che tenga conto di alcuni fattori di criticità interni ed esterni all'Ente, di cui si relazionerà brevemente nel prosieguo della presente, che accentuano le resistenze alla celere approvazione dei documenti contabili a cui si cerca di ovviare attuando diverse soluzioni organizzative, sempre nei limiti delle risorse umane a disposizione.

Dal momento in cui l'Ente ha ricevuto la Deliberazione, di cui all'oggetto, è stato immediatamente convocato dallo scrivente, in data 14.01.2022, un Comitato di Direzione (Verbale n. 1/2022), durante il quale sono state impartite apposite direttive, ai dirigenti ed ai titolari di P.O., al fine di superare le criticità riscontrate ed elaborare in tal senso la relazione semestrale richiesta da codesta Corte dei Conti nella medesima Deliberazione n. 1/2022/PRSP.

Nel corso del I semestre 2022, sono stati convocati altri Comitati di Direzione, prima della lunga assenza dovuta ai postumi invalidanti di un grave incidente stradale, aventi come argomento monotematico l'approvazione dei documenti contabili e il recupero dei ritardi accumulati in tal senso.

Pertanto, nel corso dell'esercizio finanziario 2022, con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 del 23.05.2023 è stato approvato il bilancio di previsione triennale 2021/2023 e, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 12.05.2022, è stato approvato il rendiconto dell'esercizio finanziario 2020.

Attualizzando l'analisi ad oggi, si rappresenta che è stato elaborato il bilancio consuntivo 2021, approvato dalla Giunta Comunale con la deliberazione n. 175 del 22/05/2023 e trasmesso al Consiglio Comunale con la proposta n. 2627 del 23.05.2023. Su quest'ultima il Collegio dei Revisori dei Conti, in data 29.06.2023, ha espresso parere non favorevole per un errore sul riaccertamento dei residui, a seguito delle elezioni comunali del 28 e 29 maggio. Si è pertanto reso necessario procedere all'annullamento in autotutela della deliberazione n. 175/2023 ed alla riproposizione del riaccertamento dei residui con le proposte di deliberazione n. 3850 del 25.07.2023, su cui il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere non favorevole, in data

28.08.2023 e n. 4939 del 2.10.2023 anch'essa con parere non favorevole del Collegio dei Revisori datato 14.10.2023.

La Giunta Comunale ha adottato il riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2021 con la deliberazione n. 387 del 17.10.2023. Da ultimo, la proposta di deliberazione n. 5439 del 23/10/2023 per l'approvazione del bilancio consuntivo 2021, munita del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti neo istituito, è stata trasmessa ai Consiglieri Comunali per l'inserimento all'ordine del giorno del Consiglio Comunale.

Contestualmente si stanno completando le attività propedeutiche alla formazione del bilancio consuntivo 2022 secondo le direttive impartite nel Comitato di Direzione del 9.5.2023, convocato dal Segretario Generale.

Lo stato dell'arte e le azioni correttive adottate in merito alle criticità sollevate con la Deliberazione n. 1/2022/PRSP, e in corso di adozione, devono essere analizzate rispetto al contesto ed alle vicende interne all'Ente negli ultimi due esercizi.

Lo scrivente, a causa dei postumi invalidanti di un grave incidente stradale, è stato costretto all'assenza per malattia dal 07/07/2022 al 30/11/2022.

Ciò nonostante, nel corso del II semestre 2022:

- con prot. n. 71826 del 12/09/2022 a firma del Segretario generale reggente Dott. Antonio Vito Bonanno, venivano impartite apposite direttive ai dirigenti al fine di inviare la relazione in discorso entro il 15 ottobre 2022;
- con la nota prot. n. 72979 del 14/09/2022 il Segretario Generale reggente, dott. Vito Bonanno, comunicava alla Corte dei Conti che, a seguito delle direttive ed indicazioni impartite con la nota prot. n. 71826 del 12/09/2022, sarebbe stata inviata una prima relazione semestrale entro e non oltre il 15/10/2022;
- con la deliberazione della Giunta Comunale n. 347 del 28/09/2022, successivamente integrata dalla deliberazione n. 394 del 11/11/2022, è stato approvato il Piano Dettagliato degli Obiettivi provvisorio 2022 nel quale sono stati assegnati, alle varie strutture organizzative dell'Ente (Settori), obiettivi correlati alla relazione semestrale da fornire alla Corte dei Conti in ordine alla delibera n. 1/2022/PRSP;
- con nota prot. n. 81712 del 14/10/2022, il Segretario Generale reggente dott. Vito Bonanno, trasmetteva a codesta rispettabile Corte dei Conti la nota prot. n. 79508 del 07/10/2022 della dirigente del Servizio Partecipate *“con allegata la documentazione relativa alla situazione economico-patrimoniale dei vari organismi partecipati, finalizzata a fornire alla Corte le informazioni necessarie a completare l'attività istruttoria sui cicli di controllo di cui alla deliberazione n. 1/2022/PRSP.”*

Successivamente al rientro dello scrivente, anche con corrispondenza avente altri oggetti, veniva sollecitato quanto in precedenza disposto e, nello specifico, con prot. n. 21985 del 13/03/2023 avente ad oggetto *“Deliberazione della Corte dei Conti n. 1/2022/PRSP – Adempimenti relazione*

Segreteria Generale

Sede: Piazza Municipio, 1
91100 TRAPANI

Sito internet: www.comune.trapani.it

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

semestrale” e, stante il mancato riscontro a quest’ultima, si impartiva ulteriore direttiva, prot. n. 31968 del 14/04/2023, sollecitata con prot. n. 37253 del 08/05/2023.

Con riferimento al Fondo contenzioso occorre aggiornare il dato in quanto, con la deliberazione n. 80 del 17.03.2023, è stata effettuata la ricognizione generale del contenzioso al 31.12.2021.

A seguito di tale ricognizione, in cui è stato inserito anche l’accantonamento per la causa “Burgarella Maria Antonietta +12” per Euro 522.792,06, è stato previsto un incremento del fondo contenzioso che, nel rendiconto al 31/12/2021 (proposta di deliberazione per il Consiglio Comunale n. 5439 del 23/10/2023), a fronte di un incremento di Euro 389.937,62 rispetto alla situazione al 01/01/2021, viene costituito per un totale di Euro 1.718.529,77.

Inoltre, la proposta di deliberazione n. 5102 del 9.10.2023, avente ad oggetto la ricognizione generale del contenzioso al 31.12.2022, prevede un ulteriore incremento dell’accantonamento per un totale di € 1.955.466,62.

Con riferimento alla presenza di pignoramenti per € 178.339,11 nel 2019, con la nota del ragioniere generale del Comune di Trapani, prot. n. 93068 del 3 novembre 2021, viene trasmesso un prospetto di dettaglio dei pignoramenti predisposto dal Tesoriere comunale.

Si rappresenta che, a seguito di provvedimento del Giudice con il quale viene ordinato il pagamento delle somme e disposto contestualmente lo svincolo delle somme restanti, si procede alla regolarizzazione contabile. Ciò nonostante le somme da svincolare risultano ancora vincolate presso la Tesoreria sebbene la stessa abbia ricevuto, per procedere al pagamento, i provvedimenti del Giudice.

Si rappresenta inoltre che l’oggettiva lentezza per la regolarizzazione deriva principalmente dalla mancata approvazione dei documenti contabili che crea criticità nella gestione del ciclo della spesa e altresì nell’applicazione delle quote di avanzo accantonate per le specifiche fattispecie.

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.

In ogni caso, per i riferimenti tecnici di riscontro dei punti dal n. 2 al n. 7 della Deliberazione n. 1/2022/PRSP, si rinvia alle relazioni del dirigente del II Settore “Uffici finanziari, tributari, economato e provveditorato”, Dott. Gioacchino Petrusa, prot. n. 9511 del 02/02/2022 e prot. n. 6775 del 24/01/2023, che riprendono quanto già esposto nelle note prot. n. 90159 del 22/10/2021 e prot. n. 93068 del 03/11/2021 dello stesso ragioniere generale. Note, tutte, che si trasmettono con la presente unitamente agli allegati.

L'analisi generale sulle criticità riscontrate da codesta rispettabile Corte dei Conti nella Deliberazione n. 1/2022/PRSP non può trascurare, di certo, la fattispecie per cui tra i fattori di criticità, un ruolo primario è interpretato dalla cronica e patologica carenza di personale, più volte analizzata nei referti concomitanti sul controllo di gestione degli esercizi 2022 e 2023. In atto, infatti, la dotazione organica del Comune di Trapani è composta da circa 280 dipendenti di ruolo, oltre 38 dipendenti a tempo determinato, a fronte di un'esigenza di almeno il doppio.

Tra le figure dirigenziali sono presenti due dirigenti a tempo indeterminato (un amministrativo ed un contabile) a fronte di sette settori quali macro strutture complesse da gestire ed un dirigente tecnico a tempo determinato assunto per la gestione dei fondi del PNRR;

Anche le figure dei Funzionari di categoria D (Area dei Funzionari e dell'E.Q.) risultano sotto dimensionate al punto che non è possibile coprire nemmeno il totale delle Posizioni Organizzative istituite.

L'assenza di figure apicali che possano apportare maggiore contributo al superamento delle difficoltà riscontrate è sicuramente un fattore ostativo alla celere approvazione dei documenti contabili.

Peraltro, le procedure concorsuali avviate nel corso dell'esercizio finanziario 2020, concluse con la approvazione delle graduatorie e la nomina dei vincitori, non consentono l'assunzione di personale dall'esterno in virtù del divieto di procedere ad assunzioni di personale in caso di mancata approvazione dei documenti di programmazione entro i termini stabiliti dalle norme (*art. 9, comma 1-quinquies, del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113*).

Carenza cronica di personale che è stata accentuata in maniera esponenziale dalla pandemia da Covid-19 che ha comportato, per gli esercizi 2020 e 2021, la chiusura di numerosi uffici comunali e lo svolgimento della prestazione lavorativa in modalità da remoto la cui organizzazione improvvisa ha comportato ulteriori ritardi nelle attività propedeutiche alla formazione dei documenti contabili.

Altro fattore esterno di importante criticità è legato alla nascita del nuovo Comune di Misiliscemi per distacco dal Comune di Trapani (Legge regionale n.3 del 10/02/2021), con tutte le difficoltà che ne sono derivate in ordine alla definizione dei rapporti patrimoniali e finanziari tra i due comuni, alla rideterminazione dei trasferimenti erariali, alla modifica delle fasce di popolazione in merito ai parametri per l'elaborazione dei piani di fabbisogno del personale, alle ore di lavoro prestate in convenzione dai dipendenti del Comune di Trapani al Comune di Misiliscemi.

A tal fine, nonostante la già critica situazione di carenza su descritta, diversi sono stati gli atti di organizzazione e di coordinamento emanati al fine di dotare il neo istituito Comune di Misiliscemi delle figure professionali necessarie alla gestione generale dell'Ente; dalla elaborazione dei regolamenti all'organizzazione degli Uffici e dei Servizi,.

Anche le elezioni amministrative del Comune di Misiliscemi, svoltesi nel mese di novembre del 2022, sono state gestite dal personale del Comune di Trapani.

Sul punto 8. – (8.a) in ordine alle partecipate:

1. **Associazione Antiracket e Antiusura** si trasmette:

- la nota della dirigente del I Settore “Società partecipate e controllo analogo”, dott.ssa Nunziata Gabriele, prot. n. 63749 del 08/08/2022 - avente ad oggetto “Relazione ex art. 17 del regolamento sui controlli sugli organismi partecipati - esercizio 2021 – A.T.M. S.p.A.”.
- la nota dell'Ing. Orazio Amenta, dirigente uffici tecnici, prot. n. 85976 del 28/10/2022, con la quale vengono indicati i provvedimenti amministrativi inerenti gli affidamenti alle Società partecipate Trapani Servizi e A.T.M. negli anni 2019 e 2020.

Inoltre, con la deliberazione n. 493 del 21.12.2022 avente ad oggetto “*Ricognizione ordinaria delle società partecipate - esercizio 2021 - articolo 20 T.U.S.P. - D.Lgs. n. 175/2016*” la partecipazione nella A.T.M. S.p.A. viene mantenuta senza interventi di razionalizzazione e nella relazione del dirigente del VII Settore prot. n. 99302 del 14.12.2022 si legge che “*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 simili 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 indubbe maggiori difficoltà di verifica su attività specialistiche svolte totalmente da parte di terzi. 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 in-house 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.”

ATM Spa Trapani effettua per conto del Comune di Trapani una serie di servizi e attività di seguito elencate:

- Trasporto Pubblico Locale;
- Gestione aree di sosta a pagamento (strisce blu);
- Gestione dei parcheggi “Egadi” e “Multipiano”;
- Gestione servizio di ripristino e manutenzione della segnaletica stradale;

La A.T.M. S.p.A. è una società in attivo che presenta un risultato d'esercizio positivo, accertato, nel corso dell'ultimo quinquennio: 2017 (€ 268.846,00), 2018 (205.743,00), 2019 (€ 16.491,00), 2020 (€ 32.353,00), 2021 (€ 122.657,00) e il progetto di bilancio consuntivo 2022 che registra un utile di € 43.809,00.

Nel merito del bilancio al 31/12/2019, approvato nell'anno 2020 ed in piena pandemia da Covid-19, si rappresenta che, come riportato sia nella relazione sulla gestione che in nota

integrativa, questa azienda ha prudenzialmente operato degli accantonamenti nel fondo “rischi fluttuazioni costi aziendali” al fine di far fronte a possibili, future fluttuazioni della dinamica dei costi/ricavi per effetto della crisi economica finanziaria scaturita dall'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha pesantemente investito a livello nazionale, fra gli altri, il settore del Trasporto Pubblico Locale. I bilanci degli anni successivi al 2019, hanno “pagato” l'effetto, nel breve e nel medio periodo, della pandemia.

Ciò nonostante alla scadenza del contratto di servizio con scadenza al 2.12.2024 si provvederà alla stesura di un *business plan* che consenta di verificare la convenienza dell'affidamento *in house providing* rispetto alla esternalizzazione del servizio.

Da ultimo si evidenzia che con la legge regionale n.3 del 10/02/2021 è stato istituito il comune di Misiliscemi per distacco dal Comune di Trapani ed è ancora in corso la definizione dei rapporti patrimoniali e finanziari tra i due comuni. Pertanto, con riferimento alla partecipata A.T.M. S.p.A., occorrerà verificare, ex art. 6 della citata Legge regionale n. 3/2021, i trasferimenti da effettuare al Comune di Misiliscemi per la sistemazione dei rapporti patrimoniali con le modalità previste dall'art. 11 della L.R. Sicilia 23 dicembre 2000, n. 30.”

2. **Associazione Antiracket e Antiusura** - Nessuna attività richiesta.
3. **Consorzio ITA – Istituto per le Tecnologie Avanzate**: In merito alla situazione sulla liquidazione dell'Istituto si rinvia alla relazione della dirigente del I Settore prot. n. 57478 del 13/07/2023, allo schema di bilancio di esercizio al 31/12/2022 del Consorzio ITA introitato al protocollo generale dell'Ente n. 51735 del 23/06/2023 ed al verbale prot. n. 62645 del 03.08.2023 redatto a margine dell'assemblea convocata in data 24.07.2023.

In quest'ultimo viene stabilito di attivare la procedura di liquidazione controllata ex art. 268 CCII. Tale procedura è stata attivata con richiesta all'OCC – ODCEC di Trapani (prot. n. 79888 del 12.10.2023) e successivamente è stato nominato il Gestore della Crisi per la procedura di liquidazione controllata.

4. **Gal Elimos Terra degli Elimi** – si trasmette nota della dirigente del I Settore “Società partecipate e controllo analogo”, Dott.ssa Nunziata Gabriele, prot. n. 92461 del 22/11/2022 - avente ad oggetto “Relazione ex art. 17 del regolamento sui controlli sugli organismi partecipati - esercizio 2021 – Partecipazioni minoritarie: Fondazione Distretto Turistico Sicilia Occidentale - S.R.R. Trapani Provincia Nord ATO 17 - Gal Elimos Terra degli Elimi.”.
5. **Associazione Strada del Vino Erice DOC**: Il Comune di Trapani partecipa al soggetto giuridico che si occupa della promozione e dello sviluppo rurale dell'area di produzione dei vini di qualità DOC Erice.

Con la deliberazione n. 493 del 21.12.2022 avente ad oggetto “*Ricognizione ordinaria delle società partecipate - esercizio 2021 - articolo 20 T.U.S.P. - D.Lgs. n. 175/2016*” la partecipazione nell'Associazione Strada del Vino Erice DOC viene mantenuta senza interventi di razionalizzazione e nella relazione del dirigente del III Settore prot. n. 49383 del

14.06.2022 si legge: “L'Associazione in oggetto promuove lo sviluppo rurale dell'area di produzione dei vini di qualità DOC Erice. 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 dall'Associazione 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 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). Il mantenimento della partecipata trova 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 la società in argomento risponde efficacemente configurandosi come rapporto interorganico, ancillare alla programmazione comunale e non già come rapporto contrattuale intersoggettivo; il sistema di governance della società a partecipazione pubblica garantisce semplicità ed immediatezza di regole decisionali. 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 tramite la propria partecipata già dotata dei necessari requisiti e di risorse strumentali e organizzative. Conclusivamente, si ritiene opportuno mantenere la società partecipata senza disporre specifici interventi di razionalizzazione.”

In tale analisi è necessario specificare che i comuni facenti parte dell'Associazione Strada del vino Erice DOC sono 8: oltre a Trapani, Buseto Palizzolo, Erice, Valderice, Custonaci, Castellammare del Golfo, Paceco e Favignana con una superficie vitata di circa 47 HA. Tale importante produzione genera un flusso economico e turistico di notevole entità, quale volano per lo sviluppo economico del territorio a fronte di una quota associativa di appena € 2.500,00 annui da parte del Comune di Trapani.

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 280 del 26.07.2022 si è proceduto all'individuazione delle società e degli enti strumentali da includere nel Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) "Comune di Trapani" e nel perimetro di consolidamento per il bilancio consolidato 2021 ove è stata inserita anche l'Associazione in discussione che peraltro al 31/12/2022 presente un utile d'esercizio.

Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 82 del 4.07.2022 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2021.

6. Fondazione G.A.C. Torri e Tonnare del litorale trapanese:

Con la deliberazione n. 493 del 21.12.2022 avente ad oggetto “*Ricognizione ordinaria delle società partecipate - esercizio 2021 - articolo 20 T.U.S.P. - D.Lgs. n. 175/2016*” la partecipazione nella Fondazione G.A.C. Torri e Tonnare del litorale trapanese viene mantenuta senza interventi di razionalizzazione e nella relazione del dirigente del III Settore prot. n. 49383 del 14.06.2022 si legge: “*La Fondazione in oggetto si propone i seguenti scopi: - preservare e incrementare l’occupazione nelle zone di pesca costituita dal comprensorio territoriale dei Comuni aderenti alla Fondazione sostenendo la diversificazione o la ristrutturazione economica e sociale nella zona in riferimento ai problemi socioeconomici connessi ai mutamenti nel settore della pesca; - mantenere la prosperità economica e sociale di tale zona e aggiungere valore ai prodotti della pesca e dell’agricoltura; - promuovere la qualità dell’ambiente costiero; - promuovere la cooperazione nazionale e transnazionale tra le zone di pesca. Per il raggiungimento di tali scopi la Fondazione attua strategie di sviluppo locale innovativa e di qualità, basate su un approccio bottom-up, che deve presentare le seguenti caratteristiche: - essere coerente con le esigenze del settore pesca, soprattutto sotto il profilo socio-economico; - mantenere o incrementare l’occupazione nelle zone di pesca, sostenendo la diversificazione e la ristrutturazione economica e sociale; - dimostrare la propria sostenibilità sociale, economica ed ambientale mediante azioni capaci di innescare processi di sviluppo che siano duraturi nel tempo; - essere complementare e sinergica rispetto agli interventi finanziati dagli altri Fondi comunitari con riferimento alla riconversione delle attività di pesca, alla valorizzazione turistica delle risorse naturali e ambientali delle zone di pesca. 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 Fondazione 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 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). Il mantenimento della fondazione trova 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 la società in argomento risponde efficacemente configurandosi come rapporto interorganico, ancillare alla programmazione comunale e non già come rapporto contrattuale intersoggettivo; il sistema di governance della società a partecipazione pubblica garantisce semplicità ed immediatezza di regole decisionali. 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 tramite la propria fondazione già dotata dei necessari requisiti e di risorse strumentali e organizzative. Conclusivamente, si ritiene opportuno mantenere la società partecipata senza disporre specifici interventi di razionalizzazione.”.

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 280 del 26.07.2022 si è proceduto all'individuazione delle società e degli enti strumentali da includere nel Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) "Comune di Trapani" e nel perimetro di consolidamento per il bilancio consolidato 2021 ove è stata inserita anche l'Associazione in discussione.

Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 82 del 4.07.2022 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2021.

La situazione economico-patrimoniale del medesimo Ente si evince dal bilancio Consuntivo al 31/12/2022 trasmesso con nota introitata al prot. generale del Comune di Trapani n. 41096 del 18/05/2023 da dove risulta una modesta perdita d'esercizio per € 551,00.

7. **Consorzio Universitario della Provincia di Trapani** - si trasmette nota della dirigente del I Settore “Società partecipate e controllo analogo”, Dott.ssa Nunziata Gabriele, prot. n. 70635 del 07/09/2022- avente ad oggetto “Relazione ex art. 17 del regolamento sui controlli sugli organismi partecipati - esercizio 2021 – Consorzio Universitario di Trapani”.

Lo Statuto del Consorzio in vigore, da ultimo con le modifiche approvate dall'Assemblea Consortile nella seduta straordinaria del 17 ottobre 2022, giusta verbale ai rogiti del Notaio Massimo Petralia, n. 25433 del repertorio e n. 7280 della raccolta, registrato a Trapani in data 21 ottobre 2022 al n. 7451 e depositato per l'iscrizione nel registro delle Imprese in data 8-11-2022, all'art. 5 prevede: “5.1. Possono essere soci del Consorzio soggetti pubblici e privati; più specificatamente, gli enti locali territoriali e gli enti pubblici in genere, le società anche cooperative, le associazioni di categoria e no profit, le fondazioni, gli ordini professionali, i soggetti privati iscritti ad albi professionali e gli imprenditori iscritti nel registro delle imprese. 5.2. Il Consorzio si propone di allargare la base sociale mediante il coinvolgimento del maggior numero possibile di soggetti pubblici e privati aventi i requisiti fissati dal precedente comma. [...] 5.4. Il valore di ciascuna quota è di €103,29”.

Pertanto, il Comune di Trapani che detiene 1500 quote conferisce annualmente al Consorzio la somma totale di € 154.937,07.

La discordanza di dati comunicati in merito al risultato d'esercizio 2018 e 2019 con la nota del dirigente del II Settore prot. n. 90159 del 22/10/2021 rispetto a quanto inserito nella

deliberazione del Consiglio Comunale n. 103 del 22/12/2020 in ordine alla ricognizione delle partecipate al 31/12/2019, deriva dal fatto che nell'allegato alla deliberazione n. 103/2020 viene indicato il dato relativo al risultato d'esercizio (utile o perdita) e nella nota prot. n. 90159/2021 viene indicato l'avanzo/disavanzo di amministrazione.

L'incremento dell'offerta formativa con la riapertura dei corsi di Laurea di Medicina e Lingua Inglese, che portano a 13 il numero totale dei corsi di Laurea attivati nel Polo Universitario della Provincia di Trapani, e l'attivazione di una carta dei servizi per gli studenti, oltre alla realizzazione di un obiettivo strategico dell'Amministrazione, comporta l'incremento del flusso di studenti, anche fuori sede, nel territorio trapanese con un beneficio economico generale, un incremento di visibilità e attrattiva, anche turistica.

Con la deliberazione n. 36 del 6.2.2023 è stato concesso, da parte del Comune di Trapani, al Consorzio Universitario l'immobile denominato "Principe di Napoli" per consentire l'apertura di 7 nuovi corsi di laurea. Ciò in quanto l'Amministrazione ha inserito tra gli obiettivi programmatici il rilancio dell'Università e del suo ruolo "centrale" attraverso la realizzazione di sinergie con altri enti e organizzazioni finalizzate ad ampliare e migliorare l'offerta formativa (anche in chiave turistica), rendendola capace di attrarre anche studenti provenienti da altri e più distanti contesti territoriali, candidandosi quindi ad ospitare corsi/master universitari e post universitari.

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 173 del 22.05.2023 è stato concesso, da parte del Comune di Trapani, al Consorzio Universitario l'immobile di proprietà comunale ubicato in c.da Cipponeri –via Salemi- Trapani realizzato su terreno confiscato alla mafia e destinato a centro polifunzionale.

8. **Associazione Ente Luglio Musicale Trapanese** - si trasmette nota della dirigente del I Settore "Società partecipate e controllo analogo", Dott.ssa Nunziata Gabriele, prot. n. 63106 del 04/08/2022 - avente ad oggetto "Relazione ex art. 17 del regolamento sui controlli sugli organismi partecipati - esercizio 2021 - Ente Luglio Musicale."

Per una maggiore puntualizzazione sulla situazione economico patrimoniale dell'ELMT e sulle prospettive future di sviluppo e rientro dal risultato negativo si trasmette altresì il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti del medesimo Ente prot. n. 68957 del 7.09.2023.

9. **Fondazione Distretto Turistico Sicilia Occidentale** - si trasmette nota della dirigente del I Settore "Società partecipate e controllo analogo", Dott.ssa Nunziata Gabriele, prot. n. 92461 del 22/11/2022 - avente ad oggetto "Relazione ex art. 17 del regolamento sui controlli sugli organismi partecipati - esercizio 2021 – Partecipazioni minoritarie: Fondazione Distretto Turistico Sicilia Occidentale - S.R.R. Trapani Provincia Nord ATO 17 - Gal Elimos Terra degli Elimi."

Con riferimento ai compensi del Coordinatore del Comitato Tecnico e del Revisore dei Conti ed alla situazione economico – patrimoniale della Fondazione si prende come riferimento il bilancio consuntivo al 31.12.2021 in quanto non è stato approvato il consuntivo 2022 nonostante i numerosi solleciti in tal senso.

Non sono previsti compensi per il Consiglio di Amministrazione.

Il compenso lordo annuo per il Revisore dei Conti è di € 1.500,00.

Il Comitato Tecnico, costituito da tecnici ed esperti indicati dai soci fondatori che non percepiscono alcun compenso, è sprovvisto di un coordinatore.

Al 31.12.2021 la Fondazione registra un utile d'esercizio di € 9.333,00.

Con riferimento alla natura dei contributi concessi alla Fondazione si specifica che:

- la somma di euro 289.822,00, di cui 280.000,00 quale contributo, dell'esercizio 2018 fa riferimento all'attuazione del programma di sviluppo di attrattività turistica, di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 253 del 27/12/2018, che si allega alla presente, per la quale il Comune di Trapani, per l'attuazione del Programma di interventi, si è impegnato a mettere a disposizione del soggetto attuatore dell'Accordo la quota pari ad 280.000,00, salvo eventuali conguagli, in eccesso o in difetto, stabiliti in sede di sottoscrizione del definitivo Accordo di Collaborazione fra le Parti;
- La somma viene ridotta ad € 183.000,00, in ragion d'anno, in seguito all'Accordo di collaborazione siglato in data 06.06.2019, successivamente liquidate con determinazione dirigenziale;
- la somma di euro 64.455,00 dell'esercizio 2020 fa riferimento all'attuazione del programma di sviluppo di attrattività turistica, di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 420 del 23/12/2020, che si allega alla presente, per la quale sono state rimodulate le quote per gli anni 2020 e 2021 dell'accordo per la definizione e l'attuazione di un programma di sviluppo dell'attrattività turistica, deliberata in data 10/11/2020 nel corso della seduta di C.D.A della fondazione Distretto Turistico Sicilia Occidentale quale soggetto attuatore del programma di marketing territoriale oltre che soggetto rappresentante della coalizione;

Le attività svolte dal Distretto Turistico hanno contribuito a consentire al Comune di Trapani la candidatura quale capitale italiana della cultura, la presentazione del dossier e il raggiungimento della fase finale insieme ad altre 9 città finaliste. Nonostante la città di Trapani non abbia ottenuto il titolo, le risorse stanziare sono state utilizzate per favorire lo sviluppo turistico della zona mediante l'attuazione del Piano Strategico Culturale del Territorio Trapanese (PSCTT) che prevedeva la condivisione, su "un territorio comune", di un progetto ad ampio respiro, da realizzarsi nel triennio 2020/2022 e che ha raccolto l'adesione di 17 Comuni della provincia di Trapani, Enti Culturali e Associativi, altri Enti territoriali pubblici e privati, imprese locali e associazioni giovanili e Scuole garantendo l'incremento dell'offerta culturale e turistica, quest'ultima confermata anche dall'incremento degli incassi relativi all'imposta di soggiorno.

Con la deliberazione n. 493 del 21.12.2022 avente ad oggetto "*Ricognizione ordinaria delle società partecipate - esercizio 2021 - articolo 20 T.U.S.P. - D.Lgs. n. 175/2016*" la

partecipazione nella Fondazione Distretto Turistico Sicilia Occidentale viene mantenuta senza interventi di razionalizzazione e nella relazione del Responsabile del Servizio Turismo e Cultura prot. 96609 del 05.12.2022 si legge: "[...] *il fabbisogno finanziario del fondo di gestione è stabilito annualmente dal C.d.A. ai sensi dell'art 3 del Regolamento della Fondazione e in base alla programmazione economica finanziaria annuale della Fondazione e per l'anno 2021 è pari ad € 10.952,00*" ed inoltre che "*L'Attività svolta dalla Fondazione è la produzione di un servizio di interesse generale (art4, c. 2 lett. a) del d.lgs 175/2016) e la volontà a mantenere il Comune di Trapani all'interno della Fondazione nella qualità di Socio è stata espressa con del. di G.M. 234 del 17/12/2018 - Proposta C.C. n. 5993 del 17/12/2018.*"

10. **SRR Trapani Provincia Nord** - si trasmette nota della dirigente del I Settore "Società partecipate e controllo analogo", Dott.ssa Nunziata Gabriele prot. n. 92461 del 22/11/2022 - avente ad oggetto "Relazione ex art. 17 del regolamento sui controlli sugli organismi partecipati - esercizio 2021 - Partecipazioni minoritarie: Fondazione Distretto Turistico Sicilia Occidentale - S.R.R. Trapani Provincia Nord ATO 17 - Gal Elimos Terra degli Elimi."

In merito alle informazioni sul risultato di esercizio 2017/2020 si relaziona che la SRR Trapani Provincia Nord ha approvato i bilanci degli esercizi dal 2017 al 2020 con un utile (perdita) dell'esercizio pari a zero per come anche indicato nella nota integrativa di accompagnamento al consuntivo.

11. **Terra dei Fenici S.p.A.** - Si trasmette il verbale dell'Assemblea dei Soci 30.06.2023 - 18.07/2023 ove risulta lo stato del procedimento di liquidazione della Società.
12. **Società Trapani Servizi S.p.A.** - si trasmette la nota della dirigente del I Settore "Società partecipate e controllo analogo", Dott.ssa Nunziata Gabriele, prot. n. 63135 del 04/08/2022 - avente ad oggetto "Relazione ex art. 17 del regolamento sui controlli sugli organismi partecipati - esercizio 2021 - Trapani Servizi S.p.A."

Si trasmette altresì la nota dell'Ing. Orazio Amenta, dirigente uffici tecnici, prot. n. 85976 del 28/10/2022, con la quale vengono indicati i provvedimenti amministrativi inerenti gli affidamenti alle Società partecipate Trapani Servizi e A.T.M. negli anni 2019 e 2020.

13. **Biblioteca Fardelliana** - si trasmette la nota della dirigente del I Settore "Società partecipate e controllo analogo", Dott.ssa Nunziata Gabriele, prot. n. 63751 del 08/08/2022- avente ad oggetto "Relazione ex art. 17 del regolamento sui controlli sugli organismi partecipati - esercizio 2021 - Biblioteca Fardelliana". Con riferimento ai risultati della gestione dell'Ente si relaziona quanto di seguito.

A partire dal 01/09/2022 la dott.ssa Margherita Giacalone, già Dirigente della Biblioteca Fardelliana, cessa la propria carica per quiescenza e, con decreto del Sindaco del Comune di Trapani n. 75/2022, prima il Dott. Antonio Le Donne, segretario supplente della Segreteria del Comune di Trapani, viene incaricato della direzione *ad interim* della Biblioteca Fardelliana fino al 13/11/2022, prorogato al 30/11/2022 con Decreto Sindacale n. 81 del

14/11/2022 e successivamente, con Decreto del Sindaco n. 89 del 01/12/2022, al Segretario Generale titolare viene attribuito l'incarico di Direzione *ad interim* della Biblioteca Fardelliana.

Oltre alle ordinarie attività amministrative legate alla gestione della Biblioteca, si è proceduto alla ricognizione delle attività poste in essere, dei documenti di programmazione approvati e quelli da approvare, della situazione contabile e gestionale dell'Ente e della presenza delle relazioni semestrali obbligatorie.

Con la nota prot. n. 982 del 21/12/2022 il Revisore dei Conti della Biblioteca Fardelliana invitava la dirigenza del medesimo Ente a chiarire la motivazione dei ritardi nei trasferimenti in riferimento alla dotazione per l'anno 2021 in capo all'Ente Biblioteca Fardelliana da parte del Comune di Trapani.

Il Comune di Trapani, ai sensi dell'art. 3 dello Statuto della Biblioteca Fardelliana, approvato con Regio Decreto 9 settembre 1889, è unico Ente che gestisce la dotazione finanziaria per la gestione delle attività della Biblioteca Fardelliana e, secondo il dettato del predetto art. 3, il Comune di Trapani è tenuto a corrispondere un apporto finanziario annuo al fine di contribuire agli oneri di funzionamento della stessa Biblioteca.

Il vigente "Regolamento contributi socio culturali" del Comune di Trapani, approvato con deliberazione di C.C. n. 24 del 24/02/2003, all'art. 9 rubricato "Enti di cui il Comune è socio o condotante" stabilisce che alla dotazione dei soci e/o Enti condotanti, fra cui la Biblioteca Fardelliana, "*...per la gestione, l'attività o per la promozione culturale, provvede il Consiglio Comunale con appositi stanziamenti e sostegni finanziari....*".

Nel bilancio di previsione 2021/2023 della Biblioteca Fardelliana, approvato dalla Deputazione con deliberazione n. 12 del 24/09/2021, viene individuato in € 435.000,00 l'ammontare dei trasferimenti correnti da parte del Comune di Trapani verso la Biblioteca Fardelliana per l'anno 2021.

Nel prospetto di certificazione dei crediti e debiti reciproci tra il Comune di Trapani e la Biblioteca Fardelliana per l'anno 2021, redatto ai sensi della lett. j del c. 6 dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, asseverato dal Revisore dei Conti per la Biblioteca Fardelliana, di cui alla nota prot. generale del Comune di Trapani n. 101406 del 21/12/2022, emerge un credito di € 277.350,00 della Biblioteca Fardelliana nei confronti del Comune di Trapani per dotazione finanziaria annua 2021 in quanto, a fronte della somma di € 435.000,00 stanziata nelle previsioni di entrata della Biblioteca Fardelliana e nelle previsioni di spesa del Comune di Trapani, per la stessa annualità 2021 è stata trasferita la somma complessiva di € 157.650,00 e la differenza di € 277.350,00 non risulta impegnata nelle scritture contabili del Comune di Trapani.

Nel prospetto di certificazione dei crediti e debiti del Comune di Trapani viene pertanto rappresentato che l'asseverazione crediti/debiti della Biblioteca Fardelliana corrisponde ai dati rinvenuti agli atti del Comune di Trapani "*Tranne che per la somma di € 277.350,00 relativa alla dotazione annua in quanto non risulta impegnata nelle scritture contabili*".

Da ciò si evince che il Comune di Trapani non ha impegnato nella propria contabilità finanziaria, parte spesa dell'esercizio 2021, la somma di € 277.350,00 che però si trovava ai residui attivi della contabilità della Biblioteca Fardelliana.

Ciò in quanto durante l'esercizio finanziario 2021 il Comune di Trapani ha ridotto lo stanziamento, inizialmente previsto per € 435.000,00, ad € 157.650,00 per proprie esigenze di bilancio mediante variazioni nel corso della gestione.

La fattispecie appena rappresentata ha comportato la necessità di intervenire sulla determinazione dell'allegato "B" allo schema di conto consuntivo 2021 della Biblioteca Fardelliana provvedendo alla cancellazione del residuo attivo per € 277.350,00 relativo alla "Dotazione economica della Biblioteca Fardelliana, saldo 2021", in quanto insussistente.

La cancellazione del residuo attivo *testè* indicata ha configurato la fattispecie per cui il risultato di amministrazione al 31/12/2021 ha prodotto un disavanzo di gestione per la Biblioteca Fardelliana. In merito a tale evenienza, considerate le analisi aziendali semestrali e l'andamento della gestione, è plausibile supportare la tesi per la quale il disavanzo registrato sul consuntivo 2021 venga ripianato già nell'esercizio finanziario 2023 in seguito all'approvazione del bilancio di previsione 2022/2024, considerando peraltro la copertura totale dell'accontamento del debito per TFS/TFR nei confronti dei dipendenti.

Sul punto 8. – (8b.):

Si relaziona sulla avvenuta completa conciliazione dei crediti/debiti tra il Comune di Trapani e gli organismi partecipati, come da nota prot. n. 36243 del 04/05/2023 della dirigente responsabile del servizio società partecipate e controllo analogo, che si allega alla presente, con la quale sono stati trasmessi al dirigente dei Servizi Finanziari ed al Collegio dei Revisori dei Conti tutti i prospetti di conciliazione crediti/debiti al 31/12/2021 tra il comune di Trapani e le società/organismi partecipati.

Sui punti 9 e 10:

Si rinvia a quanto relazionato in merito dal dirigente del II Settore "Uffici finanziari, tributari, economato e provveditorato", dott. Gioacchino Petrusa, con le note prot. n. 90159 del 22/10/2021, prot. n. 93068 del 03/11/2021, 9511 del 02/02/2022 e prot. n. 6775 del 24/01/2023 che si trasmettono con la presente unitamente agli allegati.

B. Quanto al questionario sul bilancio 2020/2022:

Si relaziona che, già per gli esercizi finanziari 2021 e 2022, pur in assenza di bilancio, sono stati approvati un PEG e un Piano Dettagliato degli Obiettivi provvisorio rispettivamente con le deliberazioni della G.C. n. 238/2021, n. 347/2022 riprogrammato con la deliberazione della G.C. n. 394/2022.

Inoltre, per l'esercizio finanziario 2023, nonostante la mancata approvazione dei documenti contabili e del PEG e nonostante l'Amministrazione Comunale si trovasse alla fine del mandato elettorale con le elezioni amministrative svoltesi nel mese di maggio 2023, si è provveduto all'approvazione di un piano dettagliato degli obiettivi e di un PEG provvisorio con la deliberazione della Giunta Comunale n. 194/2023, riprogrammati a seguito delle verifiche sullo stato di

avanzamento prodotte con i report concomitanti sul controllo di gestione e sul controllo strategico, con le deliberazioni n. 319 del 13.09.2023 e n. 376 del 12.10.2023.

Si è inoltre provveduto, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 124/2022 ad approvare in nuovo regolamento per il funzionamento dei controlli interni che, unitamente alle modifiche all'organigramma ed alle linee funzionali dell'Ente nel mese di marzo 2022, ha consentito già nell'esercizio finanziario 2022 di superare le criticità sul funzionamento dei controlli interni sollevate nella deliberazione n. 208/2021/VSG.

Di fatto, nel corso degli esercizi 2022 e 2023, l'elaborazione dei report quadrimestrali concomitanti sul controllo di gestione e dei report sul controllo strategico e sullo stato di avanzamento degli obiettivi ha consentito la verifica e la riprogrammazione in corso d'esercizio degli obiettivi assegnati alle varie strutture dell'Ente.

Misure adottate e in fase di adozione per porre rimedio alle criticità

Al fine di una più puntuale analisi sulle azioni correttive poste in essere per superare tutte le criticità evidenziate in sede istruttoria dalla Corte dei Conti si evidenzia, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- La produzione e l'aggiornamento del registro unico del contenzioso, con le informazioni provenienti da tutti i settori e con il supporto dell'avvocatura;
- L'adozione di un Piano Dettagliato degli Obiettivi e di un PEG provvisorio, anche in assenza di documenti contabili;
- L'implementazione delle misure volte alla riscossione delle entrate rafforzando i presidi organizzativi con nuove misure regolamentari, aumento del tasso di riscossione dei residui attivi e realizzazione delle entrate di lotta all'evasione;
- L'implementazione delle misure rivolte alla riscossione del canone idrico con aggiornamento della banca dati anagrafica degli intestatari di utenze sia di persone fisiche che giuridiche che ha comportato una drastica riduzione degli scarti da parte dello SDI delle fatture emesse (inferiore all'1%);
- L'avvenuta conciliazione delle partite creditorie/debitorie reciproche e l'indicazione delle misure per l'eventuale riconciliazione nei termini di legge;
- La ricognizione di tutti gli atti di consiglio, di giunta e dirigenziali relativi ad affidamenti diretti ad A.T.M. S.p.A. e Trapani Servizi S.p.A. negli anni 2019/2020;
- La verifica dello stato di attuazione del recesso dal Consorzio ITA;
- La verifica situazione patrimoniale GAC Torri e Tonnare del litorale trapanese;
- La verifica situazione finanziaria del Consorzio Universitario, della Biblioteca Fardelliana e dell'Ente Luglio Musicale Trapanese;
- La verifica dei compensi e dei contributi erogati alla Fondazione Distretto Turistico Sicilia Occidentale;

Segreteria Generale

Sede: Piazza Municipio, 1
91100 TRAPANI

Sito internet: www.comune.trapani.it

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

- La verifica dello stato di attuazione della liquidazione della Terra dei Fenici.

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.



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Settore SEGRETERIA GENERALE - ATTUAZIONE PROGRAMMA DI GOVERNO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA CONCOMITANTE

Sulla proposta n. 6001/2023 del Settore SEGRETERIA GENERALE - ATTUAZIONE PROGRAMMA DI GOVERNO ad oggetto: PRESA D'ATTO DELLA RELAZIONE 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, 20/11/2023



Sottoscritto dal Dirigente

PANEPINTO GIOVANNI

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

in data 20/11/2023