

# AZIENDA FARMACIE COMUNALI S.R.L., IN SIGLA A.F.C. S.R.L.

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera Convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci
1	Assemblea Ordinaria in seconda convocazione		14/06/2024	<p>1) Comunicazioni dell'Amministratore e dei soci;</p> <p>2) Approvazione del bilancio di esercizio 2023 e dei relativi documenti accompagnatori e delibere conseguenti;</p> <p>3) Nomina del Collegio Sindacale e deliberazioni conseguenti;</p> <p>4) Adozione Modello organizzativo 231/2001 informativa e deliberazioni anche anticipatorie conseguenti;</p> <p>5) Introduzione alle modificazioni statutarie anche in funzione delle novità legislative intervenute e incumbenti per potenziamento di efficacia ed efficienza oltre che stabilità, informativa e deliberazioni anche anticipatorie conseguenti;</p> <p>6) Adozione di un Programma Pluriennale di Attività e d'Investimento, Informativa e deliberazioni anche anticipatorie conseguenti;</p> <p>7) Contratti di affittanza con il Comune di Spoleto: possibile passaggio ad una nuova concessione, delibere conseguenti;</p> <p>8) Organigramma, piani di incentivazione e fidelizzazione, delibere conseguenti;</p> <p>9) Varie ed eventuali;</p>	<p>L'anno 2024 il giorno 14 del mese di Giugno alle ore 11:12, in Spoleto, presso la Sala Conferenze – Palazzo Mauri, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in seconda convocazione.</p> <p><b>Primo Punto all'O.d.G.</b> Prende la parola l'Amministratore Unico che illustra gli obiettivi perseguiti nel 2023 avendo modo di dare comunicazione di come questi siano stati sostanzialmente conseguiti o in via di completamento. Lo stesso comunica che ad oggi entrambe le farmacie sono state completamente robotizzate e rinnovate e vi sono trattative in corso per potenziali ampliamenti, anche in funzione di quanto correlativamente riguarda l'ampliamento dei servizi offerti.</p> <p>Prende la parola il Sindaco del Comune di Spoleto che si mostra interessato favorevolmente all'ampliamento dei servizi offerti alla comunità Spoletina e sottolinea la necessità e l'urgenza di coprire il territorio allorquando questi risultati scoperto, promettendo ogni collaborazione in tal senso, così incoraggiando ogni sviluppo e implementazione;</p> <p>Per quanto riguarda il <b>secondo punto all'O.d.G</b> l'assemblea all'<b>unanimità delibera:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- di <b>approvare il Bilancio</b> relativo all'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023, che evidenzia un risultato positivo di 239.337,00 Euro al netto delle imposte d'esercizio;</li> <li>- di <b>approvare la destinazione del risultato d'esercizio a riserva;</b></li> <li>- di <b>ratificare</b> e fare proprio l'intero operato dell'A.U e per quanto possa occorrere <b>dei due Direttori</b> delle farmacie comunali.</li> </ul> <p>Per quanto riguarda il <b>terzo punto all'O.d.G.</b> l'assemblea approva all'<b>unanimità l'introduzione del Collegio Sindacale e i nominativi</b> proposti dal socio Comune di Spoleto. Si tratta dei tre membri effettivi Orazi Andrea (in qualità di Presidente), Proietti Maria Antonella e Sordini Maria Chiara e i due membri supplenti Palazzi Maria Rita e Inserra Rossana. Viene però specificato che, in virtù del fatto che AFC srl sta procedendo alle modifiche statutarie che potrebbero comportare la scomparsa del Collegio Sindacale come articolazione della società stessa, la nomina, in questo particolare caso, vale fino alla presenza dell'organo nello Statuto sociale; i compensi sono stabiliti dalle normative inderogabili per le società a partecipazione pubblica. Al termine dei lavori è stata prevista la somministrazione di un corso di formazione, di carattere teorico/pratico, volto a fornire al personale della Società una conoscenza di base della disciplina sulla responsabilità amministrativa degli enti e stimolare un approccio critico in tema di prevenzione dei reati, così come disposto dall'art. 6, comma 2, del D.lgs. 231/01. Al termine del corso sarà effettuato un questionario per verificare l'apprendimento degli aspetti salienti della normativa e del Modello adottato.</p> <p>Per quanto riguarda il <b>quarto punto all'O.d.G.</b> l'A.U espone che ha implementato la previsione con contratto del 21 febbraio u.s. con cui è stato conferito l'incarico allo studio Casucci-di Tardo &amp; Associati, per un corrispettivo complessivo di 24.000,00 Euro oltre Iva, di predisporre un Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231/2001 per prevenire i rischi di commissione di uno o più reati tassativamente indicati in esso.</p> <p>Lo studio fornirà supporto nell'adozione del Modello e nella individuazione dell'Organismo di Vigilanza in base ai criteri e requisiti previsti dal decreto.</p> <p>Oltre alla adozione del modello 231, il contratto di consulenza prevede anche l'adeguamento alla normativa sul Whistleblowing ai sensi della l. 24/2023 e la creazione di un canale di segnalazione delle violazioni.</p> <p>L'assemblea <b>approva all'unanimità l'operato dell'Amministratore</b> circa le modalità di conferimento dell'incarico e dei risultati che ci si aspetta di conseguire, così pienamente ratificando e facendo proprio l'operato dell'A.U e rinunciando espressamente i soci ad ogni e qualsiasi azione di responsabilità sull'operato e rilasciando completa manleva in tal senso, comunque confidando in un completamento dell'iter con ragionevoli tempistiche al termine delle quali l'A.U è autorizzato a poter adottare il modello</p>

				<p>organizzativo 231/2011.</p> <p>Per quanto riguarda il <b>quinto punto all'O.d.G.</b> l'Assemblea <b>approva le linee di indirizzo comunicate e il conferimento dell'incarico</b> mentovato e <b>invita l'amministratore a procedere</b> affinché siano definite le modifiche statutarie da auspicabilmente vedersi approvate in una assemblea straordinaria ad autunno.</p> <p>Per quanto riguarda il <b>sesto punto all'O.d.G.</b> l'A.U rende edotti i partecipanti di aver dato mandato a CDT ADVISORY SRL, anche al fine di ottimizzare i costi e valorizzare l'attività svolta di indagine ai fini della 231 e corrispondendo poi loro un importo complessivo di 30.000,00 euro oltre iva, per la predisposizione di un Piano Industriale Pluriennale. L'assemblea <b>approva all'unanimità l'operato dell'amministratore</b> anche circa le modalità del conferimento dell'incarico e dei risultati che ci si aspetta di conseguire, così pienamente ratificando e facendo proprio l'operato dell'amministratore Unico e rinunciando espressamente i soci ad ogni e qualsiasi azione di responsabilità sull'operato e rilasciando completa manleva in tal senso, in vista dell'adozione di un Programma Pluriennale di Attività e d'Investimento.</p> <p>Per quanto riguarda il <b>settimo punto all'O.d.G.</b> l'assemblea <b>all'unanimità dà mandato allo stesso affinché si proceda alla revisione con il Comune di Spoleto in generale dei contratti di affittanza</b> con il Comune stesso.</p> <p>Per quanto riguarda l'<b>ottavo punto all'O.d.G.</b> l'assemblea <b>delibera all'unanimità di autorizzare l'A.U, a procedere con ulteriori i piani di incentivazione e fidelizzazione del personale dipendente</b> in un ottica di Welfare aziendale e <b>approva all'unanimità l'operato dell'A.U.</b> così pienamente ratificando e facendo proprio l'operato dell'A.U. e rinunciando espressamente i soci ad ogni e qualsiasi azione di responsabilità sull'operato e rilasciando completa manleva in tal senso.</p>
--	--	--	--	---

**OBIETTIVI OPERATIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023 ALLA SOCIETÀ A.F.C. S.R.L.**

<b>N.</b>	<b>LETTERA PEC e/o MAIL</b>	<b>OBIETTIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023</b>
<b>1</b>	Nota PEC prot. 17368 del 29/02/2024	Verifica raggiungimento degli obiettivi individuati nel DUP 2023-2025 ed assegnati per l'anno 2023 alla società partecipata – <b>RICHIESTO REPORT</b>
<b>2</b>	Nota PEC prot. n. 40673 del 18/06/24	Verifica finale sullo stato di attuazione degli obiettivi gestionali assegnati dal Comune di Spoleto alla Società partecipata nell'anno 2023 – <b>SOLLECITO REPORT</b>
		<b>Si allega la risposta di Azienda farmacie comunali s.r.l. (prot. n. 60114 del 23/09/2024)</b>

## VERIFICA RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ASSEGNATI DAL COMUNE DI SPOLETO ALLA SOCIETÀ PARTECIPATA NELL'ANNO 2023

AZIENDA FARMACIE COMUNALE IN BREVE A.F.C. S.R.L. - QUOTA PARTECIPAZIONE DIRETTA 85,00% -							
MISSIONE	PROGRAMMA	OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	TIPOLOGIA INDICATORE	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
<b>14</b>	<b>04</b>	Indagine di "Customer Satisfaction" per misurare la soddisfazione dei clienti delle due farmacie comunali e valutare le azioni correttive.	n. 1 indagine "Customer Satisfaction".	Soddisfazione utenti e qualità dei servizi	X	X	X
		Campagne di sensibilizzazione, prevenzione e informazione sanitaria.	n. 3 campagne di sensibilizzazione.	'Outcome	X	X	X
		Potenziamento servizi al cittadino: la Farmacia dei servizi	Allestimento locali per erogazione dei servizi. Report dei servizi erogati	Efficacia	X	X	X
		Riorganizzazione della pianta organica delle farmacie al fine di efficientare la struttura organizzativa e relativa procedura di reclutamento del personale.	Approvazione nuova Pianta organica e stipula contratti di lavoro	Efficienza	X	X	X
		Azioni di contenimento dei costi di funzionamento	Report delle azioni intraprese.	Economicità	X	X	X
		Consolidamento del trend positivo dei principali indicatori economici, finanziari e di deficitarietà strutturale.	Mantenimento dei livelli positivi.	Redditività e deficitarietà strutturale	X	X	X
		Restyling della Farmacia Comunale n. 2: ampliamento area espositiva, rinnovamento parziale degli arredi e meccanizzazione del sistema di erogazione dei medicinali.	Velocizzazione servizio al banco e monitoraggio costante dei farmaci in scadenza	Efficienza	X	X	

### INDICE

- 1) Indagine di "Customer Satisfaction"**
- 2) Campagne di sensibilizzazione**
- 3) Potenziamento dei servizi al cittadino**
- 4) Riorganizzazione della pianta organica**
- 5) Contenimento dei costi**
- 6) Consolidamento trend positivo**
- 7) Restyling della Farmacia Comunale n.2**

**AFC s.r.l.**  
C.F. e P.Iva 02874310549  
Cap.Soc. 10.000 euro I.V.  
[www.afcspoleto.it](http://www.afcspoleto.it)

**Sede Legale**  
Via San Benedetto, 109  
06049 Spoleto (PG)  
T 342 8219494

**Farmacia Comunale 1**  
Via Martiri della Resistenza,  
67/A  
06049 Spoleto (PG)

**Farmacia Comunale 2**  
Via San Benedetto,  
109  
06049 Spoleto (PG)

## **1- CUSTOMER SATISFACTION**

Nel 2023 l'indagine è stata effettuata attraverso un monitoraggio mirato affidato ed effettuato dai due direttori di Farmacia Comunale 1 e Farmacia Comunale 2.

I clienti hanno apprezzato i lavori di ammodernamento svolti alla Comunale 2 come anche l'installazione dei due robot di magazzino automatizzati posti in entrambi i punti vendita.

La clientela sta cercando sempre di più servizi svolti in maniera efficiente e veloce e le farmacie hanno cercato di rispondere alle loro esigenze mettendosi al completo servizio del cittadino, attivandosi anche per le consegne dei farmaci a domicilio.

## **2- CAMPAGNE DI SENSIBILIZZAZIONE**

Sensibilizzare l'opinione pubblica su problematiche di carattere morale e civile riguardanti l'intera comunità è uno degli aspetti chiave per valorizzare al massimo il ruolo sociale delle farmacie comunali.

Come già sottolineato nelle precedenti verifiche degli obiettivi, l'evento pandemico ha impedito la prosecuzione di quanto avviato agli inizi del 2020, costringendo l'azienda ad interrompere alcune attività strategiche come "FarmAVIS", in collaborazione con l'AVIS di Spoleto o "Ambulatorio Sociale" un progetto nato con la collaborazione del C.I.S.O.M.

Per ragioni ovvie, è stato interrotto anche il progetto "Spoleto Cresce", vocato all'accoglienza dei nuovi nati nel territorio comunale e all'istruzione dei neogenitori sui servizi a disposizione, fornendo i riferimenti utili a cui rivolgersi nella fase di crescita del bambino, a testimonianza della grande attenzione di AFC per tutto ciò che riguarda il sociale ed il benessere dei cittadini.

Nel 2022 sono riprese alcune campagne relative alla prevenzione e tutela della salute, in particolare è ripreso il servizio di educazione alimentare, con la presenza della nutrizionista in farmacia e le varie giornate dedicate ad alcuni aspetti fondamentali della salute e sull'importanza della prevenzione.

Ha riscontrato successo anche per l'anno 2023 (e in rinnovo anche per il 2024), l'iniziativa di "Raccolta e consegna delle ricette mediche presso tutte le farmacie della città di Spoleto", con l'obiettivo di evitare assembramenti presso gli ambulatori medici. Già dal 2020, AFC si è fatta carico di organizzare, tramite il C.I.S.O.M. di Spoleto, il ritiro delle ricette e la distribuzione capillare presso tutte le farmacie del territorio, pubbliche e private.

---

**AFC s.r.l.**

C.F. e P.Iva 02874310549

Cap.Soc. 10.000 euro I.V.

[www.afcspoleto.it](http://www.afcspoleto.it)

**Sede Legale**

Via San Benedetto, 109

06049 Spoleto (PG)

T 342 8219494

**Farmacia Comunale 1**

Via Martiri d.la Resistenza,

67/A

06049 Spoleto (PG)

**Farmacia Comunale 2**

Via San Benedetto,

109

06049 Spoleto (PG)

Con tale operazione abbiamo fatto da raccordo tra i medici e tutte le farmacie, evitando il caos dovuto alla trasmissione della ricetta tramite email soprattutto nei casi in cui il paziente è anziano e poco avvezzo all'uso delle nuove tecnologie. Questo servizio viene effettuato 2 volte a settimana, comprendendo anche le farmacie periferiche di S. Giovanni di Baiano e S. Giacomo.

### **3- ALLESTIMENTO LOCALI PER SERVIZI**

Avendo già dal 2020, predisposto i locali della farmacia numero 2 all'erogazione dei servizi al cittadino, entrambi gli esercizi commerciali sono stati dotati della strumentazione necessaria all'autoanalisi e telemedicina.

A gennaio 2021 sono stati introdotti nella Farmacia Comunale numero 1, una serie di apparati di telemedicina che consentono ai pazienti di effettuare esami di controllo come l'elettrocardiogramma, l'holter cardiaco o l'holter pressorio, test spirometrici e altri esami refertati da medici ospedalieri connessi da remoto.

Nel 2022 sono stati introdotti ulteriori servizi grazie al noleggio di uno strumento dedicato alla diagnosi dermatologica, in collaborazione con l'IDI di Roma, questa tipologia di screening è utile ad individuare casi di melanomi, psoriasi, dermatiti ed altre patologie dermatologiche.

In oltre, nel 2022 sono stati consolidati gli acquisti delle strumentazioni di cui sopra, pubblicizzando i vari servizi e promuovendone il loro uso attraverso giornate di screening gratuite.

Tutti questi servizi sono stati confermati anche per il 2023.

### **4-RIORGANIZZAZIONE DELLA PIANTA ORGANICA**

Nel corso del 2021, la pianta organica è stata aumentata con l'innesto di alcune risorse assunte a tempo determinato, al fine di fronteggiare il momento di emergenza sanitaria e con l'obiettivo di garantire velocità nel servizio, professionalità e ascolto del cliente.

Tramite una delibera amministrativa, con il parere positivo dell'allora Sindaco De Augustinis e dell'Assessore Mazzoli, è stato deciso di annullare il concorso (in fase di organizzazione preliminare) e di procedere con la nomina dei nuovi direttori da parte dell'amministratore unico.

Nell'anno 2022 la dotazione organica dell'Azienda Farmacie Comunali di Spoleto era composta da 2 direttori e 12 collaboratori farmacisti.

Nel 2023 sono state adottate politiche di welfare aziendale per incentivare il personale dipendente.

---

<b>AFC s.r.l.</b> C.F. e P.Iva 02874310549 Cap.Soc. 10.000 euro I.V. <a href="http://www.afcspoleto.it">www.afcspoleto.it</a>	<b>Sede Legale</b> Via San Benedetto, 109 06049 Spoleto (PG) T 342 8219494	<b>Farmacia Comunale 1</b> Via Martiri d.la Resistenza, 67/A 06049 Spoleto (PG)	<b>Farmacia Comunale 2</b> Via San Benedetto, 109 06049 Spoleto (PG)
--	---	--	---

## **5- CONTENIMENTO DEI COSTI**

Rivedere l'intera organizzazione aziendale, rendendo sinergica la gestione delle due farmacie in un'ottica di azienda unica, ha consentito l'innescare di un sistema virtuoso già a partire dall'anno 2020.

Tale sinergia ha contribuito ad aumentare i margini di guadagno, consentendo un contenimento dei costi legati agli ordini di acquisto delle merci.

Questo sistema di interscambio, sia di risorse fisiche che di farmaci, tra le due farmacie, consente già di ridurre drasticamente le spese, compensando le eventuali carenze in base ai fabbisogni delle singole farmacie, garantendo sempre la massima efficienza a livello di gestione e un bilanciamento dei turni di lavoro dei farmacisti.

## **6 – CONSOLIDAMENTO TREND**

Il bilancio ha riportato un utile di esercizio al 31/12/2023 di 239.337,00 Euro contro i 347.447,00 Euro dell'esercizio precedente.

Un adeguato focus nel conseguimento dei risultati reddituali e una gestione indirizzata verso la soddisfazione del cliente, sono state le carte vincenti che hanno consentito all'Azienda un consolidamento della situazione economico-finanziaria.

Tutto ciò senza mai dimenticare lo scopo sociale e la missione che caratterizza le Farmacie Comunali.

L'ottimo risultato ottenuto spinge l'Azienda a porre in essere per il futuro obiettivi sempre più ambiziosi, a partire dal rafforzamento delle attuali collaborazioni con l'Amministrazione Comunale e le associazioni locali, al fine di aumentare ulteriormente la gamma di servizi offerti, agevolare alcune fasce di cittadini più svantaggiate e aumentare la presenza in quelle frazioni più distanti dal complesso urbano.

## **7-RESTYLING DELLA FARMACIA COMUNALE N.2**

È stato avviato per l'anno 2023 il completo restyling della Farmacia Comunale n.2, la farmacia è stata completamente rinnovata e ristrutturata. Contestualmente nel 2023, è stato avviato anche l'ampliamento della Farmacia Comunale 1. Inoltre, sono stati installati in entrambi i punti vendita due sistemi automatici di gestione del magazzino, promuovendo così una nuova automazione dei due punti vendita delle farmacie comunali.

---

**AFC s.r.l.**

C.F. e P.Iva 02874310549

Cap.Soc. 10.000 euro I.V.

[www.afcspoleto.it](http://www.afcspoleto.it)

**Sede Legale**

Via San Benedetto, 109

06049 Spoleto (PG)

T 342 8219494

**Farmacia Comunale 1**

Via Martiri d.la Resistenza,

67/A

06049 Spoleto (PG)

**Farmacia Comunale 2**

Via San Benedetto,

109

06049 Spoleto (PG)

# A.SE. SPOLETO S.R.L.

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera Convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci						
1	Assemblea generale ordinaria in seconda convocazione  Prima convocazione: 29/04/24 ore 10:30	PEC prot. 29088 del 22/04/2024	08/05/2024	1. Comunicazioni dell'Amministratore Unico; 2. Esame ed approvazione bilancio di esercizio 2023 -provvedimenti conseguenti; 3. Varie ed eventuali.	<p>L'anno 2024, il giorno 8, del mese di maggio, alle ore 10:30, presso la sede della Società in Spoleto (PG), Via Busetti n. 28, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in seconda convocazione della società A.Se. Spoleto Srl.</p> <p><b>Punto 1 O.d.g.-Comunicazioni dell'Amministratore Unico</b> Il Vicesindaco Stefano Lisci fa un excursus sull'imminente cambiamento a cui la società sarà sottoposta in occasione della firma del nuovo Accordo quadro generale relativo agli affidamenti in house che avverrà presumibilmente entro il mese di giugno 2024. Il Vicesindaco ritiene che sia indispensabile che nell'organico aziendale siano presenti nuove figure tecniche come già anche indicato dal Sindaco Dott. Agr. Andrea Sisti in varie occasioni e in alcune sedute dei Comitati di Controllo Analoghi. E' di fondamentale importanza integrare l'inventario dei mezzi e delle attrezzature in dotazione ad A.Se., che viene puntualmente redatto, con la valutazione delle capacità di funzionamento degli stessi al fine di redigere un piano di acquisti e di eventuali dismissioni che consenta di disporre in prospettiva, di mezzi ed attrezzature al massimo dell'efficienza. Infine, conclude l'intervento il Vicesindaco Lisci, affermando che merita particolare attenzione da parte di A.Se. il territorio delle frazioni per ciò che concerne tutti gli interventi di manutenzione su strade e verde, soprattutto in occasione di feste paesane e ricorrenze.</p> <p><b>Punto 2 O.d.g. Esame ed approvazione Bilancio di esercizio 2023 – provvedimenti conseguenti</b> L'assemblea all'unanimità delibera di prendere atto della Relazione del Sindaco Unico al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2023, di approvare il Bilancio e la Relazione sulla gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2023, così come predisposto dall'Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro 9,750 e di approvare la proposta dell'Amministratore Unico circa la destinazione del risultato di esercizio:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;"><b>UTILE DI ESERCIZIO 31/12/2023</b></td> <td style="text-align: right;"><b>€ 9.750</b></td> </tr> <tr> <td>5% Riserva Legale</td> <td style="text-align: right;">€ 488</td> </tr> <tr> <td>A Riserva Straordinaria</td> <td style="text-align: right;">€9.262</td> </tr> </table> <p><b>Punto 3 O.d.g – Varie ed Eventuali</b> Non ci sono altri argomenti da trattare</p>	<b>UTILE DI ESERCIZIO 31/12/2023</b>	<b>€ 9.750</b>	5% Riserva Legale	€ 488	A Riserva Straordinaria	€9.262
<b>UTILE DI ESERCIZIO 31/12/2023</b>	<b>€ 9.750</b>										
5% Riserva Legale	€ 488										
A Riserva Straordinaria	€9.262										

### OBIETTIVI OPERATIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023 ALLA SOCIETÀ A.SE. SPOLETO S.R.L.

N.	LETTERA PEC e/o MAIL	OBIETTIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023
1	Nota PEC Prot. n. 17373 del 29/02/24	Verifica raggiungimento degli obiettivi individuati nel DUP 2023-2025 ed assegnati per l'anno 2023 alla società partecipata – <b>RICHIESTO REPORT</b>
2	Nota PEC Prot. n. 40671 del 18/06/24	Verifica finale sullo stato di attuazione degli obiettivi gestionali assegnati dal Comune di Spoleto alla società partecipata nell'anno 2023 – <b>SOLLECITO REPORT</b>
<b>SI ALLEGA LA RISPOSTA DI A.SE SPOLETO SRL (Prot. n. 45539 del 11/07/2024)</b>		

SPOLETO      PROTOCOLLO  
10 | 07 | 2024 | N. 1063  
0444

All'Ufficio controlli interni del Comune di  
Spoletto

p.c. al Sindaco del Comune di Spoletto  
**Dott. Andrea Sisti**

**OGGETTO:** Verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi gestionali assegnati dal Comune di  
Spoletto alla società partecipata nell'anno 2023  
Comunicazione degli obiettivi gestionali assegnati con il DUP 2024-2025 dal Comune di  
Spoletto alla società partecipata nell'anno 2024.

In riferimento alla nota inviata da Codesto Comune di pari oggetto si comunica quanto  
segue:

**1. NUOVO CONTRATTO DI AFFIDAMENTO SERVIZI E/O FUNZIONI (Global Service)**

Nel corso dell'anno 2023 sono stati fatti numerosi incontri fra l'A.Se. e i responsabili dell'ufficio tecnico del Comune di Spoletto. Gli uffici comunali hanno richiesto ad A.SE. molteplici informazioni e rendicontazioni, che la società ha puntualmente fornito, per la valutazione sia dell'entità economica del contratto da stipulare, sia delle varie attività che verranno richieste all'azienda per soddisfare le necessità manutentive del territorio. Tale lavoro ha permesso l'elaborazione del progetto per l'accordo quadro relativo al contratto di affidamento dei servizi in oggetto, progetto presentato in Giunta alla fine di gennaio 2024 propedeutico alla stesura definitiva del contratto stesso. In particolare gli uffici del Comune hanno richiesto alla Giunta osservazioni sugli elaborati presentati e l'iter da seguire per il raggiungimento dell'obiettivo del contratto finale.

**Per i motivi esposti per l'anno 2023 NON è stato ancora possibile raggiungere l'obiettivo della stipula del nuovo contratto di affidamento dei servizi e/o funzioni.**

**2. PIANO STRATEGICO QUINQUENNALE DELLA SOCIETA' PARTECIPATA**

Si ricorda che in data 16/07/2020 è stato presentato al Comitato di Controllo Analogo il piano strategico quinquennale 2020-2024.

Tale piano è stato approvato nell'adunanza dell'Amministratore Unico del 10/08/2020.

Il piano strategico quinquennale prevede una serie di azioni amministrative ed operative, in particolare per quanto concerne:

- La riorganizzazione del personale e aggiornamento dell'organigramma aziendale con incremento dell'indice di operatività ed incremento degli interventi a parità di costi del personale. Tale azione è stata portata a compimento nel corso dell'anno 2022.

- La compressione dei costi dei servizi e di gestione (convenzioni, forniture, etc.); tutti gli acquisti sono stati effettuati con il fine di massimizzare ed efficientare i servizi resi.
- Acquisto di nuove attrezzature e/o mezzi necessari allo svolgimento dei servizi affidati. Nel corso degli anni 2023 e primi mesi del 2024 sono stati organizzati alcuni incontri per definire l'acquisto e le caratteristiche tecniche della PLE. Il controllo analogo ha dato parere positivo e si è provveduto all'ordine del macchinario.

**L'obiettivo per l'anno 2023 è stato raggiunto.**

### 3. CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO

La voce con maggiore peso nella riduzione dei costi consiste negli emolumenti per le agenzie somministratrici di lavoro interinale.

Ad oggi tale spesa ammonta al 10% delle spese sostenute per la somministrazione delle 16 figure operative precarie, che per il 2023 corrisponde ad € 55.451,00. Tale riduzione non è stata ottenuta a causa del mancato svolgimento del processo di assunzione tramite bando pubblico delle figure lavorative necessarie che oggi sono ricoperte con incarichi precari.

Nel corso del 2023 al fine di contenere le spese per le agenzie di somministrazione è stato autorizzato il concorso e sono state avviate tutte le procedure che sono terminate a luglio 2024 con l'assunzione in pianta stabile di n. 18 figure professionali.

**Per tutti questi motivi l'obiettivo per l'anno 2023 si ritiene PARZIALMENTE RAGGIUNTO**

### 4. OTTENIMENTO DELLE CERTIFICAZIONI

Il lavoro che ha impegnato tutti gli uffici dell'A.Se. Srl nella formulazione e stesura del nuovo accordo quadro per le manutenzioni del patrimonio comunale non ha consentito di terminare l'iter burocratico per l'ottenimento della certificazione ISO9001:2015.

Sarà il primo obiettivo da raggiungere nel corso degli anni 2024-2025

**L'obiettivo non ancora raggiunto.**

### 5. ACQUISIZIONE DI CONTRATTI/COMESSE ESTERNE DA ALTRI ENTI E/O PRIVATI

Nel corso dell'anno 2023 l'azienda ha acquisito i seguenti incarichi da parte di altri enti e/o privati:

- Manutenzione del verde e delle Comune di Montefalco per € 7.676
- Interventi su impianti elettrici svolti su richiesta di privati per € 629,51
- Servizi di polizia mortuaria per il Comune di Castel Ritaldi per € 7.500,00
- Lavori di manutenzione segnaletica stradale verso privati € 1.160,00

**Per l'anno 2023, l'obiettivo si ritiene parzialmente RAGGIUNTO**

#### 6. CONSOLIDAMENTO DEL TREND POSITIVO DEI PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICI

È importante precisare che l'anno 2023, per effetto della particolare situazione mondiale post-pandemia e del protrarsi della guerra tra Russia e Ucraina, quindi della difficoltà di approvvigionamento delle materie prime, dell'aumento delle spese energetiche e delle spese di trasporto, è stato caratterizzato da un importante aumento generale dei prezzi che può essere stimato del 16%-17%.

È comunque proseguita nel corso dell'anno 2023 l'attenta valutazione delle risorse aziendali necessarie per l'adempimento degli obblighi contrattuali manutentivi che ha la società con il Comune di Spoleto.

In ottemperanza agli obblighi imposti dal regolamento di comitato di controllo l'analisi delle soglie di allarme economiche e finanziarie è stata effettuata con cadenza semestrale. Per maggiore attenzione nei riguardi dei principali indicatori economici, però, l'azienda internamente ha provveduto ad effettuare l'analisi economica con cadenza trimestrale.

**Per tutti questi motivi l'obiettivo si ritiene RAGGIUNTO per l'anno 2023.**

Per ciò che concerne la comunicazione degli obiettivi gestionali assegnati dal Comune di Spoleto alla scrivente società per l'anno 2024 se ne prende atto.

Spoleto, 1 luglio 2024

L'Amministratore Unico  
Rag. Roberto Paolucci

# A.SE. SPOLETO S.R.L. – COMITATO CONTROLLO ANALOGO

<b>REPORT 1° SEMESTRE 2024</b>				
Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013				
N.	Verbale riunione Comitato Controllo Analogico	Convocazione	O.d.G.	Decisioni assunte e verbalizzate nella riunione del Comitato Controllo Analogico
1	Verbale n. 1 del 19/02/2024	Conv. Mail 12/02/2024	1) Accordo quadro; 2) Varie ed eventuali.	<p>Il "Comitato di Controllo" si è riunito il giorno 19 del mese di FEBBRAIO dell'anno 2024 presso la Sala della Giunta Comunale posta al secondo piano del Palazzo Comunale, Piazza del Comune n. 1.</p> <p>Il Sindaco ricorda che in data 08/02/2024 la Giunta ha adottato la direttiva n. 27, con oggetto "affidamento in house tramite Accordo quadro dei servizi di gestione tecnico-manutentiva del patrimonio comunale", con la quale ha fornito al Dipartimento 8 alcune indicazioni in merito alla bozza di accordo quadro per l'affidamento ad A.se. S.r.l. di alcuni servizi strumentale all'Ente.</p> <p>Detto Accordo quadro reca la disciplina generale rispetto al rapporto contrattuale tra la società in house e il Comune, demandando a singoli Disciplinari tecnici la normativa di dettaglio afferente ciascun servizio oggetto di affidamento.</p> <p>Ad oggi sono stati predisposti i Disciplinari tecnici relativi al servizio manutentivo del patrimonio del Comune di Spoleto e quello relativo al servizio di pulizia degli stabili dell'ente, comprensivo della pulizia dei bagni pubblici.</p> <p>L'Accordo è di tipo flessibile in quanto prevede la facoltà per l'Ente di ampliare l'oggetto della prestazione ad ulteriori diversi Servizi, sia strumentali che di interesse generale ampliando o restringendo gli stessi, da affidare di volta in volta ad A.se. alla scadenza dei rispettivi contratti ad oggi in essere, dopo aver verificato la presenza di vantaggi in termini tecnici di economicità ai sensi dell'articolo 7 del d.lgs. 36/2023. Analogamente è riconosciuta al Comune la facoltà di revocare l'affidamento di uno o più dei Servizi in gestione ad A.se. a seguito di apposita motivata deliberazione di Giunta.</p> <p>Al momento occorre lavorare per inserire nell'Accordo quadro oltre ai servizi di gestione tecnico-manutentiva del patrimonio comunale, anche i servizi di pulizia per i quali è stata già effettuata l'analisi tecnica/economica e verificata la congruità per essere affidati all'A.se srl, il servizio di usciato di Palazzo della Genga e il servizio di custodia dei Teatri per i quali i disciplinari sono in fase di ultimazione, oltre al servizio elettorale e cimiteriali.</p> <p>Il sindaco chiede all'ing. Zepparelli i tempi di attuazione di tale Accordo.</p> <p>L'ing. Zepparelli spiega che in data 29/02/2024 sarà presentato il progetto di Accordo quadro per i servizi di gestione tecnico-manutentiva del patrimonio comunale, con i relativi disciplinari, a seguito dell'approvazione dei quali si procederà alla fase di valutazione della convenienza dal punto di vista tecnico ed economico.</p> <p>Subito dopo verrà data comunicazione all'A.se srl che risponderà con la propria offerta presumibilmente entro il 14/03/2024. Quindi si verificherà la congruità dell'offerta e verrà predisposta una relazione; nel frattempo si preparerà la delibera di Consiglio Comunale, lavoro che verrà ultimato entro il 03/04/2024, ciò permetterà di arrivare alla delibera del Consiglio Comunale entro il 15/04/2024 che se approvata porterà contestualmente alla firma dell'Accordo quadro.</p> <p>Il Sindaco spiega che col nuovo Accordo quadro sarà prevista la figura del Referente unico (RU) che sarà l'unico interlocutore che A.se srl avrà col Comune, fermo restando che ogni Servizio sarà gestito dal Dipartimento competente, che nominerà il relativo Direttore dell'Esecuzione. Il RU avrà il compito di coordinarsi con i vari Direttori dell'Esecuzione dei vari Dipartimenti per verificare la corretta esecuzione delle prestazioni rispetto a quanto programmato e le relative rendicontazioni.</p>

# A.SE. SPOLETO S.R.L. – COMITATO CONTROLLO ANALOGO

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Verbale riunione Comitato Controllo Analogo	Convocazione	O.d.G.	Decisioni assunte e verbalizzate nella riunione del Comitato Controllo Analogo
				<p>Il Sindaco ritiene che il RU che dovrà svolgere questo compito di coordinamento debba essere l'ing. Zepparelli, ma si riserva di confrontarsi con lo stesso in privato.</p> <p>Il Vicesindaco Lisci auspica che nell'Accordo Quadro si possano inserire più servizi possibili sin da subito.</p> <p>Il Segretario Generale Ruggieri Mario spiega che ciò dipenderà dai singoli Dipartimenti a cui fanno riferimento i servizi, in quanto spetta a loro fornire i disciplinari in cui risulti evidente che il servizio affidato in house sia conveniente per il Comune, sempre a seguito di una preventiva analisi tecnico/economica che ne certifichi la congruità del costo rispetto ai prezzi offerti dal mercato.</p> <p>Il Vicesindaco ritiene che il RU debba incontrare settimanalmente i Direttori dell'Esecuzione dei vari Dipartimenti, questo per efficientare l'intero processo.</p> <p>L'Assessore Protasi ribadisce l'importanza che il RU effettui due tipi di controllo: uno relativo al Lavoro svolto, stato di avanzamento e aspetto qualitativo e il secondo sul Costo sostenuto che sia in linea con il budget previsto preventivamente.</p> <p>Il Sindaco a tal proposito ricorda che il nuovo Accordo quadro si baserà su un Budget previsto per lo svolgimento dei servizi, servizi però che poi dovranno essere debitamente rendicontati. Nel caso in cui necessiterà implementare le risorse destinate ai servizi spetterà al RU chiedere l'avvio di una variazione di Bilancio diretta a reperire le nuove risorse necessarie.</p> <p>L'ing. Zepparelli rappresenta che la figura deputata alla verifica della corretta esecuzione delle prestazioni è individuata dal codice degli appalti nel Direttore dell'esecuzione, che si occupa anche della gestione delle rendicontazioni.</p> <p>Il ruolo del Referente unico sarà opportunamente approfondito e valutato.</p> <p>Paolucci Roberto, AU As.e Spoleto, su richiesta del Vice Sindaco, spiega, relativamente al concorso per l'assunzione di nuovi operai, che sono stati pubblicati più bandi di concorso diretti ad assumere figure professionali diverse dirette a coprire tutte le necessità: Operai addetti alla pulizia degli stabili, operai addetti al servizio di manutenzione di impianti elettrici, operai polivalenti addetti alla manutenzione degli stabili, operai specializzati addetti alla manutenzione stradale, operai addetti alla polizia mortuaria.</p> <p>I bandi sono stati pubblicati sul sito dell'A.Se Spoleto srl sezione amministrazione trasparente. Questo ha finalmente riportato la serenità nei rapporti con le associazioni sindacali. Verranno assunti subito dopo la fine del concorso un numero di operai pari a quello degli attuali interinali.</p> <p>Il Vicesindaco e l'Assessore Albertella Emanuela chiedono quando sarà presentato il nuovo piano Industriale.</p> <p>Paolucci risponde che ci sta lavorando ed è a buon punto, si attende solo la firma dell'accordo quadro per completarlo, visto che è necessario capire le cifre stanziare per i servizi che andrà a svolgere l'A.Se Spoleto srl.</p> <p>Il Vice Sindaco chiede aggiornamenti sul concorso che dovrebbe prevedere l'assunzione di figure tecniche e amministrative di alto livello, necessarie a potenziare l'organizzazione dell'A.se. Paolucci risponde che a seguito del pensionamento di Rossi Rossano è venuta a mancare nell'organizzazione aziendale una figura di alta professionalità tecnica. L'obiettivo è quello di reintegrare sia questa figura ma anche di inserire una altra professionalità amministrativa. Occorre però valutare l'impatto economico sul bilancio aziendale e quindi va valutato se far crescere persone presenti già nell'azienda o assumerle con un concorso ad hoc, fermo restando che comunque anche nella prima ipotesi ci sarà la</p>

# A.SE. SPOLETO S.R.L. – COMITATO CONTROLLO ANALOGO

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Verbale riunione Comitato Controllo Analogo	Convocazione	O.d.G.	Decisioni assunte e verbalizzate nella riunione del Comitato Controllo Analogo
				<p>necessità di sostituire le persone interne che progrediranno.</p> <p>Il Vice sindaco chiede comunque di sapere se è stato definito un termine per tali nuove assunzioni.</p> <p>Paolucci risponde che al momento non è possibile stabilire una data certa comunque verranno date informazioni nel nuovo piano industriale.</p> <p>L'assessore Albertella anticipa che all'A.se verrà tolto il servizio della prevenzione dell'antincendio in quanto richiede professionalità non presenti nella società partecipata, pertanto lo stesso sarà oggetto di affidamento all'esterno applicando il codice dei contratti.</p>
2	Verbale n. 2 del 21/03/2024	Conv. Mail 18/03/2024	<p>1) Conferma acquisto PLE;</p> <p>2) Valutazione e definizione delle attività previste dal global service e non più presenti nel nuovo accordo quadro dei servizi manutentivi: Uscierato Genga; Concessioni di loculi ed aree cimiteriali; Luminarie ed eventi; Servizi amministrativi di supporto alla polizia mortuaria (anagrafe mortuaria); Attività amministrativa connessa alla stipula di contratti e disdette delle lampade votive;</p> <p>3) Contratti in fase di definizione da inserire progressivamente nell'accordo quadro: Pulizia Stabili; Custodia Teatri Servizio Elettorali; Polizia Mortuaria e servizi cimiteriali; Emergenza Neve;</p> <p>4) Varie ed eventuali.</p>	<p>Il "Comitato di Controllo" si è riunito il giorno 21 del mese di marzo dell'anno 2024 presso la Sala della Giunta Comunale posta al secondo piano del Palazzo Comunale, Piazza del Comune n. 1.</p> <p>Relativamente al <b>primo punto all'O.d.G il Comitato dà parere favorevole all'acquisto di una nuova PLE</b> il cui costo è superiore di quello stabilito (nella riunione di controllo analogo del 19/04/2023 pari a 70.000,00 €) per circa euro 8.500,00 in più, per via delle caratteristiche del macchinario e dei differenti allestimenti che consentiranno di ottimizzare il lavoro beneficiando anche della riduzione di emissioni di co2 oltre alla possibilità di operare in modalità elettrico nell'uso della piattaforma che consentirebbe di ridurre anche l'inquinamento acustico in fase di utilizzo, inoltre che il macchinario beneficerà dell'incentivo all'innovazione tecnologica 4.0.</p> <p>Relativamente al <b>secondo punto all'O.D.G.</b> il sindaco ritiene auspicabile pensare che nell'immediato futuro, per la gestione dei servizi cimiteriali, l'A.se srl, sempre che sia attrezzata per farlo e che possa presentare un'offerta tecnico/economica vantaggiosa, diventi l'unico interlocutore per il Comune.</p> <p>Pertanto l'indirizzo che ha scelto la Giunta Comunale è quello di scindere le attività di carattere manutentivo da quelle di carattere amministrativo legate ai servizi cimiteriali, di seguito elencate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concessioni di loculi ed aree cimiteriali;</li> <li>- servizi amministrativi di supporto alla polizia mortuaria (anagrafe mortuaria);</li> <li>- attività amministrativa connessa alla stipula di contratti e disdette delle lampade votive.</li> </ul> <p>I servizi cimiteriali sopra elencati dovranno essere inseriti nell'ambito del disciplinare della polizia mortuaria.</p> <p>Il Sindaco evidenzia che vi è un lavoro importante da fare, in quanto la situazione attuale dei cimiteri del Comune di Spoleto è precaria.</p> <p>In riferimento alla richiesta di nuovi spazi per la tumulazione Paolucci ricorda che è necessario effettuare una bonifica dei campi di inumazione, attività straordinaria rimandata da troppo tempo, come del resto anche il censimento delle tombe in stato di abbandono.</p> <p>Interviene la dott.sa Gioia che fa un quadro della situazione in merito alla disponibilità dei loculi nei vari cimiteri comunali. Guardando i manufatti destinati a loculi di alcuni cimiteri si potrebbe erroneamente ritenere che alcuni siano disponibili e pertanto concedibili a chi ne faccia</p>

# A.SE. SPOLETO S.R.L. – COMITATO CONTROLLO ANALOGO

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Verbale riunione Comitato Controllo Analogo	Convocazione	O.d.G.	Decisioni assunte e verbalizzate nella riunione del Comitato Controllo Analogo
				<p>richiesta poiché evidentemente vuoti. Nella quasi totalità dei casi si tratta di loculi che sono stati concessi negli anni passati senza che vi fosse un defunto da tumulare e che oggi rimangono assegnati e non disponibili per il Comune. Per evitare situazioni analoghe ormai da anni i loculi vengono concessi solo nel caso in cui la salma ed i parenti prossimi non siano concessionari o discendenti di concessionari di spazi.</p> <p>In merito poi alla situazione del cimitero di San Sabino, quelli che sembrerebbero essere loculi sono in realtà edicole funerarie realizzate dal comune di Spoleto nel 2003 e vendute ai privati. I manufatti sono pertanto di proprietà dei privati ed il terreno è dato in concessione.</p> <p>Sempre nell'ambito dei servizi cimiteriali, sottolinea l'urgenza di definire modalità e risorse da destinare ad anagrafe cimiteriale e attività amministrativa connessa con la polizia mortuaria che A.se. svolge oggi in virtù del global service e che alla firma dell'accordo quadro dei servizi manutentivi non troveranno più copertura economica.</p> <p>L'attività amministrativa connessa alla stipula di contratti e disdette delle lampade votive, vista la sua peculiarità, dovrà continuare ad essere gestita in comune tra Dip. 4 e l'A.se srl, cercando comunque, dove è possibile, di migliorare il servizio.</p> <p>Relativamente al servizio di uscierato, interviene l'assessore Albertella, la stessa riconosce che il servizio svolto dal dipendente messo a disposizione dell'A.se, per svolgere tale funzione presso il palazzo a piazza della Genga, va oltre al semplice servizio di uscierato e accoglienza degli utenti e che fornisce anche altri servizi assimilabili alla segreteria e alla gestione di archivio, pertanto sarebbe necessario tener conto di tutto questo alla fine della determinazione del compenso da corrispondere.</p> <p>Interviene Ruggieri il quale ricorda, che pur tenendo conto dell'aspetto dell'economicità del servizio attualmente erogato, rispetto alle alternative offerte dal mercato, deve avere rilevanza anche l'aspetto tecnico e quindi ci potrebbe essere la possibilità di arrivare ad una soluzione che permetta di mantenere il servizio attualmente offerto nel rispetto della normativa vigente.</p> <p>Il sindaco invita Paolucci a trovare una soluzione da offrire al comune e che porti alla reciproca soddisfazione.</p> <p>Relativamente all'installazione delle luminarie durante gli eventi, ovvero nel periodo natalizio, il sindaco spiega che il costo deve rientrare nel capitolo di spese stanziato per la gestione elettrica.</p> <p>Inoltre è naturale che tale lavoro debba essere svolto dall'A.se srl vista ormai la pluriennale esperienza acquisita negli anni nell'istallare le luminarie, esperienza che deve tradursi in un risparmio rispetto ad un altro soggetto che dovesse cimentarsi per la prima volta.</p> <p>In sintesi, i servizi non ricompresi nell'accordo quadro dei servizi manutentivi, dovranno essere gestiti nella seguente maniera:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-uscierato palazzo della Genga e custodia dei Teatri dovranno essere inseriti nel Disciplinare dei servizi di Uscierato e Custodia;</li> <li>-la concessione di loculi ed aree cimiteriali ed i servizi amministrativi di supporto alla polizia mortuaria (anagrafe mortuaria) dovranno essere inseriti nell'ambito del disciplinare dei servizi di polizia mortuaria;</li> </ul>

# A.SE. SPOLETO S.R.L. – COMITATO CONTROLLO ANALOGO

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Verbale riunione Comitato Controllo Analogo	Convocazione	O.d.G.	Decisioni assunte e verbalizzate nella riunione del Comitato Controllo Analogo
				<p>- per i servizi che A.se srl svolge per le luminarie dovrà essere valutata la possibilità di gestirli nell'ambito dei servizi manutentivi elettrici.</p> <p>Per gli altri servizi: Pulizia Stabili, Servizio Elettorali e Emergenza Neve si è tutti concordi di essere a buon punto per trovare un accordo che soddisfi entrambe le parti.</p> <p>Il vice sindaco Lisci Stefano interviene chiedendo alla collega Albertella di prodigarsi all'effettuazione di uno studio rapido, magari dandosi il termine di un anno, per capire quali cimiteri del comune possono essere ampliati, nel caso che, dopo aver fatto un censimento globale dei loculi disponibili, serva comunque rendere disponibili altri loculi/cappelline.</p>

# A.U.R.I. UMBRIA

**REPORT 1° SEMESTRE 2024**  
**Ai sensi dell'art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013**

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci
1	Assemblea dei Sindaci		16/04/24	<p>Oggetto: Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025, biennio 2024-2025, dei comuni del Sub Ambito n. 1 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif</p> <p>Oggetto: Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025, biennio 2024-2025, dei comuni del Sub Ambito n. 2 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif</p>	<p><b>DELIBERAZIONE N. 1</b>                      In data 16-04-2024 alle ore 12:00 in videoconferenza mediante piattaforma Microsoft Teams, si è riunita l'<b>Assemblea dei Sindaci dell'AURI</b>                      Visto lo Statuto ed in particolare l'art. 10 in materia di competenze dell'Assemblea dei Sindaci AURI e il parere tecnico favorevole del Dirigente del Servizio Rifiuti, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., con voti 43 espressi (pari a 519.847 abitanti) e n. 8 astenuti (Comuni di Amelia, Assisi, Ferentillo, Montecastrilli, Monteleone di Orvieto, Spoleto, Terni e Umbertide) rispetto a 51 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 734.845 abitanti rispetto al totale di n°891.181</p> <p><b>DELIBERA</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. di approvare quanto in premessa;</li> <li>2. di procedere all'approvazione dei coefficienti e dei parametri di competenza dell'ETC nella definizione dell'MTR-2 indicati in premessa, determinati con le modalità indicate nel documento "Modalità di determinazione dei coefficienti necessari per la definizione dei PEF di competenza dell'EGATO. Aggiornamento della proposta tariffaria 2024-2025", come parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, e nella Relazione di accompagnamento, applicati per l'aggiornamento della predisposizione tariffaria per il biennio 2024-2025;</li> <li>3. di approvare i PEF predisposti per gli anni 2024-2025, per ciascun ambito tariffario della gestione SOGECO, secondo quanto previsto dall'art. 27 del MTR-2 e di approvare i PEF relativi all'annualità 2025 con riserva di valutazione dei valori risultanti dal riallineamento dell'annualità 2023 alle fonti contabili certe nella successiva predisposizione tariffaria;</li> <li>4. di approvare la Relazione di accompagnamento al PEF 2022-2025 di ciascun ambito tariffario della gestione SOGECO (sub ambito n. 1), comprensiva degli allegati e predisposta secondo lo schema di cui alla determinazione n. 1/DTAC/2023;</li> <li>5. di dare atto che AURI, in qualità di ETC, si impegna ad effettuare ulteriori e più approfondite analisi e verifiche nei riguardi della documentazione e dei dati contabili forniti dai gestori (Comuni ed operatori economici) e nelle ipotesi in cui da tali riscontri dovessero emergere elementi di scostamento rispetto ai valori indicati nei PEF, AURI si riserva di procedere nell'annualità successive agli opportuni recuperi in coerenza con i principi generali del metodo tariffario di ARERA;</li> <li>6. di dare atto che AURI, sulla base delle informazioni fornite dal gestore e delle valutazioni da condursi circa l'assetto della gestione dei servizi e dei rischi trasferiti nella procedura di concessione, procederà con la valutazione dell'istanza di riequilibrio avanzata dal gestore sulla base dei principi contenuti nel MTR-2;</li> <li>7. di dare mandato al Direttore a provvedere a quanto necessario per la trasmissione ad ARERA delle risultanze del presente provvedimento di cui ai punti precedenti, in conformità alle relative previsioni della Delibera 363;</li> <li>8. di dare atto che la documentazione citata nella presente deliberazione è depositata agli atti di ufficio;</li> <li>9. di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 134 c. 4 del D.Lgs 267/2000;</li> <li>10. di disporre la pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale dell'Ente.</li> </ol> <p><b>DELIBERAZIONE N. 2</b>                      In data 16-04-2024 alle ore 12:00 in videoconferenza mediante piattaforma Microsoft Teams, si è riunita l'<b>Assemblea dei Sindaci dell'AURI</b>.                      Visto lo Statuto ed in particolare l'art. 10 in materia di competenze dell'Assemblea dei Sindaci AURI e il parere tecnico favorevole del Dirigente del Servizio Rifiuti, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., con voti 43 espressi (pari a 533.139 abitanti), n. 1 contrario (comune di Assisi) e n. 7 astenuti (Comuni di Amelia, Ferentillo, Montecastrilli, Monteleone di Orvieto, Spoleto, Terni e Valfabbrica) rispetto a 51 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 734.845 abitanti rispetto al totale di n°891.181</p> <p><b>DELIBERA</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. di approvare quanto in premessa;</li> <li>2. di procedere all'approvazione dei coefficienti e dei parametri di competenza dell'ETC nella definizione dell'MTR-2 indicati in premessa, determinati con le modalità indicate nel documento "Modalità di determinazione dei coefficienti necessari per la definizione dei PEF di competenza dell'EGATO. Aggiornamento della proposta tariffaria 2024-2025",</li> </ol>

**REPORT 1° SEMESTRE 2024**  
**Ai sensi dell'art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013**

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci
				<p>Oggetto: Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025, biennio 2024-2025, dei comuni del Sub Ambito n. 3 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif</p>	<p>come parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, e nella Relazione di accompagnamento, applicati per l'aggiornamento della predisposizione tariffaria per il biennio 2024-2025;</p> <p>3. di approvare i PEF predisposti per gli anni 2024-2025, per ciascun ambito tariffario della gestione GEST (sub ambito n. 2), secondo quanto previsto dall'art. 27 del MTR-2 e di approvare i PEF relativi all'annualità 2025 con riserva di valutazione dei valori risultanti dal riallineamento dell'annualità 2023 alle fonti contabili certe nella successiva predisposizione tariffaria;</p> <p>4. di approvare la Relazione di accompagnamento al PEF 2022-2025 di ciascun ambito tariffario della gestione GEST (sub ambito n. 2), comprensiva degli allegati e predisposta secondo lo schema di cui alla determinazione n. 1/DTAC/2023;</p> <p>5. di dare atto che AURI, in qualità di ETC, si impegna ad effettuare ulteriori e più approfondite analisi e verifiche nei riguardi della documentazione e dei dati contabili forniti dai gestori (Comuni ed operatori economici) e nelle ipotesi in cui da tali riscontri dovessero emergere elementi di scostamento rispetto ai valori indicati nei PEF, AURI si riserva di procedere nell'annualità successive agli opportuni recuperi in coerenza con i principi generali del metodo tariffario di ARERA;</p> <p>6. di dare atto che, qualora la concessione del servizio di gestione dei rifiuti nei comuni del sub ambito n. 2 termini prima del 31/12/2025, sarà posto in essere quanto necessario per il trasferimento della titolarità delle attività previste dagli allegati piani finanziari comunali, in capo al gestore subentrante;</p> <p>7. di dare mandato al Direttore a provvedere a quanto necessario per la trasmissione ad ARERA delle risultanze del presente provvedimento di cui ai punti precedenti, in conformità alle relative previsioni della Delibera 363;</p> <p>8. di dare atto che la documentazione citata nella presente deliberazione è depositata agli atti di ufficio;</p> <p>9. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del D.Lgs 267/2000;</p> <p>10. di disporre la pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale dell'Ente.</p> <p><b>DELIBERAZIONE N. 3</b>  In data 16-04-2024 alle ore 12:00 in videoconferenza mediante piattaforma Microsoft Teams, si è riunita l'<b>Assemblea dei Sindaci dell'AURI</b>.  Visto lo Statuto ed in particolare l'art. 10 in materia di competenze dell'Assemblea dei Sindaci AURI e il parere tecnico favorevole del Responsabile del Servizio Rifiuti ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., con voti 41 espressi (pari a 526.187 abitanti) e n. 10 astenuti (Comuni di Amelia, Assisi, Cascia, Castel Ritaldi, Ferentillo, Giano dell'Umbria, Montecastrilli, Monteleone di Orvieto, Spoleto e Terni) rispetto a 51 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 734.845 abitanti rispetto al totale di n°891.181</p> <p><b>DELIBERA</b></p> <p>1. di approvare quanto in premessa;</p> <p>2. di prendere atto delle modifiche non sostanziali apportate, come da richieste pervenute dai Comuni con apposite note;</p> <p>3. di prendere atto delle determinazioni assunte con precedente delibera di Consiglio Direttivo di AURI n. 1 del 16/01/2023 volte ad aggiornare, a seguito della istanza di riequilibrio economico-finanziario presentata dal gestore VUS S.p.A., i PEF 2022-2025 dei Comuni del Sub Ambito n. 3, in sostituzione di quelli già approvati con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci AURI n. n. 3 del 18/05/2022;</p> <p>4. Di prendere atto della deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 11/04/2023 di approvazione dell'istanza di riequilibrio economico-finanziario della gestione del gestore VUS s.p.a.;</p> <p>5. di procedere all'approvazione dei coefficienti e dei parametri di competenza dell'ETC nella definizione dell'MTR-2 indicati in premessa, determinati con le modalità indicate nel documento "Modalità di determinazione dei coefficienti necessari per la definizione dei PEF di competenza dell'EGATO. Aggiornamento della proposta tariffaria 2024-2025", come parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, e nella Relazione di accompagnamento, applicati per l'aggiornamento della predisposizione tariffaria per il biennio 2024-2025;</p> <p>6. di approvare i PEF predisposti per gli anni 2024-2025, per ciascun ambito tariffario della gestione VUS, secondo quanto previsto dall'art. 27 del MTR-2 e di approvare i PEF relativi all'annualità 2025 con riserva di valutazione dei valori risultanti dal riallineamento dell'annualità 2023 alle fonti contabili certe nella successiva predisposizione</p>

**REPORT 1° SEMESTRE 2024**  
**Ai sensi dell'art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013**

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci
				<p>Oggetto: Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025, biennio 2024-2025, dei comuni del Sub Ambito n. 4 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif</p>	<p>comprensiva degli allegati e predisposta secondo lo schema di cui alla determinazione n. 1/DTAC/2023;</p> <p>8. di dare atto che AURI, in qualità di ETC, si impegna ad effettuare ulteriori e più approfondite analisi e verifiche nei riguardi della documentazione e dei dati contabili forniti dai gestori (Comuni ed operatori economici) e nelle ipotesi in cui da tali riscontri dovessero emergere elementi di scostamento rispetto ai valori indicati nei PEF, AURI si riserva di procedere nell'annualità successive agli opportuni recuperi in coerenza con i principi generali del metodo tariffario di ARERA;</p> <p>9. di dare mandato al Direttore a provvedere a quanto necessario per la trasmissione ad ARERA delle risultanze del presente provvedimento di cui ai punti precedenti, in conformità alle relative previsioni della Delibera 363;</p> <p>10. di dare atto che la documentazione citata nella presente deliberazione è depositata agli atti di ufficio;</p> <p>11. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del D.Lgs 267/2000;</p> <p>12. di disporre la pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale dell'Ente.</p> <p><b>DELIBERAZIONE N. 4</b>  In data 16-04-2024 alle ore 12:00 in videoconferenza mediante piattaforma Microsoft Teams, si è riunita l'<b>Assemblea dei Sindaci dell'AURI</b>.  Visto lo Statuto ed in particolare l'art. 10 in materia di competenze dell'Assemblea dei Sindaci AURI e il parere tecnico favorevole del Responsabile del Servizio Rifiuti, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., con voti 44 espressi (pari a 646.063 abitanti) e n. 7 astenuti (Comuni di Amelia, Assisi, Ferentillo, Montecastrilli, Monteleone di Orvieto, Porano e Spoleto) rispetto a 51 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 734.845 abitanti rispetto al totale di n°891.181</p> <p><b>DELIBERA</b></p> <p>1. di approvare quanto in premessa;</p> <p>2. di approvare i coefficienti e i parametri di competenza dell'ETC nella definizione dell'MTR-2 indicati in premessa, determinati con le modalità indicate nel documento "Modalità di determinazione dei coefficienti necessari per la definizione dei PEF di competenza dell'EGATO. Aggiornamento della proposta tariffaria 2024-2025", come parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, e nella Relazione di accompagnamento, applicati per l'aggiornamento della predisposizione tariffaria per il biennio 2024-2025;</p> <p>3. di approvare i PEF predisposti per gli anni 2024-2025, per ciascun ambito tariffario della gestione RTI ASM Terni Spa- C.N.S., secondo quanto previsto dall'art. 27 del MTR-2 e di approvare i PEF relativi all'annualità 2025 con riserva di valutazione dei valori risultanti dal riallineamento dell'annualità 2023 alle fonti contabili certe nella successiva predisposizione tariffaria;</p> <p>4. di approvare la Relazione di accompagnamento al PEF 2022-2025 di ciascun ambito tariffario della gestione, RTI ASM Terni Spa- C.N.S comprensiva degli allegati e predisposta secondo lo schema di cui alla determinazione n. 1/DTAC/2023;</p> <p>5. di dare atto che AURI, in qualità di ETC, si impegna ad effettuare ulteriori e più approfondite analisi e verifiche nei riguardi della documentazione e dei dati contabili forniti dai gestori (Comuni ed operatori economici) e nelle ipotesi in cui da tali riscontri dovessero emergere elementi di scostamento rispetto ai valori indicati nei PEF, AURI si riserva di procedere nell'annualità successive agli opportuni recuperi in coerenza con i principi generali del metodo tariffario di ARERA;</p> <p>6. di dare atto che la documentazione citata nella presente deliberazione è depositata agli atti di ufficio;</p> <p>7. di dare mandato al Direttore a provvedere a quanto necessario per la trasmissione ad ARERA delle risultanze del presente provvedimento di cui ai punti precedenti, in conformità alle relative previsioni della Delibera 363;</p> <p>8. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del D.Lgs 267/2000;</p> <p>9. di disporre la pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale dell'Ente.</p>
	Assemblea dei Sindaci		03/06/2024	<p>Oggetto: Regolamento per l'approvazione dei progetti definitivi del Gestore del S.I.I. ai sensi dell'art. 158-bis, D.lgs. 152/2006 - Modifiche ed integrazioni. Approvazione</p>	<p><b>DELIBERAZIONE N. 5</b>  In data 03-06-2024 alle ore 12:00 in videoconferenza mediante piattaforma Microsoft Teams, si è riunita l'<b>Assemblea dei Sindaci dell'AURI</b>.  Vista la Deliberazione del Consiglio Direttivo dell'AURI n. 18 del 9/04/2024 "Regolamento per l'approvazione dei progetti definitivi del Gestore del S.I.I. ai sensi dell'art. 158-bis, D.lgs. 152/2006 – Modifiche ed integrazioni", visto lo</p>

**REPORT 1° SEMESTRE 2024**  
**Ai sensi dell'art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013**

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci
				<p>Oggetto: Rendiconto della gestione anno 2023. Approvazione</p>	<p>Statuto dell'AURI e il Regolamento di Organizzazione e acquisito il parere tecnico favorevole dell'Ufficio di Direzione dell'AURI, con voti 34 espressi, rispetto a 34 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 523.551 abitanti rispetto al totale di n°891.181</p> <p><b>DELIBERA</b></p> <p>1. Di approvare le modifiche ed integrazioni del "Regolamento per l'approvazione dei progetti definitivi del Gestore del S.I.I. ai sensi dell'art. 158-bis, D.lgs. 152/2006", approvato con Delibera di Assemblea dell'AURI n. 10/2021, come risultanti dall'Allegato A quale parte integrante e sostanziale del presente atto.</p> <p>2. Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134. 4 del TUEL e di disporre la pubblicazione sul sito internet dell'AURI.</p> <p><b>DELIBERAZIONE N. 6</b></p> <p>In data 03-06-2024 alle ore 12:00 in videoconferenza mediante piattaforma Microsoft Teams, si è riunita l'<b>Assemblea dei Sindaci</b> vista la L.R. n. 11/2013 art. 7 c. 3, visto lo Statuto dell'AURI, visto il Regolamento di Contabilità, acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile del Dirigente Finanza e Patrimonio, visto il parere del Revisore, con voti 34 espressi, rispetto a 34 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 523.551 abitanti rispetto al totale di n°891.181</p> <p><b>DELIBERA</b></p> <p>1. Di approvare la relazione sulla gestione dell'esercizio 2023, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;</p> <p>2. Di approvare la proposta di Rendiconto della gestione anno 2023 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.L.gs n. 118/2011, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;</p> <p>3. Di dare atto che lo schema di rendiconto è composto dai seguenti documenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Conto di Bilancio Entrate</li> <li>- Riepilogo generale delle entrate per titoli;</li> <li>- Conto di Bilancio Spese;</li> <li>- Riepilogo generale delle spese per missioni;</li> <li>- Riepilogo generale delle spese per titoli;</li> <li>- Quadro generale riassuntivo;</li> <li>- Verifica equilibri di bilancio;</li> <li>- Conto economico;</li> <li>- Stato patrimoniale attivo e passivo;</li> <li>- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;</li> <li>- Elenco analitico delle risorse accantonate – Allegato a1;</li> <li>- Elenco analitico delle risorse vincolate – Allegato a2;</li> <li>- Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti – Allegato a3;</li> <li>- Composizione per missione e programma del Fondo pluriennale vincolato;</li> <li>- Composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità;</li> <li>- Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;</li> <li>- Spese correnti per macroaggregati-impegni;</li> <li>- Spese correnti per macroaggregati-pagamenti competenza;</li> <li>- Spese correnti per macroaggregati-pagamenti residui;</li> <li>- Spese capitale e attività finanziarie per macroaggregati-impegni;</li> <li>- Spese capitale e attività finanziarie per macroaggregati-pagamenti competenza;</li> <li>- Spese capitale e attività finanziarie per macroaggregati-pagamenti residui;</li> <li>- Rimborso prestiti per macroaggregati;</li> <li>- Conto terzi e partite di giro per macroaggregati;</li> <li>- Riepilogo spese per titoli e macroaggregati;</li> <li>- Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;</li> </ul>

**REPORT 1° SEMESTRE 2024**  
**Ai sensi dell'art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013**

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci																																																																																																																											
					<p>- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;</p> <p>- Costi per missione;</p> <p>- Prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;</p> <p>4. Di allegare allo schema di rendiconto, come stabilito dal D.Lgs. 118/2011 i documenti richiesti dal D.Lgs. 267/2000:</p> <p>- il prospetto dei dati Siope;</p> <p>- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;</p> <p>- il piano degli indicatori e risultati di bilancio;</p> <p>- Inventario generale;</p> <p>5. Di dare atto che il conto del bilancio dell'esercizio 2023 si chiude con un avanzo di amministrazione complessivo di euro 6.034.518,94 così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3" style="text-align: center;">GESTIONE</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">RESIDUI</th> <th style="text-align: center;">COMPETENZA</th> <th style="text-align: center;">TOTALE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fondo di cassa al 1° gennaio</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">7.530.277,79</td> </tr> <tr> <td>RISCOSSIONI</td> <td style="text-align: center;">(+)</td> <td style="text-align: right;">2.259.331,87</td> <td style="text-align: right;">4.730.269,95</td> <td style="text-align: right;">6.989.601,82</td> </tr> <tr> <td>PAGAMENTI</td> <td style="text-align: center;">(-)</td> <td style="text-align: right;">1.865.716,93</td> <td style="text-align: right;">6.124.260,00</td> <td style="text-align: right;">7.989.976,93</td> </tr> <tr> <td>SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</td> <td style="text-align: center;">(=)</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">6.529.902,68</td> </tr> <tr> <td>PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre</td> <td style="text-align: center;">(-)</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</td> <td style="text-align: center;">(=)</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">6.529.902,68</td> </tr> <tr> <td>RESIDUI ATTIVI</td> <td style="text-align: center;">(+)</td> <td style="text-align: right;">24.575.339,99</td> <td style="text-align: right;">28.886.602,39</td> <td style="text-align: right;">53.461.942,38</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>RESIDUI PASSIVI</td> <td style="text-align: center;">(-)</td> <td style="text-align: right;">24.211.554,03</td> <td style="text-align: right;">6.795.283,87</td> <td style="text-align: right;">31.006.837,90</td> </tr> <tr> <td>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup></td> <td style="text-align: center;">(-)</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">450.488,22</td> </tr> <tr> <td>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup></td> <td style="text-align: center;">(-)</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">22.500.000,00</td> </tr> <tr> <td>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup></td> <td style="text-align: center;">(-)</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) <sup>(2)</sup></td> <td style="text-align: center;">(=)</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>6.034.518,94</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b></td> </tr> <tr> <td>Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 <sup>(4)</sup></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">97.843,53</td> </tr> <tr> <td>Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Fondo anticipazioni liquidità</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>perdite società partecipate</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Fondo contenzioso</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">3.000.000,00</td> </tr> <tr> <td>Altri accantonamenti</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;"><b>Totale parte accantonata (B)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>3.097.843,53</b></td> </tr> </tbody> </table>			GESTIONE			RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	Fondo di cassa al 1° gennaio				7.530.277,79	RISCOSSIONI	(+)	2.259.331,87	4.730.269,95	6.989.601,82	PAGAMENTI	(-)	1.865.716,93	6.124.260,00	7.989.976,93	SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.529.902,68	PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.529.902,68	RESIDUI ATTIVI	(+)	24.575.339,99	28.886.602,39	53.461.942,38	<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00	<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00	RESIDUI PASSIVI	(-)	24.211.554,03	6.795.283,87	31.006.837,90	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			450.488,22	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			22.500.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			<b>6.034.518,94</b>	<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023</b>					<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>					Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 <sup>(4)</sup>				97.843,53	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00	Fondo anticipazioni liquidità				0,00	perdite società partecipate				0,00	Fondo contenzioso				3.000.000,00	Altri accantonamenti				0,00	<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>3.097.843,53</b>
		GESTIONE																																																																																																																														
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE																																																																																																																												
Fondo di cassa al 1° gennaio				7.530.277,79																																																																																																																												
RISCOSSIONI	(+)	2.259.331,87	4.730.269,95	6.989.601,82																																																																																																																												
PAGAMENTI	(-)	1.865.716,93	6.124.260,00	7.989.976,93																																																																																																																												
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.529.902,68																																																																																																																												
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00																																																																																																																												
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.529.902,68																																																																																																																												
RESIDUI ATTIVI	(+)	24.575.339,99	28.886.602,39	53.461.942,38																																																																																																																												
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00																																																																																																																												
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00																																																																																																																												
RESIDUI PASSIVI	(-)	24.211.554,03	6.795.283,87	31.006.837,90																																																																																																																												
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			450.488,22																																																																																																																												
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			22.500.000,00																																																																																																																												
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00																																																																																																																												
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			<b>6.034.518,94</b>																																																																																																																												
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023</b>																																																																																																																																
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>																																																																																																																																
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 <sup>(4)</sup>				97.843,53																																																																																																																												
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00																																																																																																																												
Fondo anticipazioni liquidità				0,00																																																																																																																												
perdite società partecipate				0,00																																																																																																																												
Fondo contenzioso				3.000.000,00																																																																																																																												
Altri accantonamenti				0,00																																																																																																																												
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>3.097.843,53</b>																																																																																																																												

**REPORT 1° SEMESTRE 2024**  
**Ai sensi dell'art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013**

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci																				
				<p>Oggetto: Variazione al Bilancio di Previsione AURI 2024-2026. Applicazione parziale dell'avanzo di amministrazione</p> <p>Oggetto: Progetto "Gov4Water - Smart, Efficient and Adaptive Water resource management" nell'ambito del programma di cooperazione territoriale UE Interreg Europe 2021/2027. Variazione d'urgenza al bilancio AURI 2024/2026 ai fini della contabilizzazione del contributo europeo. Ratifica</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"><b>Parte vincolata</b></td> <td style="width: 20%; text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Vincoli derivanti da trasferimenti</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Vincoli derivanti da contrazione di mutui</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente Altri vincoli da specificare</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;"><b>Totale parte vincolata (C)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;"><b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>2.936.675,41</b></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;"><b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right; font-size: small;">F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right; font-size: small;"><b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b></td> </tr> </table> <p>6. Infine, considerata l'urgenza, di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del TUEL e di disporre la pubblicazione sul sito internet dell'AURI</p> <p><b>DELIBERAZIONE N. 7</b>  In data 03-06-2024 alle ore 12:00 in videoconferenza mediante piattaforma Microsoft Teams, si è riunita l'<b>Assemblea dei Sindaci dell'AURI</b>, verificato che la suddetta variazione di bilancio garantisce il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri e non comporta modifiche agli obiettivi strategici di AURI; Ritenuto, altresì, necessario procedere anche alla corrispondente variazione del P.E.G; Visto il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti, allegato C al presente provvedimento quale parte integrante; Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile resi, ai sensi dell'art. 49, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000, dal Dirigente Amministrazione e Regolazione Tariffaria, con voti 34 espressi, rispetto a 34 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 523.551 abitanti rispetto al totale di n°891.181</p> <p><b>DELIBERA</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Di far propria la Relazione del Dirigente Amministrazione e regolazione tariffaria (Allegato A) al presente provvedimento;</li> <li>2. Di apportare al bilancio di previsione finanziario 2024/2026 le variazioni di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, commi 1 e 2, del D. Lgs. n. 267/2000 analiticamente indicate nell'Allegato B al presente atto e riguardanti gli interventi sopra descritti;</li> <li>3. Di dare atto che la suddetta variazione di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile, garantisce il mantenimento del pareggio di bilancio, la salvaguardia dei suoi equilibri e non comporta modifiche agli obiettivi strategici di AURI;</li> <li>4. Dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del TUEL e di disporre la pubblicazione sul sito internet dell'AURI.</li> </ol> <p><b>DELIBERAZIONE N. 8</b>  In data 03-06-2024 alle ore 12:00 in videoconferenza mediante piattaforma Microsoft Teams, si è riunita l'<b>Assemblea dei Sindaci dell'AURI</b>  Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile del Dirigente Finanza e Patrimonio, con voti 34 espressi, rispetto a 34 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 523.551 abitanti rispetto al totale di n°891.181 DELIBERA</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Di ratificare, ai sensi dell'art. 175, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000 la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 13 del 09/04/2024;</li> <li>2. Di trasmettere il presente provvedimento al Tesoriere.</li> </ol>	<b>Parte vincolata</b>	0,00	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00	Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente Altri vincoli da specificare	0,00	<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>2.936.675,41</b>	<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>0,00</b>	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>		<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>	
<b>Parte vincolata</b>	0,00																								
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00																								
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00																								
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00																								
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente Altri vincoli da specificare	0,00																								
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>0,00</b>																								
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>2.936.675,41</b>																								
<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>0,00</b>																								
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>																									
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>																									

# PUNTO ZERO S.C. A R.L.

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci
1	Assemblea Ordinaria dei Soci in prima convocazione.  Seconda convocazione. 06/05/24 ore 11:00	PEC Prot. n. 25103 del 03/04/24	30/04/2024	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bilancio al 31/12/2023;</li> <li>2. Relazione sul Governo societario 2023 ex art. 6 D.Lgs n. 175/2016;</li> <li>3. Piano Strategico Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024;</li> <li>4. Nomina del Sindaco Unico Revisore e determinazione del relativo compenso;</li> </ol>	<p>L'anno 2024, il giorno 30 del mese di Aprile, alle ore 11,00 presso la sede legale di PuntoZero S.c.a r.l. in Perugia Via G.B. Pontani n. 39, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea Ordinaria dei Soci di PuntoZero Scarl.</p> <p>L'Amministratore Unico fa presente che <b>il terzo punto all'ordine del giorno "Piano Strategico Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024 è stato rinviato</b>, in quanto il rinnovo del CCNL di riferimento della Società ed i nuovi indicatori richiesti da alcuni Soci non hanno consentito la definizione in tempo utile del Piano strategico e del Budget 2024, che sono ancora in fase di predisposizione e che quindi non è stato possibile sottoporre all'unità di Controllo analogo riunitasi in data 18 aprile u.s.. Gli argomenti saranno oggetto di trattazione in una nuova seduta dell'Unità di Controllo e di una successiva Assemblea dei Soci di PuntoZero, che verranno appositamente convocate nel corso del mese di Maggio p.v., al fine di consentire ai Soci di svolgere gli approfondimenti di competenza.</p> <p>Sul <b>primo punto all'ordine del giorno "Bilancio al 31/12/2023"</b> l'Assemblea dei Soci preso atto della Relazione sulla gestione relativa al bilancio di PuntoZero Scarl al 31.12.2023 e preso atto della Relazione Unitaria del Sindaco Unico Revisore al bilancio al 31.12.2023 <b>all'unanimità approva il Bilancio chiuso al 31.12.2023 di PuntoZero, riportante un utile di bilancio pari ad Euro 23.062,39 e approva la proposta avanzata dall'Amministratore Unico nella relazione al bilancio di destinare l'utile di esercizio nel modo seguente:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• a riserva legale (ex art. 2430 c.c.): € 1.153,11</li> <li>• a riserva statutaria per € 21.909,28.</li> </ul> <p>Sul <b>secondo punto all'ordine del giorno "Relazione sul Governo societario 2023 ex art. 6 D.Lgs n. 175/2016"</b> l'assemblea dei soci <b>all'unanimità approva la Relazione sul Governo Societario 2023</b> ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016;</p> <p>Sul <b>quarto punto all'ordine del giorno "Nomina del Sindaco Unico Revisore e determinazione del relativo compenso"</b>, l'Assemblea dei Soci <b>all'unanimità nomina il Dott. Rolando Antonelli</b>, nato a Spoleto (PG) l'11/06/1967 e residente in Perugia, Via San Costanzo n. 30, alla carica di Sindaco Unico Revisore di Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. per la durata di n. 3 esercizi sociali e pertanto fino alla data di approvazione del Bilancio 2026, riconoscendo allo stesso un compenso annuo di Euro 18.000 oltre IVA.</p>
2	Assemblea Ordinaria dei Soci in prima convocazione.  Seconda convocazione: 03/06/24 ore 11:00	PEC Prot.. n. 31849 del 08/05/24	31/05/2024	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Piano Strategico Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024;</li> <li>2. Parte variabile del compenso dell'Amministratore Unico –Valutazione obiettivi 2023 e Definizione obiettivi 2024;</li> <li>3. Presentazione del Bilancio di sostenibilità 2023</li> </ol>	<p>L'anno 2024 il giorno 31 del mese di Maggio, alle ore 11,00 presso la sede legale di PuntoZero S.c.a r.l. in Perugia Via G.B. Pontani n. 39, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea Ordinaria dei Soci di PuntoZero Scarl.</p> <p>Sul primo punto all'ordine del giorno "Piano Strategico Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024" l'Assemblea dei Soci <b>all'unanimità approva il Piano Strategico Triennale e il Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024;</b></p> <p>Sul <b>secondo punto all'ordine del giorno "Parte variabile del compenso dell'Amministratore Unico –Valutazione obiettivi 2023 e Definizione obiettivi 2024"</b>, l'Ing. Bizzarri ricorda ai presenti che l'Assemblea dei Soci del 16 maggio 2023 aveva fissato gli obiettivi 2023 dell'Amministratore Unico, ricorda altresì che i suddetti obiettivi 2023 erano ripartiti al 05/09/2023 ed al 31/12/2023 in funzione dell'incarico in scadenza al 05/09/2023 dello stesso Ing. Bizzarri. L'Assemblea dei Soci <b>all'unanimità approva la relazione di valutazione obiettivi 2023</b> dell'Amministratore Unico Ing. Bizzarri e conseguentemente <b>riconosce a</b></p>

# PUNTO ZERO S.C. A R.L.

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci																																																																						
					<p>quest'ultimo la parte variabile del compenso fissato per il 2023, in misura proporzionale agli obiettivi raggiunti sulla base dei valori soglia, degli indicatori e delle pesature. Inoltre <b>approva gli obiettivi 2024</b> proposti dall'Amministratore Unico riconoscendone la valenza ai fini della retribuzione di risultato, ed al cui raggiungimento sarà riconosciuto, quale parte variabile del compenso dell'Amministratore Unico, un importo corrispondente ad un massimo del 20% del compenso lordo annuo spettante allo stesso, sulla base dei valori soglia, degli indicatori e delle pesature indicati.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th colspan="8" style="text-align: center;">OBIETTIVI Amministratore Unico MBO Anno 2023</th> </tr> <tr> <th style="width: 5%;">Descrizione dell'obiettivo</th> <th style="width: 15%;">Indicatore al 5-09-2023</th> <th style="width: 15%;">Indicatore al 31-12-2023</th> <th style="width: 10%;">Valore soglia</th> <th style="width: 5%;">Peso %</th> <th style="width: 10%;">% raggiungimento al 05.09 (2/3)</th> <th style="width: 10%;">% raggiungimento al 31.12 (1/3)</th> <th style="width: 5%;">Peso</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Raggiungimento del pareggio di bilancio per l'anno 2023</td> <td>Redazione della semestrale in pareggio</td> <td>Utile</td> <td>0 (pareggio di bilancio)</td> <td>5</td> <td>100,00%</td> <td>100,00%</td> <td>5,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Acquisizione della nuova sede e centralizzazione dei servizi all'utenza</td> <td>Acquisizione sede e presenza di tutti Servizi all'utenza presso la nuova sede</td> <td>/</td> <td>SI</td> <td>5</td> <td>100,00%</td> <td></td> <td>5,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Sviluppo del nuovo disciplinare dei servizi della sanità per i servizi all'utenza</td> <td>Sviluppo della bozza del nuovo disciplinare entro il 30 agosto 2023</td> <td>Invio per l'approvazione del nuovo disciplinare alle ASL entro il 30-10-2023</td> <td>Presenza della PEC di trasmissione</td> <td>10</td> <td>100,00%</td> <td>100,00%</td> <td>10,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Coordinamento e monitoraggio delle progettualità del PNRR al fine di rispettare le scadenze (target e milestone)</td> <td>Rispetto delle scadenze definite per target e milestone programmate per il 1° semestre 2023</td> <td>Rispetto delle scadenze definite per target e milestone programmate per il 2023</td> <td>100%</td> <td>10</td> <td>100,00%</td> <td>100,00%</td> <td>10,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Strutturazione dell'assetto organizzativo del CRAS come previsto dal progetto di sviluppo</td> <td>Report di monitoraggio delle attività entro il 30 agosto 2023 e report di avanzamento delle gare</td> <td>Stato di avanzamento raggiunto rispetto al pianificato: &gt; 80%</td> <td>80% delle gare con stato di avanzamento raggiunto</td> <td>10</td> <td>100,00%</td> <td>62,00%</td> <td>8,73</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Avvio e messa a regime dell'Osservatorio Epidemiologico Regionale</td> <td>Sviluppo della proposta di organizzazione e funzionamento dell'Osservatorio entro il 31-8-2023</td> <td>Invio della pro-posta definitiva entro il 31-10-2023 per la successiva approvazione Regionale e avvio delle attività</td> <td>Presenza del documento</td> <td>10</td> <td>100,00%</td> <td>50,00%</td> <td>8,33</td> </tr> </tbody> </table>	OBIETTIVI Amministratore Unico MBO Anno 2023								Descrizione dell'obiettivo	Indicatore al 5-09-2023	Indicatore al 31-12-2023	Valore soglia	Peso %	% raggiungimento al 05.09 (2/3)	% raggiungimento al 31.12 (1/3)	Peso	1	Raggiungimento del pareggio di bilancio per l'anno 2023	Redazione della semestrale in pareggio	Utile	0 (pareggio di bilancio)	5	100,00%	100,00%	5,00	2	Acquisizione della nuova sede e centralizzazione dei servizi all'utenza	Acquisizione sede e presenza di tutti Servizi all'utenza presso la nuova sede	/	SI	5	100,00%		5,00	3	Sviluppo del nuovo disciplinare dei servizi della sanità per i servizi all'utenza	Sviluppo della bozza del nuovo disciplinare entro il 30 agosto 2023	Invio per l'approvazione del nuovo disciplinare alle ASL entro il 30-10-2023	Presenza della PEC di trasmissione	10	100,00%	100,00%	10,00	4	Coordinamento e monitoraggio delle progettualità del PNRR al fine di rispettare le scadenze (target e milestone)	Rispetto delle scadenze definite per target e milestone programmate per il 1° semestre 2023	Rispetto delle scadenze definite per target e milestone programmate per il 2023	100%	10	100,00%	100,00%	10,00	5	Strutturazione dell'assetto organizzativo del CRAS come previsto dal progetto di sviluppo	Report di monitoraggio delle attività entro il 30 agosto 2023 e report di avanzamento delle gare	Stato di avanzamento raggiunto rispetto al pianificato: > 80%	80% delle gare con stato di avanzamento raggiunto	10	100,00%	62,00%	8,73	6	Avvio e messa a regime dell'Osservatorio Epidemiologico Regionale	Sviluppo della proposta di organizzazione e funzionamento dell'Osservatorio entro il 31-8-2023	Invio della pro-posta definitiva entro il 31-10-2023 per la successiva approvazione Regionale e avvio delle attività	Presenza del documento	10	100,00%	50,00%	8,33
OBIETTIVI Amministratore Unico MBO Anno 2023																																																																											
Descrizione dell'obiettivo	Indicatore al 5-09-2023	Indicatore al 31-12-2023	Valore soglia	Peso %	% raggiungimento al 05.09 (2/3)	% raggiungimento al 31.12 (1/3)	Peso																																																																				
1	Raggiungimento del pareggio di bilancio per l'anno 2023	Redazione della semestrale in pareggio	Utile	0 (pareggio di bilancio)	5	100,00%	100,00%	5,00																																																																			
2	Acquisizione della nuova sede e centralizzazione dei servizi all'utenza	Acquisizione sede e presenza di tutti Servizi all'utenza presso la nuova sede	/	SI	5	100,00%		5,00																																																																			
3	Sviluppo del nuovo disciplinare dei servizi della sanità per i servizi all'utenza	Sviluppo della bozza del nuovo disciplinare entro il 30 agosto 2023	Invio per l'approvazione del nuovo disciplinare alle ASL entro il 30-10-2023	Presenza della PEC di trasmissione	10	100,00%	100,00%	10,00																																																																			
4	Coordinamento e monitoraggio delle progettualità del PNRR al fine di rispettare le scadenze (target e milestone)	Rispetto delle scadenze definite per target e milestone programmate per il 1° semestre 2023	Rispetto delle scadenze definite per target e milestone programmate per il 2023	100%	10	100,00%	100,00%	10,00																																																																			
5	Strutturazione dell'assetto organizzativo del CRAS come previsto dal progetto di sviluppo	Report di monitoraggio delle attività entro il 30 agosto 2023 e report di avanzamento delle gare	Stato di avanzamento raggiunto rispetto al pianificato: > 80%	80% delle gare con stato di avanzamento raggiunto	10	100,00%	62,00%	8,73																																																																			
6	Avvio e messa a regime dell'Osservatorio Epidemiologico Regionale	Sviluppo della proposta di organizzazione e funzionamento dell'Osservatorio entro il 31-8-2023	Invio della pro-posta definitiva entro il 31-10-2023 per la successiva approvazione Regionale e avvio delle attività	Presenza del documento	10	100,00%	50,00%	8,33																																																																			

# PUNTO ZERO S.C. A R.L.

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci								
					7	<b>Avvio delle gare CRA come previsto dalla programmazione del 2023</b>	Approvazione AU proposta convenzione con i comuni e progetto di sostegno all'avvio di CRA entro il 30 agosto 2023	Avvio delle gare programmate entro il 31-12-2023	Presenza del report	10	100,00%	100,00%	10,00
					8	<b>Monitorare i progetti per l'Area "Servizi all'Utenza": SmartCUP; CUP 2°</b>  Livello, Piastra/Moduli ambulatoriali; Prenotazione da parte dello specialista ospedaliero e modello diffuso del NUS	Report di monitoraggio dei progetti	Report di monitoraggio dei progetti	Presenza del report	5	100,00%	100,00%	5,00
					9	<b>Monitorare i progetti legati all'infrastruttura per l'Area "ICT":</b>	Report di monitoraggio dei progetti	Report di monitoraggio dei progetti	Presenza del report	10	100,00%	100,00%	10,00
					10	<b>Monitorare i progetti legati alla Sanità&amp;Sociale:</b>	Report di monitoraggio dei progetti	Report di monitoraggio dei progetti	Presenza del report	10	100,00%	100,00%	10,00
					11	<b>Monitorare i progetti prioritari</b>	Report di monitoraggio dei progetti	Report di monitoraggio dei progetti	Presenza del report	10	100,00%	100,00%	10,00
					12	<b>Rispetto delle azioni previste dal piano di governo delle liste di attesa</b>	Rispetto del cronoprogramma di competenza di PuntoZero	Rispetto delle attività del cronoprogramma a di competenza di PuntoZero	100%	5	100,00%	100,00%	5,00
									<b>TOT.</b>	<b>100</b>			<b>97,07</b>
<b>Obiettivi Amministratore Unico MBO anno 2024:</b>													
					<b>Cod.</b>	<b>Descrizione dell'obiettivo</b>	<b>Indicatore</b>	<b>Valore soglia</b>	<b>Peso %</b>				
					OR	Raggiungimento del pareggio di bilancio per l'anno 2024	Utile	0 (pareggio di bilancio)	10				
					OR	Centralizzazione del Centro regionale acquisti nella nuova sede	CRA trasferita nella sede di Via G. B. Pontani	SI	5				

# PUNTO ZERO S.C. A R.L.

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci				
					SVN S	Avvio e messa a regime dell'Osservatorio Epidemiologico Regionale	Approvazione piano regionale espletamento attività del piano	realizzazione 80% del Piano	10
					SS	Coordinamento e monitoraggio delle progettualità del PNRR al fine di rispettare le scadenze (target e milestone)	Predisposizione report mensili	10	10
					ICT	Monitorare i progetti strategici dell'Area "ICT": Sviluppo dell'algoritmo per meccanizzare lo SMART CUP; progetto PRJ 1670 PDND, completamento progetto APP Unica e sviluppo del progetto Bando Edich	Report di monitoraggio dei progetti	Presenza del report	10
					ICT	Monitorare i progetti legati alla sanità: FSE 2.0, piattaforma telemedicina, flussi NSIS e cruscotti	Report di monitoraggio dei progetti	Presenza del report	10
					ICT	Monitorare i progetti prioritari (es. SAP Regione, Portale e Servizi digitali verso i cittadini ed enti soci, ecc.)	Report di monitoraggio dei progetti	Presenza del report	10
					CRA	Rispetto della programmazione CRAS	% procedure che rispettano i tempi previsti nel piano dei fabbisogni	>= 75%	10
					CRA SU	Rispetto della programmazione CRA	% procedure che rispettano i tempi previsti nel piano dei fabbisogni	>= 75%	5
						Rispetto delle azioni previste dal piano di governo delle liste di attesa	Rispetto delle attività del cronoprogramma di competenza di PuntoZero	100%	5
					SU	Monitorare i progetti per l'Area "Servizi all'Utenza": SmartCUP; CUP 2° Livello, Piastra/Moduli ambulatoriali; Prenotazione da parte dello specialista ospedaliero e modello diffuso del NUS	Report di monitoraggio dei progetti	Presenza del report	5
					OR	Certificazione UNI/Pdr 125	Ottenimento della certificazione	entro 31 Luglio 2024	5
					OR	Certificazione ISO 14001	Ottenimento della certificazione	Entro 30 Settembre 2024	5
								TOT.	100
					<p>Sul terzo punto all'ordine del giorno "Presentazione del Bilancio di sostenibilità 2023" l'Assemblea dei Soci all'unanimità - prende atto della presentazione della Relazione di Sostenibilità 2023.</p>				

### OBIETTIVI OPERATIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023 ALLA SOCIETÀ PUNTO ZERO S.C. A R.L.

N.	LETTERA PEC e/o MAIL	OBIETTIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023
1	Nota PEC prot. n. 17374 del 29/02/24	Verifica raggiungimento degli obiettivi individuati nel DUP 2023-2025 ed assegnati per l'anno 2023 alla società partecipata – <b>RICHIESTO REPORT</b>
2	Rendicontazione obiettivi in sede di assemblea ordinaria dei soci del 30/04/24 – primo punto all'ordine del giorno	<p>“Relativamente alla gestione si evidenzia come gli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento assegnati con DGR n. 125 del 07/02/2023 siano stati tutti conseguiti ad esclusione della voce costo delle prestazioni di servizi di terzi (voce B7) /totale costi della produzione, il cui mancato rispetto va attribuito alla crescita delle forniture esterne non comprimibili correlate alla realizzazione dei progetti di cui la società è affidataria. Al momento della redazione dell'obiettivo non si è in grado di effettuare valutazioni comparative con la media registrata da società a partecipazione pubblica od enti comparabili in quanto i bilanci non risultano pubblicati e pertanto non si è in grado conseguentemente di valutarne il conseguimento. Con riferimento all'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento assegnato per le sole attività non svolte in regime di in house providing, integrato dalla DGR n. 416 del 26/04/2023 (già assegnato con DCC n. 164 del 28.12.2022 dal Comune di Terni) relativo alla riduzione del totale delle spese di funzionamento rappresentate dalle voci da B6 a B9 e B14 del Conto economico rispetto alla media delle stesse nell'ultimo triennio 2020-2021-2022 rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto economico non è conseguito. Il mancato conseguimento degli obiettivi di redditività per l'anno 2023 per le sole attività non svolte in regime di in house providing pur in presenza di una crescita complessiva delle attività è da ricondurre alla diversa composizione della VPT riconducibile prevalentemente alla componente progettuale del Piano Scuole fortemente connotato per la quasi totalità del valore da forniture esterne, correlata alla riduzione dei ricavi delle attività ordinarie correlate all'autoprodotto rese verso i non soci (-291K€ rispetto al 2022). La riduzione delle attività verso i non soci consente in ogni caso di recuperare anche prospetticamente capacità produttiva da</p>

## PUNTO ZERO S.C. A R.L.

impiegare in progetti e attività verso i soci che influenzeranno in termini sempre più significativi gli esercizi futuri. Si evidenzia che nell'esercizio 2023 al netto della componente progetti , l'incidenza delle attività ordinarie non svolte in regime di in house providing esprime un dato poco significativo rispetto al Valore della produzione totale risultando pari all'1,43% della stessa (pari a 601 K€) . Conseguentemente la contrazione delle attività ordinarie verso i non soci , ha influenzato anche gli obiettivi di redditività per le sole attività non svolte in regime di in house providing assegnati con la DGR n. 125/2023 riferiti a EBITDA/MOL e all'indice ROS che non devono essere minori di quelli dell'anno 2022, risultando non conseguiti.”

# PUNTO ZERO S.C. A R.L. - CONTROLLO ANALOGO

## REPORT 1° SEMESTRE 2024 CONTROLLO ANALOGO

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Verbale riunione dell'Unità di Controllo Analogico	Convocazione	O.d.G	Decisioni assunte e verbalizzate nella riunione dell'Unità di Controllo Analogico
1	Verbale n. 11 del 18/04/2024	Conv. PEC prot. n. 27884 del 17/04/2024	<p>1. Bilancio al 31/12/2023;</p> <p>2. Relazione sul Governo societario 2023 ex art. 6 D.Lgs n. 175/2016;</p> <p>3. Piano Strategico Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024;</p> <p>4. Nomina del Sindaco Unico Revisore e determinazione del relativo compenso;</p> <p>5. Varie ed eventuali.</p>	<p>L'anno 2024, il giorno 18 del mese di Aprile alle ore 14:00 si è riunita, in presenza e in modalità videoconferenza, l'“Unità di Controllo analogo” sulla Società PuntoZero S.c.ar.l., giusta convocazione della Presidente dell'Unità di Controllo inviata ai componenti con PEC del 03 Aprile u.s. (Prot. n. 4446).</p> <p><b>Il terzo punto all'ordine del giorno “Piano Strategico Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024”</b> è rinviato ad una nuova seduta dell'Unità di Controllo Analogico e dell'Assemblea dei Soci.</p> <p>Per quanto riguarda invece il <b>quarto punto all'ordine del giorno “Nomina del Sindaco Unico Revisore e determinazione del relativo compenso”</b>, la Presidente ricorda ai componenti dell'Unità di Controllo analogo che è in scadenza l'incarico di Sindaco Unico con funzioni anche di Revisore dei conti. Risulta, quindi è necessario che l'Assemblea dei Soci, convocata per il 30 Aprile p.v., proceda alla nomina del nuovo Organo di Controllo ed alla fissazione del relativo compenso ai sensi dell'art. 21 del vigente Statuto societario, attingendo all'elenco di professionisti che, rispondendo ad apposito Avviso di PuntoZero, hanno manifestato il loro interesse all'incarico. La Presidente evidenzia che <b>la competenza della nomina spetta esclusivamente ai Soci in sede assembleare</b> e che, trattandosi di una nomina che non richiede una istruttoria tecnica da parte dell'Unità di Controllo analogo, non si ritiene che quest'ultima debba esprimere un parere in merito, rinviando conseguentemente il punto all'assemblea. <b>Tutti presenti sono d'accordo</b></p> <p>Sul <b>primo punto all'ordine del giorno “Bilancio al 31/12/2023”</b>. La struttura patrimoniale di PuntoZero al 31.12.2023 evidenzia un capitale investito netto di 2.381 K€. Le immobilizzazioni nette presentano un valore complessivo di K€ 14.796K€. Il capitale d'esercizio è pari a 10.437. K€. Il capitale proprio è pari a 5.324 K€.</p> <p>L'Unità di Controllo analogo preso atto della Relazione sulla gestione relativa al bilancio di PuntoZero Scarl al 31.12.2023 e preso atto della Relazione Unitaria del Sindaco Unico Revisore al bilancio al 31.12.2023 all'unanimità <b>esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2023</b> di PuntoZero, riportante un utile di bilancio pari ad Euro 23.062,39, ed <b>esprime parere favorevole al recepimento della proposta avanzata dall'Amministratore Unico nella relazione al bilancio di destinare l'utile di esercizio</b> nel modo seguente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• a riserva legale (ex art. 2430 c.c.): € 1.153,11</li> <li>• a riserva statutaria per € 21.909,28.</li> </ul> <p>Sul <b>secondo punto all'ordine del giorno “Relazione sul governo societario 2023</b> ex art. 6 del D. Lgs. n. 175/2016” l'Unità di Controllo analogo <b>all'unanimità esprime parere favorevole</b> all'approvazione della Relazione sul Governo societario 2023 ex art. 6 del D. Lgs. n. 175/2016.</p>
2	Verbale n. 12 del 27/05/2024		<p>1. Piano Strategico Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024;</p> <p>2. Parte variabile del compenso dell'Amministratore</p>	<p>L'anno 2024, il giorno 27 del mese di Maggio alle ore 15:00 si è riunita, in presenza e in modalità videoconferenza, l'“Unità di Controllo analogo” sulla Società PuntoZero S.c.ar.l., giusta convocazione della Presidente dell'Unità di Controllo inviata ai componenti con PEC del 08 Maggio u.s. (Prot. n. 6077).</p> <p>Sul <b>primo punto all'ordine del giorno “Piano Strategico Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024”</b>, l'Unità di Controllo analogo con quattro voti favorevoli e un'astensione (Grazia Marcucci) esprime parere favorevole all'approvazione del Piano Strategico</p>

# PUNTO ZERO S.C. A R.L. - CONTROLLO ANALOGO

## REPORT 1° SEMESTRE 2024 CONTROLLO ANALOGO

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Verbale riunione dell'Unità di Controllo Analogo	Convocazione	O.d.G	Decisioni assunte e verbalizzate nella riunione dell'Unità di Controllo Analogo
			Unico –Valutazione obiettivi 2023 e Definizione obiettivi 2024;  3. Presentazione del Bilancio di sostenibilità 2023	Triennale e Budget 2024 con relativo Piano delle Assunzioni 2024.  Sul <b>secondo punto all'ordine del giorno "Parte variabile del compenso dell'Amministratore Unico –Valutazione obiettivi 2023 e Definizione obiettivi 2024"</b> l'Unità di Controllo analogo <b>all'unanimità esprime parere favorevole all'approvazione della relazione di valutazione obiettivi 2023</b> dell'Amministratore Unico Ing.Bizzarri; ed <b>esprime parere favorevole altresì all'approvazione della proposta di obiettivi 2024 dell'Amministratore unico</b> rimandando all'Assemblea dei Soci ogni decisione rispetto alla volontà di considerare gli obiettivi individuati rilevanti ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato.  Sul <b>terzo punto all'ordine del giorno "Presentazione del Bilancio di sostenibilità 2023"</b> , l'Unità di Controllo Analogo <b>all'unanimità prende atto della presentazione della Relazione di Sostenibilità 2023.</b>

# UMBRIA TPL e MOBILITA' S.P.A.

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Assemblea ordinaria/Straordinaria dei Sindaci	Lettera convocazione assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci
1	NON SI SONO SVOLTE ASSEMBLEE NEL PRIMO SEMESTRE DELL'ANNO 2024				
OBIETTIVI OPERATIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023 ALLA SOCIETÀ UMBRIA TPL e MOBILITÀ S.P.A.					
N.	LETTERA PEC e/o MAIL	OBIETTIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023			
1	Nota PEC prot. n.17377 del 29/02/2024	Verifica raggiungimento degli obiettivi individuati nel DUP 2023-2025 ed assegnati per l'anno 2023 alla società partecipata – <b>RICHIESTO REPORT</b>			
	Nota PEC prot. n. 40666 del 18/06/2024	Verifica finale sullo stato di attuazione degli obiettivi gestionali assegnati dal Comune di Spoleto alla Società partecipata nell'anno 2023 – <b>SOLLECITO REPORT</b>			
		<b>IN ALLEGATO LA RISPOSTA DI UMBRIA TPL E MOBILITA' S.P.A. (prot. N. 67310 del 21/10/2024)</b>			

**OBIETTIVI OPERATIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023 ALLA SOCIETA' UMBRIA TPL E MOBILITA' S.P.A. DAL COMUNE DI SPOLETO**

Obiettivo		Rendicontazione obiettivo 2023
<b>1</b>	<b>Riduzione del numero delle società partecipate detenute indirettamente.</b>	<p>Nel corso del 2023 la società Ecoè S.r.l. in liquidazione è stata cancellata dal registro imprese. La situazione al 31/12/2023, delle restanti nr. 9 società attive detenute, è la seguente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• nr. 2 società sono in liquidazione, di cui di una si prevede la chiusura entro il 2024;</li> <li>• nr. 5 società sono oggetto di dismissione ai sensi e per gli effetti dell'art. 24 del D.Lgs. 175/2016, di cui almeno per una partecipazione si prevede la cessione entro il 2024;</li> <li>• per nr. 2 società sono in corso di verifica e valutazione, ai fini della rimozione, delle cause ostative/problematiche alla dismissione delle partecipazioni.</li> </ul>
<b>2</b>	<b>Verificare gli effetti dell'attuazione delle disposizioni regionali che hanno disposto la trasformazione della società in Agenzia.</b>	<p>Nel corso del 2023 sono stati trasferiti, da Regione ed EE.LL., ulteriori contratti di servizio/atti d'obbligo del T.P.L. su ferro, gomma e navigazione.</p> <p>In data 25/03/2024 è stata pubblicata la gara per l'assegnazione dell'appalto dei quattro lotti del trasporto pubblico locale, successivamente modificata e ripubblicata in data 27/05/2024 con termine per la presentazione delle offerte al 28/06/2024 – E' in corso la verifica sui requisiti di partecipazione.</p>
<b>3</b>	<b>Relazione dei costi di funzionamento.</b>	<p>I costi di funzionamento della società sono in lieve diminuzione e monitorati, anche in attuazione delle previsioni del Piano di ristrutturazione ex art. 67, c. 3, lett. d, ex L.F.</p>
<b>4</b>	<b>Tracciato ex Ferrovia Spoleto-Norcia: riapertura dei tratti non danneggiati dal sisma e redazione di un progetto per la riapertura dell'intero tracciato, anche con eventuale trasferimento ai singoli Comuni dei tratti di competenza.</b>	<p>La società ha realizzato un progetto per la messa in sicurezza del tracciato. Il progetto di completamento del tracciato è stato affidato dalla Regione ad AFOR ed ANAS, ed è in fase di completamento la progettazione esecutiva, e di avvio lavori per alcuni tratti del tracciato. Quanto al trasferimento della gestione, la società è titolare di una concessione fino ad aprile 2030 e spetta al Demanio ogni decisione sul trasferimento della concessione o della proprietà ad altri soggetti.</p>

# VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Assemblea ordinaria / Straordinaria dei Sindaci	Lettera di convocazione Assemblea	Data Assemblea	O.d.G.	Decisioni assunte e deliberate dall'Assemblea dei Sindaci												
1	Assemblea ordinaria dei soci del 20/06/2024 in seconda convocazione  prima convocazione: 19/06/2024		20/06/2024	1. Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 e relazioni accompagnatorie: approvazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti. 2. Bilancio consolidato al 31/12/2023: presa d'atto. 3. Relazione sul governo societario ex art. 6 del D.lgs 175/2016: presa d'atto.	<p>L'anno 2024 (duemilaventiquattro) il giorno 20 del mese di giugno, alle ore 16:00, in Foligno presso la sede dipartimentale della Società in Viale IV Novembre 20, si è riunita in seconda convocazione, l'Assemblea Ordinaria della società Valle Umbra Servizi S.p.A. per discutere e deliberare in merito agli argomenti iscritti all'ordine del giorno.</p> <p>Si procede con la trattazione dell'argomento iscritto al <b>punto n. 1) dell'o.d.g.</b> ad oggetto: <b>"Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 e relazioni accompagnatorie: approvazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti"</b>.</p> <p><b>L'Assemblea Ordinaria dei Soci</b> (con il voto favorevole dei Soci Comuni di Castel Ritaldi, Foligno, Giano dell'Umbria, Nocera Umbra, Poggiodomo, Sellano, Trevi e Valtopina per un totale di n. 8 Soci, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 1.055.890 pari al 55,23 % del capitale sociale e con il voto contrario, per le motivazioni di cui al dibattito svoltosi, dei Soci Comuni di Bevagna, Cascia, Montefalco, Spello e Spoleto per un totale di n. 5 Soci, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 762.729 pari al 39,90 % del capitale sociale), su n. 13 soci presenti e votanti <b>con deliberazione n. 1 delibera</b></p> <p>1. di <b>approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 e i relativi documenti che lo compongono</b>, Relazione del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, e che, quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione, sono conservati agli atti dell'azienda;</p> <p>2. di <b>dare atto che il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 presenta le seguenti risultanze:</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;"><b>STATO PATRIMONIALE</b></td> </tr> <tr> <td>Attività € 117.246.111</td> </tr> <tr> <td>Passività € 117.246.111</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><b>CONTO ECONOMICO</b></td> </tr> <tr> <td>Valore della produzione € 62.440.451</td> </tr> <tr> <td>Costi della produzione € 59.582.625</td> </tr> <tr> <td><b>Differenza € 2.857.826</b></td> </tr> <tr> <td>Proventi e oneri finanziari € 127.093</td> </tr> <tr> <td>Rettifiche di valore di attività finanziarie € 1.732.466</td> </tr> <tr> <td>Risultato prima delle imposte € 4.717.385</td> </tr> <tr> <td>Imposte sul reddito € 1.605.685</td> </tr> <tr> <td>Utile di esercizio € 3.110.700.</td> </tr> </table> <p><b>L'Assemblea Ordinaria dei Soci</b> a voti unanimi dei n. 13 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 1.818.619 pari al 95,12% del capitale sociale <b>con deliberazione n. 1 DELIBERA:</b></p> <p>1. di <b>destinare l'utile di esercizio conseguito pari ad € 3.110.700 ad incremento della riserva patrimoniale straordinaria.</b></p> <p>Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al <b>punto n. 2 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "Bilancio Consolidato al 31/12/2023: presa d'atto"</b>. <b>L'Assemblea Ordinaria dei Soci</b> all'unanimità dei Soci presenti, <b>con atto n. 2 PRENDE ATTO del Bilancio Consolidato del Gruppo Valle Umbra Servizi Spa al 31/12/2023 e dei relativi documenti che lo compongono</b> e che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto e sono conservati agli atti dell'azienda.</p> <p>Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al <b>punto n. 3 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016: presa d'atto"</b>, <b>L'Assemblea Ordinaria dei Soci</b> all'unanimità dei soci presenti, <b>con atto n. 3 PRENDE ATTO della relazione "Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016"</b>, nel documento che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione ed è conservato agli atti dell'azienda.</p>	<b>STATO PATRIMONIALE</b>	Attività € 117.246.111	Passività € 117.246.111	<b>CONTO ECONOMICO</b>	Valore della produzione € 62.440.451	Costi della produzione € 59.582.625	<b>Differenza € 2.857.826</b>	Proventi e oneri finanziari € 127.093	Rettifiche di valore di attività finanziarie € 1.732.466	Risultato prima delle imposte € 4.717.385	Imposte sul reddito € 1.605.685	Utile di esercizio € 3.110.700.
<b>STATO PATRIMONIALE</b>																	
Attività € 117.246.111																	
Passività € 117.246.111																	
<b>CONTO ECONOMICO</b>																	
Valore della produzione € 62.440.451																	
Costi della produzione € 59.582.625																	
<b>Differenza € 2.857.826</b>																	
Proventi e oneri finanziari € 127.093																	
Rettifiche di valore di attività finanziarie € 1.732.466																	
Risultato prima delle imposte € 4.717.385																	
Imposte sul reddito € 1.605.685																	
Utile di esercizio € 3.110.700.																	

# VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

## OBIETTIVI OPERATIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023 ALLA SOCIETÀ VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

N.	LETTERA PEC e/o MAIL	OBIETTIVI ASSEGNATI NELL'ANNO 2023
1	Nota PEC Prot. n. 17384 del 29/02/2024	Verifica raggiungimento degli obiettivi individuati nel DUP 2023-2025 ed assegnati per l'anno 2023 alla società partecipata – <b>RICHiesto REPORT</b>
2		<b>SI ALLEGA LA RISPOSTA DI VUS SPA</b> (Prot. n. 48273 del 24/07/2024)

Spett.le

Comune di Spoleto

SEDE

alla c. att. Ufficio Controlli interni  
Dott. Bernardini Sergio

e p.c. al Sindaco

PROT 10323 24 LUG 2024

Trasmessa a mezzo pec a [comune.spoleto@postacert.umbria.it](mailto:comune.spoleto@postacert.umbria.it)

Spoletto,

**OGGETTO:** Verifica finale sullo stato di attuazione degli obiettivi gestionali assegnati dal Comune di Spoleto nell'anno 2023 e monitoraggio piano di razionalizzazione società.

Con riferimento alla Vs. richiesta di pari oggetto protocollo n. 17384/2024, sulla base dei dati consuntivi approvati dall'assemblea dei Soci il 22 giugno 2024, trasmettiamo il resoconto relativo al raggiungimento degli obiettivi gestionali assegnati alla nostra Società per l'anno 2023.

• **Riduzione del numero delle società partecipate detenute indirettamente da VUS spa, come previsto nel Piano annuale di razionalizzazione**

La Società, in attuazione del piano di revisione straordinaria deliberato dai Comuni Soci, ha proceduto alla dismissione della Società CONNESI S.p.A., con atto di cessione del 28 giugno 2023.

Per quanto riguarda la VUS GPL S.r.l., l'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 29 giugno 2023 ha deliberato lo scioglimento della Società, dando avvio alla fase liquidatoria; la procedura di liquidazione è stata affidata all'Avv. Francesco Scilipoti, che, in qualità di liquidatore, si sta adoperando per dare esecuzione al procedimento.

• **Incremento della raccolta differenziata nel Comune di Spoleto.**

In base ai dati provvisori stimati da Valle Umbra Servizi, nel corso del 2023 la percentuale della raccolta differenziata nel Comune di Spoleto si è attestata al 63,5%, registrando un incremento rispetto all'anno precedente; il dato sarà tuttavia sottoposto ad approvazione di ARPA e ufficializzato entro il 2024.

• **Consolidamento del trend positivo nei principali indicatori economici e di deficitarietà strutturale (es.: EBITDA, EBIT, risultato netto).**

I valori dei principali indicatori economici sono esposti nella tabella che segue:

	2023	2022
<b>EBITDA</b>	11.074.889	15.279.885
<b>EBIT</b>	2.857.826	6.697.773
<b>Risultato netto</b>	3.110.700	5.165.456

I valori degli indicatori finanziari della società sono risultati essere i seguenti:

	2023	2022
<b>PFN/Ebitda</b>	1,61	0,95
<b>PFN/PN</b>	0,58	0,53

Il valore del Margine operativo Lordo (EBITDA) attesta la capacità della Società di mantenere un buon risultato complessivo.

Il risultato operativo (EBIT) e il risultato netto aziendale sono inferiori a quelli del 2022, che aveva fatto rilevare proventi accessori e non ricorrenti molto rilevanti. I valori in ogni caso sono ampiamente positivi sia in termini assoluto che percentuali. Anche i valori degli indicatori finanziari/patrimoniali mostrano un quadro di generale stabilità finanziaria.

Per l'analisi dettagliata si rinvia al Bilancio di esercizio 2023, in allegato alla presente.

- **Contenimento sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, così come stabilito dall'art. 19, co. 5) del d.lgs. 175/2016 ss.mm.ii.**

Il rapporto tra spese di funzionamento e fatturato nell'anno 2023 è stato pari al 43,51%, con una riduzione di oltre 2 punti percentuali rispetto all'anno 2022.

Il rapporto tra spese di personale e fatturato è stato pari a 37,78%, registrando un incremento percentuale del 6,5% rispetto all'esercizio precedente.

Tale incremento è dovuto prevalentemente all'aumento dell'organico e alla riduzione del fatturato per effetto dei rilevanti proventi accessori registrati nel 2022.

- **Miglioramento standard qualitativi dei servizi a rete.**

Come per il 2022 VUS ha disposto anche per l'anno 2023 l'affidamento del servizio di rilevazione della customer satisfaction all'istituto CSA Research, azienda specializzata nel settore.

Per quanto riguarda il Servizio Idrico Integrato, l'indagine è stata effettuata su un campione di circa 1.200 clienti, domestici e non domestici. Con un indice di soddisfazione complessivo pari al 96%, rispetto alla media nazionale dell'86% delle utility di settore, VUS risulta essere tra i gestori idrici italiani più attenti alla soddisfazione del cliente.

Anche per l'Igiene Urbana l'esito dell'indagine, effettuata su un campione rappresentativo di 800 utenti, è risultato soddisfacente: l'indice di soddisfazione complessivo si è attestato intorno all'88%.

Nel corso dell'anno 2023 è stata inoltre effettuata una revisione sostanziale della Carta del Servizio Idrico Integrato e del Regolamento di Gestione del Servizio Idrico Integrato.

Le nuove versioni dei documenti contrattuali, deliberate dall'Assemblea dei Sindaci AURI il 19 dicembre 2023, sono state aggiornate nel contenuto e nella forma, sia per adeguarli alle linee guida e alla regolazione ARERA, sia per renderli più comprensibili e fruibili dall'utenza.

Distinti saluti.

**Il Direttore Amministrativo  
Dr Fabio Cari**



# VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. – Coordinamento dei Soci Controllo Analogo

## REPORT 1° SEMESTRE 2024

Ai sensi dell'Art. 17, comma 3 del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 10 dell'8 aprile 2013

N.	Verbale assemblea coordinamento dei Soci controllo analogo	Convocazione	O.d.G.	Decisioni assunte e verbalizzate nella riunione di Coordinamento dei Soci Controllo Analogo
1	Verbale n. 1 del 02/02/2024		<p>- Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente (25/07/2023).</p> <p>-Comunicazioni del Presidente Valle Umbra Servizi</p> <p>1. Comune di Foligno: Decreto Sindacale n. 20 del 27/07/2023 ad oggetto: "Componente Nucleo Tecnico di Supporto per il controllo analogo di VUS Spa. Designazione del Segretario Generale Dott. Giuseppe Bruno". Sostituzione Dott. Paolo Ricciarelli.</p> <p>2. Progetto di Budget 2024: autorizzazione.</p> <p>3. Varie ed eventuali.</p>	<p>L'anno duemilaventiquattro, il giorno 2 del mese di febbraio, alle ore 15:30, presso la sede legale in Via Antonio Busetti 38/40 di Spoleto della società Valle Umbra Servizi Spa, si è riunito il Coordinamento dei Soci.</p> <p>Il Coordinamento Soci <b>prende atto</b> che la lettura ed approvazione del verbale citato è <b>rinviata</b> alla prossima seduta non essendo ancora stato trascritto il verbale stesso.</p> <p><b>Il Presidente di VUS precisa che non ha comunicazioni da illustrare.</b></p> <p>Si procede alla trattazione del <b>primo punto all'O.d.G.</b> "Comune di Foligno: Decreto Sindacale n. 20 del 27/07/2023 ad oggetto: "Componente Nucleo Tecnico di Supporto per il controllo analogo di VUS Spa. Designazione del Segretario Generale Dott. Giuseppe Bruno". Sostituzione Dott. Paolo Ricciarelli".</p> <p>IL COORDINAMENTO DEI SOCI <b>prende atto della nomina del Dott. Giuseppe Bruno</b>, Segretario Generale del Comune di Foligno, <b>quale componente del Nucleo Tecnico di supporto</b>, in sostituzione del Dott. Paolo Ricciarelli.</p> <p><b>Punto n. 2) all'O.d.G.</b> "Progetto di Budget 2024: autorizzazione". Il Presidente Ing. Vincenzo ROSSI fornisce le informazioni sullo stato di attuazione della attività poste in essere nel rispetto del Piano Industriale: informa che è stata licenziata la nuova organizzazione aziendale e sono state disposte nuove assunzioni a cui la Società sta provvedendo; è stato avviato il nuovo sistema informatico gestionale che comporterà a regime il controllo di gestione. Afferma che anche il progetto di Budget 2024, che è sottoposto all'attenzione del Coordinamento dei Soci, persegue l'obiettivo fondamentale di rispettare il Piano Industriale.</p> <p>Interviene il Direttore Generale di VUS Ing. Marco Ranieri il quale procede alla presentazione del documento di Budget dichiarando che esso rispetta i contenuti del Piano Industriale approvato dai Soci: gli investimenti programmati sono stati avviati e saranno realizzati con le risorse generate dalla Società, con il consolidamento degli utili e con il ricorso al mercato finanziario. Aggiunge altresì che i finanziamenti previsti dal PNRR non sono inseriti nel P.I. ma avranno un percorso parallelo.</p> <p>Il Presidente ROSSI precisa che con detto documento sono state previste attività ed investimenti che avranno una ricaduta anche sull'intero territorio della Società.</p> <p>IL SINDACO DEL COMUNE DI SPOLETO precisa che l'utile che sarà prodotto sarà iscritto quota a riserva come per legge e la restante quota a capitale della Società per consentire ulteriori investimenti nei settori di competenza.</p> <p>Il Direttore Generale precisa che ciò è stato già stabilito nel Piano Industriale approvato dai Soci.</p> <p>Al termine del dibattito Il <b>Coordinamento dei Soci a voti unanimi, esprime parere favorevole preventivo al Budget presentato per l'anno 2024.</b></p>
2	Del 05/06/2024	<p>Richiesta verbale tramite nota PEC del 18/06/2024 oggetto: richiesta verbali assemblee 2024</p> <p>Il verbale è in corso di approvazione e sottoscrizione come comunicato tramite PEC n. prot. 42417 del 27/06/2024</p>		