



Alla c.a. del Presidente del Consiglio Comunale
Segretario Comunale
Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

Oggetto: nota informativa dei debiti e crediti reciproci tra il Comune di Sorrento e le società partecipate.

PENISOLAZZURRA SRL

E' necessario far notare che il rapporto contrattuale esistente tra il Comune di Sorrento e Penisolazzurra srl, prevede due tipologie di compensi attribuibili alla società:

- dei compensi fissi annuali per i quali la quantificazione e l'iscrizione in bilancio è stata oggettiva e di semplice quantificazione;
- dei compensi variabili legati alle attività di riscossione di alcuni tributi e di alcune entrate, all'attività di contrasto dell'evasione dei tributi comunali ed alle attività di lavorazione delle sanzioni al codice della strada. Per tali compensi la quantificazione è sempre stata presunta e difficile da fare con precisione in sede di predisposizione dei bilanci di previsione. I dati a loro volta potevano e possono divergere per cause derivanti dalle diversità dei sistemi contabili utilizzati. Tale circostanza potrebbe anche portare la società a veder maturare compensi nei confronti del Comune dopo la definizione di eventuali contenziosi giacenti presso le Commissioni Tributarie promossi dai contribuenti.

CREDITI DELLA SOCIETA' NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SORRENTO

Alla data del 31 dicembre 2014 nel rendiconto dell'ente risultano le seguenti poste contabili:

Riferimento contabile	Motivazione	Importo	Note
Impegno n. 1223 R.P. 2012 Capitolo 399	Compenso attività	€ 26.711,61	
Impegno n. 1711 R.P. 2007 Capitolo 401	Compenso attività	€ 24.604,94	
Impegno n. 1980 R.P. 2009 Capitolo 3368	Servizio affissioni e pubblicità	€ 5.128,66	
	TOTALE	€ 56.445,21	

Si precisa che ormai da alcuni anni i compensi che matura la società Penisolazzurra srl sono relativi ad eventuali incassi derivanti dall'attività di accertamento e/o di liquidazione degli anni in cui era operativa.

La società Penisolazzurra srl ha comunicato che nella propria contabilità alla data del 31/12/2014 sono iscritti crediti nei confronti del Comune di Sorrento per € 134.182,59.

Dal confronto con il dato contabile del Comune (pari ad € 56.445,21) risulta una differenza di € 77.737,38 in meno. Tale circostanza, come già evidenziato in premessa, è da ritenere frutto sia



Città di Sorrento
PROVINCIA DI NAPOLI

della diversità dei sistemi contabili utilizzati dai due soggetti e sia delle difficoltà oggettive per il Comune di eseguire una previsione di bilancio certa, stante la **dinamicità** del rapporto contrattuale.

Comunque è da tenere presente che sarà necessaria un'attività di liquidazione di tali debiti con appositi accantonamenti.

PENISOLAVERDE SPA

CREDITI DELLA SOCIETA' NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SORRENTO

Il principale rapporto tra il Comune di Sorrento e la società Penisolaverde spa è relativo al servizio igiene urbana. Tale rapporto contrattuale prevede un compenso da attribuire alla società calcolato ed inserito in bilancio sulla base di un piano industriale concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale; questo importo rappresenta il limite su cui l'Ufficio Tributi comunale deve tarare il ruolo, stante l'obbligo di copertura integrale della spesa.

Durante la gestione sorgono anche ulteriori rapporti di servizio di minore entità monetaria riguardanti diversi servizi ed iniziative comunali.

Riferimento contabile	Motivazione	Importo	Note
Impegno n. 569 Residui Passivi 2014 Capitolo 1582	Servizio Igiene Urbana	€ 320.913,33	Pagato nel 2015
Impegno n. 2285 Residui Passivi 2014 Capitolo 1582	Servizio Igiene Urbana	€ 58.640,30	Pagato nel 2015 per € 49.485,42
Impegno n. 108 Residui Passivi 2014 Capitolo 3239	Servizi per parcheggi pubblici	€ 3.870,53	Pagato nel 2015
Impegno n. 1468 Residui Passivi 2014 Capitolo 1129	Smaltimento rifiuti speciali	€ 2.802,00	Pagato nel 2015
Impegno n. 2286 Residui Passivi 2014 Capitolo 1587	Servizio Igiene Urbana	€ 6.985,28	Pagato nel 2015
	Totale	€ 393.211,44	

La società Penisolaverde spa ha fatto sapere che nella propria contabilità alla data del 31/12/2014 sono iscritti crediti nei confronti del Comune di Sorrento per € 1.569.566,58. Pertanto si evidenzia che sulla maggiore somma richiesta dalla società è in atto un contenzioso con il Comune.



DEBITI DELLA SOCIETA' NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SORRENTO

Relativamente ai debiti della società al 31 dicembre 2014 nei confronti del Comune, la situazione risulta essere la seguente:

	LOCAZIONE AUTOMEZZI	FITTO AREE
Dati Penisolaverde	€ 151.494,72	€ 119.105,17
Dati Comune	€ 151.494,60	€ 129.708,20

PATTO TERRITORIALE PENISOLA SORRENTINA

Non si hanno notizie da parte della società alla data del 31 dicembre 2014.

Al 31 dicembre 2013 la società Patto Territoriale Penisola Sorrentina Spa ha comunicato di avere nelle proprie risultanze contabili un credito nei confronti del Comune di Sorrento di € 22.533,72.

Viene riferito che il credito nei confronti del Comune di Sorrento è relativo alla copertura delle spese di funzionamento della società.

Sull'argomento si sono svolte varie conferenze di servizio con la società ed i Comuni della Penisola Sorrentina soci del Patto, per dirimere le questioni relative alle richieste avanzate.

Ad oggi ancora non è stata adottata alcuna decisione.

In ogni caso si suggerisce di appostare nel bilancio di previsione 2015 in corso di compilazione una prudenziale risorsa finanziaria.

A.R.I.P.S. AZIENDA SPECIALE

Al 31 dicembre 2014 non risultano poste a debito e a credito tra il Comune di Sorrento e l'A.R.I.P.S.

CONCLUSIONI

Alla luce di quanto disposto dal comma 4, dell'art. 6 del Decreto Legge 95/2012, è necessario che il Comune ed i Dirigenti competenti dei settori si attivino in contraddittorio con le società affinché entro l'anno 2015 siano adottate le misure per riconciliare le partite debitorie e creditorie.

Sorrento 22.04.2014

Il Responsabile del Servizio Ragioneria
(dott. Giovanni D'Amora)