COMUNE DI TAORMINA

Città Metropolitana di Messina

AREA AMMINISTRATIVA

Determinazione Dirigenziale n. 94 del 16/07/2021

Oggetto: ACCORDO TRANSATTIVO TRA COMUNE DI TAORMINA ED AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI (ASM). RICONOSCIMENTO LEGITTIMITA' DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 DEL DLGS 267/00 - ATTO DI LIQUIDAZIONE .

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Premesso che:

Da circa un decennio, i rapporti dare – avere tra il Comune Taormina e l'Azienda Servizi Municipalizzati, denominata ASM, società partecipata al 100%, non risultano essere stati definiti, avendo comportato delle gravi inefficienze amministrative e contabili, nella considerazione che non essendo stati definiti detti rapporti, questo ente locale non ha potuto procedere all'approvazione dei bilanci di ASM e, cosa ancora più grave, non si è potuto procedere alla prescritta asseverazione da parte dei revisori dei conti.
Quanto sopra, oltre ad aver leso i rapporti tra Comune e Società partecipata, ha causato, in alcuni casi, dei gravi disservizi.
L'Azienda Servizi Municipalizzati in Liquidazione, giusta deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 22.09.2011, ha diffidato il Comune di Taormina al pagamento delle somme spettante per i servizi resi (manutenzione acquedotto comunale – manutenzione pubblica illuminazione – servizio di trasporto scolastico), culminata nella diffida e messa in mora prot. n. 9195 del 09.04.2021.
La Giunta Comunale, con deliberazione n. 160/2021, ha incaricato un professionista esterno, nello specifico l'Arch. Carmelo Campailla, Responsabile dell'U.T.C. del Comune di Letojanni, al fine di quantificare i lavori di manutenzione dell'acquedotto comunale e della pubblica illuminazione, posti in essere da ASM in favore del Comune di Taormina nel decennio 2010 – 2020.

Il professionista incaricato, con nota prot. n. 17449 del 05.07.2021, ha quantificato in euro 2.132.066,09 IVA inclusa, il debito dell'ente nei riguardi della propria società partecipata, cui deve essere sommato l'importo pari ad euro 1.336.346,37 IVA inclusa, riferito al servizio del trasporto scolastico, attestato dal Responsabile dell'Area Servizi alla Persona , Sig. Giuseppe Cacopardo, con nota prot. n. 17216 del 02.07.2021 e n. 17318 del 02.07.2021, per un totale complessivo pari ad euro 3.468.412,46 IVA inclusa, comunicato ad ASM con propria nota prot. n. 17608 del 06.07.2021.
In riscontro alla citata ultima missiva, il Commissario Liquidatore, Avv. Antonio Fiumefreddo, con note prot. n. 3366/21 del 07.07.2021 e n. 3423 del 08.07.2021, ha comunicato che all'importo di euro 3.468.412, 46 IVA inclusa, andavano aggiunti tutti i costi connessi ai servizi affidati, sostenuti dall'azienda e relativi al personale, ai mezzi acquistati, al materiale occorrente ecc…, inoltrando, altresì, diverse fatture riferite al triennio 2011/2013 per il trasporto scolastico, per arrivare ad un debito complessivo nei riguardi della società partecipata, alla data del 31.12.2020, pari ad euro 11.229.708,15.
A seguito di una ricognizione dei crediti vantati dal Comune nei riguardi di ASM, sulla base delle relative risultanze contabili, debitamente accertate dagli uffici comunali preposti, vedi nota prot. n. 17948 del 08.07.2021 a firma del Sig. Leo Mangano, è stato appurato che l'ammontate dei crediti citati, alla data del 31.12.2020, fosse pari ad ad euro **4.655.319,27**, così distinti:

Euro: 3.894.420 per canoni locativi al 31.12.2020;
Euro: 343.165,27 per consumi idrici al 31.12.2020;
Euro: 403.419,00 per Tari al 31.12.2020;
Euro: 14.315,00 per imposta sulla pubblicità al 31.12.2020.

La differenza fra dare ed avere ammonta ad euro 6.574.388,88 in favore di ASM, (11.229.708,15 – 4.655.319,27).
A seguito di una avviata azione di verifica debiti – crediti tra ente e partecipata, già in data 28 Maggio 2020, con nota prot. n. 17.948 del 08.07.2021, a firma del Sindaco e del Responsabile del Servizio Contenzioso, si è proposto, in via transattiva, a saldo e stralcio di ogni reciproca pretesa alla data del 31.12.2020, il pagamento in favore di ASM della somma pari ad euro **2.400.00,00 IVA inclusa**, da effettuare entro e non oltre giorni due dall'esecutività della deliberazione di avvenuta approvazione dell'accordo transattivo *de quo,* previa sottoscrizione dello stesso.
Con determina n. 162/21 del 12.07.2021, il Commissario Liquidatore, acquisito il parere favorevole del Revisore unico di ASM, ha accettato la proposta transattiva di cui sopra.
Con deliberazione della Giunta Comunale n°146 del 13.05.2021 (verificare numero e data) è stato approvato, ai sensi dell'art. 187 comma 3 del D.Lgs n°267/2000, il prospetto relativo all'avanzo presunto di amministrazione esercizio finanziario 2020;
Con deliberazione della Giunta Comunale n. 205 del 13.07.2021, dichiarata immediatamente esecutiva, si è provveduto ad applicare, ai sensi dell'art. 187 comma 3 del D.lgs 267/00, una quota del risultato d'amministrazione accantonato, pari ad euro 2.400.00,00, al fine di poter dare copertura finanziaria alla proposta transattiva;
L'accordo transattivo è stato condiviso dal Commissario Liquidatore;

Preso atto della deliberazione della Giunta Comunale n. 206 del 13.07.2021, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il relativo accordo transattivo;

Che in data 14.07.2021, veniva sottoscritto l'atto di transazione *de quo*;

Rilevato che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 15.07.2021, dichiarata immediatamente esecutiva, è stato riconosciuto il debito fuori bilancio, derivante dall'accordo transattivo di cui trattasi;

Dato atto che la somma da corrispondere ad ASM, a saldo e stralcio di ogni pretesa, pari ad euro 2.400.00,00 IVA inclusa, può essere imputata indistintamente alle relative fatture emesse e non

pagate nel periodo di cui trattasi, fatto salvo l'obbligo da parte della società, una volta ricevuto il pagamento, di emettere le relative note di credito per le rimanenti fatture, riferite ai servizi svolti nel periodo oggetto di accordo transattivo;

Viste le fatture: n. 2 del 24.02.2016, nn. 3,4 e 5 del 30.06.2016, nn. 1,2 e 3 del 18.01.2017, nn. 15,16 e 17 del 13.07.2017, n. 22 del 19.12.2017, n. 7 del 18.12.2018, quest'ultima fino alla concorrenza del dovuto, allegate al presente atto;

Ritenuto necessario, quindi, provvedere alla liquidazione della spesa complessiva pari ad euro 2.400.00,00 IVA inclusa, quest'ultima in regime di split-payment ai sensi dell'art. 17 ter dpr 633/72;

Rilevato che la spesa derivante dal presente atto, non risulta essere suscettibile di pagamento frazionato in dodicesimi, ai sensi dell'art. 163 comma 5, lett. b) del D.lgs 267/00;

Tenuto conto che la copertura finanziaria della suddetta somma, avverrà con le apposite dotazioni stanziate alla Missione 01, Programma 11, Titolo I, Macroaggregato 10, Cod. bil 01111.10.00111120, del bilancio di previsione 2020/2022, esercizio finanziario 2021;

Visto il D.lgs. n. 267/2000;
Visto lo Statuto comunale;
Visto il vigente Regolamento di contabilità;

DETERMINA

1. Impegnare e Liquidare a saldo e stralcio di ogni pretesa, alla data del 31.12.2020, all'Azienda Servizi Municipalizzati (ASM) in Liquidazione, avente sede legale in Taormina, Via Mario e Nicolò Garipoli, P.I. 01982940833, l'importo complessivo pari ad euro 2.400.00,00 IVA inclusa, quest'ultima in regime di split-payment ai sensi dell'art. 17 ter dpr 633/72, riferita alle seguenti fatture: n. 2 del 24.02.2016, nn. 3,4 e 5 del 30.06.2016, nn. 1,2 e 3 del 18.01.2017, nn. 15,16 e 17 del 13.07.2017, n. 22 del 19.12.2017, n. 7 del 18.12.2018, quest'ultima fino alla concorrenza del dovuto, allegate al presente atto;

2. Dare atto che la somma di €. 2.400.000,00 IVA inclusa, per il pagamento del debito in oggetto, è imputata alla Missione 01, Programma 11, Titolo I, Macroaggregato 10, Cod. bil 01111.10.00111120, del bilancio di previsione 2020/2022, esercizio finanziario 2021, a seguito dell'applicazione, ai sensi dell'art. 187 comma 3 del D.lgs 267/00, di una quota del risultato d'amministrazione accantonato, pari ad euro 2.400.00,00, al fine di poter dare copertura finanziaria alla proposta transattiva di cui in premessa;

3. Trasmettere il presente provvedimento alla Responsabile dell'Area Economico – Finanziaria dell'ente, affinché provveda all'emissione del relativo mandato di pagamento, nel rispetto degli termini di pagamento previsti dal citato atto di transazione.

Sottoscritta dal Responsabile di Area

(BARTORILLA GIUSEPPE)
con firma digitale