

Comune di PEIO

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 16 del 21.11.2019

| | |
|--|--------------|
| COMUNE DI PEIO PROVINCIA di TRENTO | |
| 21 NOV. 2019 | |
| Prot. N. 4578 | |
| Uff. FIN/SEG | Cat. 4 Cl. 4 |

Oggetto: Parere su proposta di delibera del consiglio comunale relativa alla gestione centro termale di Peio Fonti. Contratto di servizio tra il comune di Peio e la Pejo Terme Natura srl - articoli 14 e 21 contratto rep. nr. 1196 dd. 30.04.2016 – e successiva modifica con contratto Rep. 1204 dd 21.04.2017 registrato a Cles il 15.05.2017 n. 747 Serie 1T;
Approvazione bilancio, liquidazione saldo esercizio 2018 – 2019 e rimborso spese.

La sottoscritta rag. Fausta Canestrini, revisore dei conti ai sensi dell'art. 206 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige approvato con Legge Regionale 3 maggio 2018 n. 2;

v i s t o

- l'art. 210 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige approvato con Legge Regionale 3 maggio 2018 n. 2;
- l'art 50 comma 5 del Regolamento di contabilità del Comune approvato con delibera del consiglio comunale nr. 6 del 31.01.2019;
- l'art. 239 del d.lgs. 267/2000 (T.U.E.L.) relativo alle Funzioni dell'organo di Revisione;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 16 di data 15 aprile 2016 con la quale veniva approvato il contratto per l'affidamento di servizio fra il Comune di Peio e la Società Pejo Terme Natura S.r.l. per l'affidamento del servizio termale e della gestione del compendio immobiliare denominato "Stabilimento Termale di Peio Fonti" - Terme di Peio - e che lo stesso veniva formalizzato tra le parti con atto del Segretario Comunale Repertorio n. 1196 di data 30 aprile 2016 registrato in Cles in data 19 maggio 2016 al n. 785 – Serie IT (registrazione telematica);
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 di data 18 aprile 2017 con la quale veniva approvata, la modifica a decorrere dal 01 maggio 2017 al contratto di affidamento alla società "in House" Pejo Terme Natura Srl, Repertorio n. 1196 di data 30 aprile 2016, registrato in Cles in data 19 maggio 2016 al n. 785 - Serie 1T (registrazione telematica), per la gestione del compendio immobiliare denominato "Stabilimento Termale di Peio Fonti" - Terme di Peio (servizio pubblico termale);

- il successivo contratto, Repertorio n. 1204 di data 21 aprile 2017, registrato in Cles (TN) in data 15 maggio 2017 al n. 747 - Serie 1T (registrazione telematica);
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 43 di data 28 dicembre 2018 con cui si prendeva atto del budget previsionale esercizio dal 01/05/2018 al 30/04/2019, proposta A presentato dalla società Pejo Terme Natura S.r.l., per l'esercizio 2018/2019 impegnandosi a riconoscere un corrispettivo di Euro 95.000,00 + Iva 22% per il servizio pubblico termale nell'importo complessivo di Euro 115.900,00;
- l'articolo 8 del contratto Rep. n. 1204 dd. 21.04.2017 il quale prevede che sarà rimborsata dal Comune alla società su presentazione di distinta analitica di tutti i costi annui sostenuti per la manutenzione ordinaria la spesa eccedente Euro 25.000,00 con un importo annuale massimo rimborsabile alla Società di Euro 20.000,00 oltre a iva.
- gli artt. 14 e 21 del contratto sopra richiamato, che prevedono la liquidazione del trasferimento annuale in n. 2 rate: la prima pari al 75% entro il 30 giugno dell'esercizio sociale a cui il trasferimento si riferisce, e il saldo entro il 30 giugno dell'anno successivo;
- la liquidazione alla Pejo Terme Natura S.r.l. con atto di liquidazione del 31.01.2019 del Segretario Comunale per l'importo di Euro 71.250,00 + Iva 22% per un totale di Euro 86.925,00 a titolo di primo acconto del contributo concesso per i maggiori costi sostenuti dalla struttura termale per il periodo dal 01/05/2018 al 30/04/2019;

e s a m i n a t a

- la documentazione presentata dalla Pejo Terme natura S.r.l., pervenuta al Comune di Peio in data 05 novembre 2019, prot. n. 7167, relativa al bilancio chiuso al 30.04.2019 e precisamente:
 - Lettera presentazione bilancio al 30.04.2019;
 - Bilancio CEE abbreviato al 30.04.2019 in unità di Euro e Nota integrativa;
 - Bilancio CEE abbreviato al 30.04.2019 con dettagli di tutti i conti e decimali;
 - Bilancio al 30.04.2019 a sezioni contrapposte;
 - Nota integrativa al bilancio chiuso alla data del 30.04.2019 Pejo Terme Natura Srl;
 - Relazione annuale sul governo societario e valutazione del rischio crisi Aziendale, (ex art. 6, co. 2. E 4, del D.Lgs. n. 175/2016)
 - Verbale soci del 27.09.2019 portante l'approvazione del bilancio chiuso al 30.04.2019 Pejo Terme Natura Srl;
 - Relazione del Revisore Unico al Bilancio chiuso al 30.04.2019 - Pejo Terme Natura Srl;

- Ricevuta di avvenuto invio in data 15.10.2019 del deposito al Registro delle Imprese di Trento del bilancio al 30.04.2019;
- Libro dei beni ammortizzabili della società alla data 30.04.2019;
- Elenco beni acquistati nell'esercizio 2018/2019.
- l'elenco delle spese di manutenzione, corredato da copia delle relative fatture evidenziando un totale delle spese di manutenzione nel bilancio dal 01.05.2018 al 30.04.2019 pari ad Euro 56.409,93, presentato al Comune con prot. nr. 7541 del 20.11.2019;
- lo schema di delibera del consiglio comunale relativa a quanto indicato in oggetto, che prevede l'approvazione del bilancio della Pejo Terme Natura S.r.l. relativo all'esercizio finanziario chiuso al 30 aprile 2019, nonché la liquidazione e il pagamento, ai sensi degli artt. 14 e 21 del contratto Repertorio n. 1196 di data 30 aprile 2016 come modificato con contratto di data 21 aprile 2017 rep. Nr. 1204 , del saldo del corrispettivo dovuto e il rimborso delle spese di cui all'art. 8;

r i l e v a t o

- che l'importo spettante alla Pejo Terme Natura srl, in base all'art. 21 comma 7 per i maggiori periodi di apertura per l'esercizio dal 01 maggio 2018 al 30 aprile 2019, è quantificato in complessivi €. 95.000,00 + iva e quindi €. 115.900,00;
- che l'importo dovuto a saldo è pari a €. 23.750,00 + iva 22% per complessivi €. 28.975,00 (€ 95.000,00 – acconto € 71.250,00 oltre a iva), che trova disponibilità nel capitolo 2601 – PCF U.1.03.02.15.999 - missione 14 - programma 4 del bilancio 2019;
- che l'importo complessivo delle spese di manutenzioni è determinato in €. 56.409,93, pari all'importo indicato in bilancio della società; considerato che in base all' art. 8 la quota a carico della Società ammonta a €. 25.000,00 si ha un'eccedenza di spese di manutenzione pari a €.31.409,93;
- che a carico del Comune, in base al disposto dell'art. 8 di contratto, spetta una spesa per le manutenzioni in eccedenza nell'importo massimo di Euro 20.000,00 + Iva 22% per complessivi Euro 24.400,00, che trovano copertura al capitolo 2604 - PCF U.1.03.02.09.008 missione 14 - programma 4 del bilancio 2019;
- dall'analisi dal contratto di servizio vigente e dalla documentazione prodotta dalla società si desume che i rapporti fra Ente e Società Pejo Terme Natura Srl generano le seguenti entrate e spese a carico del bilancio comunale:

| ENTRATA | | | | | |
|--|--|------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------|
| CONTRATTO REP. NR. 1204 di data 21.04.2017 | | DATI BILANCIO SOCIETA' | | DATI DA BILANCIO DEL COMUNE | |
| ARTICOLO | | NR. CONTO CONTABILE | IMPORTO netto iva 22% | capitolo/codice pdc | 2019 |
| 6 | Canone di gestione: fattura da emettere entro il 28.02 | 70/05/010 | 5.000,00 | 485/ E 3.01.02.01.003 | 9.100,00 |

Si precisa che nel bilancio di previsione esercizio 2019 l'Ente ha previsto l'entrata anche del canone dell'esercizio 2019-2020, fino a scadenza del contratto (31 ottobre 2019).

| SPESA | | | | | | | | |
|--|--|----------------------|-----------|------------------------|-----------|--|-----------------------|------------|
| CONTRATTO REP. NR. 1204 di data 21.04.2017 | | DATI BUDGET SOCIETA' | | DATI BILANCIO SOCIETA' | | DATI DA BILANCIO DEL COMUNE | | |
| ARTICOLO | | NR. CONTO CONTABILE | IMPORTO | NR. CONTO CONTABILE | IMPORTO | Importo MASSIMO rimborsabile dal Comune compresa iva | capitolo/codice pdc | 2019 |
| 8 | Rimb.eccedenza manutenzione ordinaria per spese eccedenti 25.000,00 con massimo previsto a carico del Comune di € 20.000 + iva 22% = 24.400, Richiesta che deve pervenire al Comune entro il 31.07 (entro 3 mesi chiusura esercizio) | 68/05/075 | 45.000,00 | 68/05/075 | 56.409,93 | 24.400,00 | 2604/U 1.03.02.09.008 | 25.000,00 |
| 21 | Corrispettivo maggiori aperture | 58/10/504 | 95.000,00 | 58/10/504 | 95.000,00 | 115.900,00 | 2601/U 1.03.02.15.999 | 115.000,00 |
| Totale costi ente | | | | | | 140.300,00 | - | 141.000,00 |

Osservazioni

Si ribadisce la necessità che l'Ente predisponga un sistema di verifica del rispetto del contratto di servizio con particolare riferimento al periodo di maggior apertura concordato con la Società in sede di approvazione del budget previsionale. Risulta inoltre necessario attuare forme di monitoraggio della soddisfazione dei fruitori del servizio, nonché della qualità dei servizi offerti.

Si rinnova l'invito all'Ente al rispetto delle scadenze indicate nel contratto di affidamento del servizio termale, per quanto riguarda la fatturazione e l'incasso del canone di gestione.

Si ribadisce la necessità del rispetto dei termini previsti dall'art. 14 del contratto stipulato per la presentazione dei budget annuali nonché per la rendicontazione relativa alle spese di manutenzione di cui all'art. 8. Il budget previsionale esercizio 01.05.2018- 30.04.2019 è stato presentato all'Ente nel mese di ottobre 2018.

Si ribadisce l'opportunità che annualmente, in occasione della presentazione all'Ente del bilancio definitivo approvato dall'assemblea della società, sia presentata esaustiva relazione relativa al

[Handwritten signature]

raggiungimento o al mancato raggiungimento degli obiettivi approvati dall'Ente in sede di approvazione del budget previsionale di cui all'art. 14 del contratto vigente.

Infine si invita la società Società Pejo Terme Natura Srl a trasmettere all'Ente la nota informativa relativa alla verifica dei crediti/debiti esistenti alla data del 31.12.2018, come richiesto dal Comune con nota prot. n. 2412 dd. 23.04.2019.

Tenuto conto di quanto esposto,

e s p r i m e

parere favorevole sulla proposta di deliberazione in quanto si ritiene la richiesta suffragata, nel complesso, da elementi oggettivi e fattuali, nonché formulata nello spirito delle condizioni previste dal contratto di servizio in essere, pur ribadendo la necessità della messa in pratica delle azioni sopra indicate.

Cles, 21 novembre 2019

Fausta Canestrini



