

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate – rendiconto 2016 (D.L. 95/2012 art. 6 comma 4, abrogato dal D.Lgs. n. 118 art. 11, comma 6, lettera j)).

PRESO ATTO che, secondo quanto prevede l'art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012, abrogato dal D.Lgs. n. 118 art. 11, comma 6, lettera j)), a decorrere dall'esercizio finanziario 2013, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate;

PRESO ATTO che la predetta informativa deve evidenziare analiticamente eventuali discordanze, fornendone adeguata motivazione, in relazione alle quali il Comune o la Provincia devono adottare senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

VISTO che sono state verificate le posizioni debitorie e creditorie fra comune di Senigallia e relative società partecipate in essere al 31 dicembre 2016, previa richiesta di specifica comunicazione, asseverata dai rispettivi organi di revisione;

SI CERTIFICA LA SEGUENTE SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2016

Società	CREDITI/DEBITI SOCIETA' PARTECIPATA O STRUMENTALE		CREDITI/DEBITI COMUNE	
	Crediti vs.Ente	Debiti vs.Ente	Crediti vs. Società	Debiti vs. Società
GESTIPORT S.p.A.	2.808,26	17.716,56	44.743,76	2.808,26
A.S.A. s.r.l.	793.273,22	0	0	490.581,32
AGENZIA PER IL RISPARMIO ENERGETICO s.r.l.	0	0	0	0
CONVENTION BUREAU S.C.A.R.L.	0	0	0	0
AERDORICA S.p.A.	0	0	0	0
ATA RIFIUTI -ATO 2 ANCONA	0	0	0	0
A.A.T.O. 2 MARCHE	0	0	0	0
GORGOVIVO	1.302,44	42.573,31	650,92	0,00
CO.GE.S.CO.	392.568,98	0,00	0,00	262.482,25
MULTISERVIZI	210.734,55	582.805,15	582.805,15	194.617,46
GRUPPO AZIONE COSTIERA MARCHE NORD	0	0	0	0
CONSORZIO ZIPA (In liquidazione)	0	0	0	0

Motivazioni discordanze dati contabili GESTIPORT S.P.A./COMUNE DI SENIGALLIA

Al 31.12.2016 alla GESTIPORT S.P.A. risulta un debito nei confronti del Comune di Senigallia di euro 17.716,56, mentre al Comune di Senigallia un credito nei confronti della GESTIPORT S.P.A. di euro 44.743,56. La differenza di euro 27.027,00 è dovuta all'ente, in quanto sussistono obbligazioni giuridicamente perfezionate alla base dei predetti crediti.

Motivazioni discordanze dati contabili ASA S.R.L./COMUNE DI SENIGALLIA

Al 31.12.2016 all'ASA S.R.L. risulta un credito nei confronti del Comune di Senigallia di euro 793.273,22, mentre al Comune di Senigallia un debito nei confronti dell'ASA S.R.L. di euro 490.581,32. La differenza di euro 302.691,90 è dovuta a pagamenti effettuati dall'ente in data 23.12.2016 non risultanti nella contabilità della società al 31.12.2016.

Motivazioni discordanze dati contabili COGESCO/COMUNE DI SENIGALLIA

Al 31.12.2016 al COGESCO risulta un credito nei confronti del Comune di Senigallia di euro 392.568,98, mentre al Comune di Senigallia un debito nei confronti del COGESCO di euro 262.482,25. La differenza di euro 130.086,73 è determinata:

- per euro 35.816,20 per il servizio wireless MISANET, debito in corso di valutazione da parte degli uffici comunali competenti;
- per euro 1.418,10 per il rimborso delle spese di funzionamento degli uffici del COGESCO, ad oggi non ancora liquidati dall'ufficio comunale competente;
- per 1.076,35 per l'importo di una fattura riportata dal COGESCO, nella quantificazione del proprio credito, al lordo dell'IVA;
- per euro 78.668,89 per pagamenti di fatture effettuati dal Comune di Senigallia in data 27.12.2016;
- per euro 12.757,19 per il pagamento di una fattura non considerato dal COGESCO;
- per euro 350,00 per il pagamento dei contributi consortili 2013 non considerato dal COGESCO.

Motivazioni discordanze dati contabili MULTISERVIZI S.P.A./COMUNE DI SENIGALLIA

Al 31.12.2016 alla MULTISERVIZI S.P.A. risulta un credito nei confronti del Comune di Senigallia di euro 210.734,55, mentre al Comune di Senigallia un debito nei confronti della società di euro 194.617,46. La differenza di euro 16.117,09 è determinata:

- per euro 600,00 per un credito iscritto nell'anno 2016 da parte della società, in contropartita di fatture emettere, per analisi di laboratorio effettuate nel mese di dicembre 2016;
- per euro 425,00 per depositi cauzionali non riscontrati dall'ente;
- per euro 6.083,41 per fatture non recapitate all'ente;
- per euro 4.569,82 per il pagamento di fatture non considerato dalla società;
- per euro 5.504,69 per fatture che risultano non pagabili nella contabilità dell'ente;
- per euro 276,44 per importo fatture riportato nella quantificazione del debito da parte dell'ente per un importo più basso;
- per euro 789,39 per fatture emesse dalla società non considerate dalla stessa nella quantificazione del credito nei confronti dell'ente.

Motivazioni discordanze dati contabili CONSORZIO GORGOVIVO/COMUNE DI SENIGALLIA

Al 31.12.2016 al CONSORZIO GORGOVIVO risulta un credito nei confronti del Comune di Senigallia di euro 1.302,44, mentre al Comune di Senigallia un debito nei confronti della società di euro 650,92. La differenza di euro 651,52 si riferisce ad un credito iscritto nell'anno 2016 da parte della società in contropartita di fatture da emettere per canone area serbatoio Montignano per l'anno 2016. Inoltre al 31.12.2016 al CONSORZIO GORGOVIVO risulta un debito nei confronti del Comune di Senigallia di euro 42.573,31 a titolo di restituzione di rate di ammortamento pagate dal comune alla Cassa Depositi e Prestiti a fronte di mutui non completamente utilizzati dal CONSORZIO GORGOVIVO. Nella contabilità del comune non risulta il predetto credito.

Senigallia, 03.04.2017

IL DIRIGENTE
AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE
(Dott.ssa Laura Filonzi)

PER ASSERVAZIONE
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI SENIGALLIA

Presidente 

Componente 

Componente 