



Comune di Grosseto

Nota informativa ex art. 11 c. 6 D. Lgs. N. 118/2011

RICONCILIAZIONE DEBITI/CREDITI CON LE SOCIETA' PARTECIPATE

L'art. 11 c. 6 D.lgs 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42, ha stabilito che i Comuni devono inserire nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto anche gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

In conformità alla definizione di società controllate e partecipate che lo stesso D Lgs. 118/2011 detta artt. 11 quater e 11 quinquies, l'Ente ha sottoposto a verifica e riconciliazione tutte le società incluse nel Gruppo Amministrazione Locale (GAL), giusta deliberazione di G. C. n. 5 del 08/01/2020.

Questa nota contiene in sintesi gli esiti della verifica, mentre agli atti del Servizio Finanziario è presente la documentazione di dettaglio fornita dalle Società da noi contattate.

Qualora siano emerse delle discordanze, il Comune adotterà 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, come indicato dalla norma.

Per le seguenti società partecipate non esistono crediti e debiti reciproci:

RAMA SPA

MARINA DI SAN ROCCO

GROSSETO SVILUPPO

NETSPRING SRL

FIDI TOSCANA

COSECA in liquidazione

Nelle tabelle che seguono, compilate per ciascuna società, viene data una rappresentazione delle partite debitorie e creditorie con una nota in cui è indicata la rispondenza o meno fra i saldi risultanti al 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune ed i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società e, nel caso di discordanza, sono esposti in modo sintetico sia le motivazioni che i provvedimenti che l'Ente intende adottare ai fini della riconciliazione

EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA SPA

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	63.468,38	0,00
EPG Spa	0,00	63.468,38

NOTA: Le risultanze concordano

GROSSETOFIERE SPA

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	3.143,00	0,00
GROSSETOFIERE SPA	0,00	3.143,00
NOTA: Le risultanze concordano		

GERGAS Spa

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	0,00	1.293,38
GERGAS Spa	1.059,33	0,00
NOTA: Le risultanze non concordano Il credito che GERGAS vanta nei confronti del Comune è relativo ad una fattura non ancora pagata al 31/12/2020. La differenza è dovuta al fatto che GERGAS iscrive a bilancio il solo imponibile, mentre il Comune deve iscrivere le somma al lordo dell'iva al 22%		

Riconciliazione

	DEBITI COMUNE	
COMUNE DI GROSSETO	1.293,38	
GERGAS	1.059,33	
	+233,05	Vedi nota
Tornano	1.293,38	

FARMACIE COMUNALI RIUNITE Spa

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	0,00	932,58
FARMACIE COMUNALI RIUNITE Spa	793,84	0,00
NOTA: Le risultanze non concordano Il credito che FARMACIE COMUNALI RIUNITE vanta nei confronti del Comune è relativo ad una fattura non ancora pagata al 31/12/2020. La differenza è dovuta al fatto che FARMACIE COMUNALI RIUNITE iscrive a bilancio il solo imponibile, mentre il Comune deve iscrivere la somma comprensiva di iva		

Riconciliazione

	DEBITI COMUNE	
COMUNE DI GROSSETO	932,58	
FARMACIE COMUNALI RIUNITE SPA	793,84	
	+138,74	Vedi nota
Tornano	932,58	

SISTEMA SRL

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	354.234,52	921.310,30
SISTEMA	921.310,30	356.466,38

NOTA: Le risultanza non concordano
La differenza è dovuta al fatto che, per mero difetto di comunicazione, non è stato comunicato dall'ufficio Assicurazioni l'importo relativo al rimborso delle spese di assicurazione dei mezzi comunali in comodato alla società relativamente all'esercizio 2019. Tale somma verrà iscritta nel bilancio del corrente anno.

Riconciliazione:

	CREDITI	
COMUNE DI GROSSETO	356.466,38	
SISTEMA	354.234,52	
	+2.231,86	VEDI NOTA
TORNANO	356.466,38	

COESO

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	55.501,90	2.061.030,00
COESO	2.061.030,00	55.501,90
NOTA:le risultanze concordano		

FONDAZIONE GROSSETO CULTURA

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	0	115.000,00
FONDAZIONE GROSSETO CULTURA	155.867,00	0
NOTA: Le risultanze non concordano La Fondazione Grosseto Cultura ha iscritto nel suo Bilancio 2020 euro 40.867,00 di spese sostenute per la gestione della Collezione Luzzetti. Da Convenzione stipulata tra l'Ente e la Fondazione, a causa della non determinabilità degli oneri gestionali e degli introiti, il Comune si impegna a garantire, dietro rendicontazione della gestione 2020, la copertura di eventuali differenze negative a valere sul bilancio di competenza 2021. Tale copertura è già stata oggetto di apposito impegno e liquidazione in favore della Fondazione da parte del Servizio competente.		

Riconciliazione

	CREDITI	
COMUNE DI GROSSETO	115.000,00	
FONDAZIONE GROSSETO CULTURA	155.867,00	
	-40.867,00	Vedi nota
TORNANO	115.000,00	

FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	0	200.000,00
FONDAZIONE GROSSETO CULTURA	200.000,00	0
NOTA: Le risultanze concordano		

ACQUEDOTTO DEL FIORA

	CREDITI	DEBITI
COMUNE DI GROSSETO	25.815,66	160.632,99
ACQUEDOTTO DEL FIORA	117.247,83	347.400,33
<p>NOTA:Le risultanze non concordano La differenza di euro 321.584,67 riguarda l'indicazione, tra i crediti di ADF, di -fatture non pagate secondo ADF al 31/12/2020 e indicate al netto dell'iva -residuo importo ancora da riscuotere per smaltimento percolato. Sulla base di un accordo stipulato il 19/12/2012, l'Ente si è impegnato a corrispondere annualmente a AdF la somma, compresa iva, di € 91.666,66 sino al 2024. Allo stato attuale rimangono da corrispondere 333.333,34, escluso iva (366.666,67). Il comune iscrive a bilancio ogni anno la quota esigibile nello stesso, mentre Acquedotto ha nella sua contabilità tutto il credito residuo da riscuotere. Per quanto attiene ai crediti del Comune verso Acquedotto del Fiora, la differenza dipende dal fatto che Fiora ha contabilizzato importi indicati in fatture emesse (al netto dell'iva) o avvisi di pagamento. Acquedotto, a decorrere dal 2018, è stato indicato dall'Autorità Idrica Toscana come intestatario delle quote da rimborsare per gli attraversamenti ferroviari. La somma dovuta è iscritta nel bilancio di questo Ente, ma non è ancora stata rilevata dalla contabilità di Acquedotto come somme dovute.</p>		

Riconciliazione:

	DEBITI COMUNE	
COMUNE DI GROSSETO	160.632,99	
AdF	117.247,83	
	+21.851,60	Vedi nota su attraversamenti
	+24.371,56.	Iva fatture emesse
	-2.838,00	Vedi nota su avvisi di pagamento
TORNANO	160.632,99	
	CREDITI	
COMUNE DI GROSSETO	25.815,66	
AdF	347.400,33	
	-333.333,34	Vedi nota su residuo percolato
	+9.401,74	Vedi nota fatture
	+2.346,91	Vedi nota iva su fatture
TORNANO	25.815,66	

Il Dirigente del Servizio Finanziario

Dott.ssa Paola Tasselli

Grosseto, 7 giugno 2021

Vista la nota informativa, redatta dal Servizio Finanziario sulla base delle risultanze di bilancio e delle comunicazioni fornite dalle Società partecipate, si assevera la veridicità e correttezza di quanto in essa contenuto.

Il collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Valenti Gino

Dott. Giacomelli Fabiano

Dott.ssa Lo Monaco Simona

Originale con firme autografe depositato agli atti del Servizio Finanziario