

COMUNE DI SANT'EGIDIO ALLA VIBRATA

Provincia di Teramo

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE LA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE ED I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE

(articolo 11, comma 6, lettera j), Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n.118)

Premesso che:

- l'art.11 c.6 lett.j) D. L.vo 23/06/2011 n.118 ha stabilito che la Relazione sulla Gestione allegata al Rendiconto dei Comuni, tra gli altri, deve illustrare *“gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume 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”*;
- con nota ns. prot. n.1.289 del 30/01/2025 si è proceduto ad invitare le società partecipate di questo ente (Farmacia Comunale Sant'Egidio spa, GAL Terreverdi Teramane sccarl, Poliservice spa e Ruzzo Reti spa) – in ottemperanza alla norma suddetta – a fornire un prospetto, asseverato dai rispettivi Organi di Revisione, dal quale si potessero evincere crediti e debiti che la società vantasse o dovesse corrispondere nei confronti del Comune, così come risultanti dalle scritture contabili, affinché questo Comune potesse provvedere al riscontro delle poste a rendiconto 2024, evidenziando quanto esposto tra le proprie scritture contabili.

A seguito della predetta richiesta del Comune le società interessate hanno così risposto:

- Farmacia Comunale Sant'Egidio spa (v. nota ns. prot. n.3.410 del 18/03/2025): totale crediti euro 0,00, totale debiti euro 0,00;
- GAL Terreverdi Teramane sccarl (v. nota ns. prot. n.1.577 del 05/02/2025): totale crediti euro 0,00, totale debiti euro 0,00;
- Poliservice spa (v. nota ns. prot. n.4875 del 18/04/2025): totale crediti euro 12.241,28, totale debiti euro 67.117,97, precisando che ai predetti debiti vanno aggiunte le somme relative ai contributi CoNaI del 2024;
- Ruzzo Reti spa (v. nota ns. prot. n.2.958 del 10/03/2025): totale crediti euro 2.524,37, totale debiti euro 20.000,00.

Di seguito si evidenziano i crediti ed i debiti, alla data del 31/12/2024, risultanti dalle scritture contabili del Comune di Sant'Egidio alla Vibrata:

Denominazione società	Crediti (euro)	Anno	Accertamenti (numero)	Debiti (euro)	Anno	Impegni (numero)
Poliservice spa	4.639,62	2022	136			
Poliservice spa	20.035,77	2022	509			
Poliservice spa	11.439,16	2022	510			
Poliservice spa	14.876,54	2023	458			
Poliservice spa	8.900,00	2023	459			
Poliservice spa	14.876,54	2024	400			
Poliservice spa	15.379,89	2024	401			
Poliservice spa	6.479,90	2024	464			
Poliservice spa	948,87	2022	135			
Poliservice spa	176,63	2023	341			

Le somme di euro 9.748,60 (fattura Poliservice spa n.635/2007) ed euro 1.820,68 (fattura Poliservice spa n.636/2007) non risultano dalla contabilità del Comune e, come attestato dall'Area Tecnica Ambiente e Territorio con nota prot. n.5718 del 06/05/2022, relativamente a tali crediti vantati dal Poliservice spa, *“agli atti d'ufficio non risultano atti specifici di impegno di spesaomissis..... né fatture non liquidate”*.

La somma di euro 672,00 (fattura Poliservice spa n.137/2020) è oggetto di contestazione.

La somma di euro 948,87, come si evince dalla comunicazione della Poliservice spa (nota ns. prot. n.2872 del 02/03/2023), è relativa agli utili ancora non erogati degli anni 2018, 2019 e 2020, rispettivamente di euro 378,51, 317,24 e 253,12.

Denominazione società	Crediti (euro)	Anno	Accertamenti (numero)	Debiti (euro)	Anno	Impegni (numero)
Ruzzo Reti spa	5.662,79	2022	508			
Ruzzo Reti spa	14.337,21	2024	461			
Ruzzo Reti spa				906,08	2024	64
Ruzzo Reti spa				938,95	2024	64

Le somme di euro 5.662,79 e 14.337,21, per un totale di euro 20.000,00, sono state incassate con le reversali d'incasso nn.664/2025 e 665/2025.

Le somme di euro 906,08 (fattura Ruzzo Reti spa n.925684/2024) e 938,95 (fattura Ruzzo Reti spa n.803658/2024), per un totale di euro 1.845,03, sono state pagate con il mandato di pagamento n.268/2025.

Le somme di euro 319,00 (fattura Ruzzo Reti spa n.925680/2024) e 360,34 (fattura Ruzzo Reti spa n.803654/2024), per un totale di euro 679,34, sono state rettificate e compensate con la nota di credito n.SEZI_H20230000306505.

Sant'Egidio alla Vibrata (TE), 22/04/2025

Il Dirigente dell'Area
Economico-Amministrativa
Dott. Andrea Luzi
f.to digitalmente