

COMUNE DI SANT'EGIDIO ALLA VIBRATA (TE)
(PROVINCIA DI TERAMO)

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2021

Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate
(art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)

Premesso che Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (art. 11, c. 6, lett. j) "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";

Dalle comunicazioni trasmesse dalle società partecipate sono emerse le seguenti risultanze:

SOCIETA' PARTECIPATA: GAL Terreverdi Teramane scarl

La suddetta società con nota del 02/02/2022 (ns.prot. 1408 del 03/02/2022), ha comunicato la propria situazione debitoria e creditoria al 31/12/2021 dalla quale non si evincono crediti/debiti.

SOCIETA' PARTECIPATA: FARMACIA COMUNALE S.EGIDIO SPA

La suddetta società con nota del 31/01/2022 (ns.prot. 2063 del 17/02/2022), ha comunicato la propria situazione debitoria e creditoria al 31/12/2021 dalla quale non si evincono crediti/debiti.

SOCIETA' PARTECIPATA: RUZZO RETI SPA

La suddetta società con nota prot. 12936 del 10/03/2022 (ns.prot. 3039 del 10/03/2022), ha comunicato la propria situazione debitoria e creditoria al 31/12/2021 dalla quale si evincono i seguenti crediti/debiti:

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2021

Nd	Descrizione	Importo
	Crediti per erogazione del servizio idrico	€. 1.639,11
	Altri crediti – fattura direzioni lavori	€ 39.028,55
TOTALE		€. 40.667,66

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2021

Nd	Descrizione	Importo
1	Altri debiti	€. 258.927,56
	TOTALE	€. 258.927,56

Il collegio sindacale della società Ruzzo Reti spa ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate nella documentazione trasmessa.

Dalle scritture contabili dell'Ente si rileva quanto segue:

- 1) Crediti per erogazione del servizio idrico euro 1.639,11. L'importo è stato pagato a saldo con mandato di pagamento n. 111 del 24/01/2022 (rif. Fattura n. SEZI_H2021000025151 del 21/01/2021)

E
COMUNE DI SANT'EGIDIO ALLA VIBRATA
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N. 0006631/2022 del 25/05/2022
Firmatario: GIUSEPPE MORETTA

- 2) Altri crediti – fattura direzioni lavori euro 39.028,55. L'importo è riferito ad una prestazione di direzione lavori che non risulta agli atti del Comune, così come da attestazione dell'Ufficio Tecnico Comunale prot. n.5718 del 06/05/2022. L'Ente in attesa che vengano chiariti i termini della questione ha prudenzialmente vincolato la somma nel risultato di amministrazione al 31/12/2021.
- 3) Altri debiti euro 258.927,56. L'importo è riferito ad una controversia tra il Comune e il disciolto Ente d'Ambito territoriale ottimale n. 5 (Sentenza Tribunale Teramo Sez. Civile n.1795/2015 del 18/12/2015) in materia di rimborso rate mutui per impianti di depurazione e fognatura. Nella contabilità dell'Ente risulta un importo di complessivi 255.400,46 riferito ai rimborsi degli oneri finanziari delle rate di mutuo nonché all'importo riconosciuto in sentenza (si allega prospetto riepilogativo). La differenza tra l'importo comunicato dalla società e l'importo risultante dalla contabilità comunale pari ad euro 3.527,10 è riferibile a parte delle spese ed interessi maturandi a seguito della sentenza n.1795/2015 e sarà iscritto nel Bilancio 2022.

SOCIETA' PARTECIPATA: POLISERVICE SPA

La suddetta società con nota prot. 1047/22 del 16/03/2022 (ns.prot. 3326 del 16/03/2022), ha comunicato la propria situazione debitoria e creditoria al 31/12/2021 dalla quale si evincono i seguenti crediti/debiti:

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2021

Fattura	Descrizione	Importo
2007/635	Plastica 2005	€ 9.748,60
636/2007	Plastica	€ 1.820,68
2020/212PA		€ 672,20
2021/198PA		€ 1664,00
TOTALE		€ 13.905,28

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2021

Fattura	Descrizione	Importo
2014/13V		€ 4.639,62
2021/09V		€ 24.120,98
2021/10V		€ 19.720,12
2021/11V		€ 26.281,32
	Totale fatture ricevute	€ 74.762,04
	CONAI 2021	€ 29.656,54
	Totale per fatture da ricevere	€ 29.656,54
	Utile 2017 non erogato al 31/12/21	€ 190,24
	Utile 2018 non erogato al 31/12/21	€ 378,51
	Utile 2019 non erogato al 31/12/21	€ 317,24
	Utile 2020 non erogato al 31/12/21	€ 253,12
	Totale utili non erogati	€ 1.139,11
	TOTALE	€ 105.557,69

Il collegio sindacale della società Poliservice spa ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con le risultanze contabili della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate nella documentazione trasmessa.

Dalle scritture contabili dell'Ente si rileva quanto segue:

- 1) Per quanto riguarda le fatture n. 2007/635 e 636/2007 le stesse non risultano né dalla contabilità del Comune né tra gli atti dell'Ente, come attestato dall'Ufficio Tecnico Comunale con nota prot. n.5718 del 06/05/2022. Si provvederà alla formale contestazione alla società Poliservice delle predette fatture.
- 2) La fattura n. 2020/212PA è stata integralmente liquidata con mandato di pagamento n. 2028 del 09/11/2020.
- 3) La fattura 2021/198PA anche dalla contabilità comunale risulta ancora da pagare.
- 4) Per quanto riguarda l'importo complessivo delle fatture ricevute pari ad euro 74.762,04 esso corrisponde a quanto risultante dalla contabilità dell'Ente.
- 5) L'importo dichiarato dalla società Poliservice per i contributi Conai 2021 sono stati comunicati al netto dell'Iva. L'importo complessivo del credito del Comune è pari ad euro 32.622,20.
- 6) Gli importi degli utili non erogati dal 2017 al 2020 per un importo complessivo di euro 1.139,11 comunicati dalla società Poliservice non risultano dal rendiconto dell'esercizio 2021. L'accertamento di entrata verrà assunto a valere sul bilancio di previsione 2022.

Sant'Egidio alla Vibrata, li 10/05/2022



Per il Dirigente dell'Area Economica-Amministrativa
Il Segretario Comunale
(D.ssa Carla Urbani)

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI SANT'EGIDIO ALLA VIBRATA (TE)

Il sottoscritto Dott. Giuseppe Moretta, in qualità di Revisore dei conti del Comune di Sant'Egidio alla Vibrata (TE), assevera, in ottemperanza all'art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti, per le motivazioni sopra esposte, con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale delle società partecipate.

Sant'Egidio alla Vibrata, li _____

L'Organo di revisione economico-finanziaria
DOTT. GIUSEPPE MORETTA

CAP 187 ENTE D'AMBITO TERAMANO (RUZZO)

Codice	Padre	Descrizione	Determina	Anno Comp	Importo	Residuo
2985/2015	1372/2015	TRASFERIMENTI ATO TERAMANO N.5 ANNO 2015	Determine 1/15 del 02/01/15	2015	26.922,04	26.922,04
2016/2016	510/2016	TRASFERIMENTI ATO TERAMANO N.5 ANNO 2016	Determine 1/16 del 15/01/16	2016	19.817,12	19.817,12
2411/2016	816/2016	ONERI FINANZIARI DELLE RATE MUTUI IN AMMORTAMENTO	Determine 1/16 del 15/01/16	2016	144.738,58	144.738,58
2477/2017	891/2017	(SENTENZA TRIBUNALE CIVILE TERAMO N.1795/2015)	Determine 1/17 del 24/01/17	2017	19.803,52	19.803,52
251/2019		TRASFERIMENTI ATO TERAMANO N.5 ANNO 2017		2019	14.706,40	14.706,40
330/2020		TRASFERIMENTI ATO TERAMANO N.5 ANNO 2019		2020	14.706,40	14.706,40
313/2021		TRASFERIMENTI ATO TERAMANO N.5 ANNO 2020		2021	14.706,40	14.706,40
				TOTALE		255.400,46

