

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2016

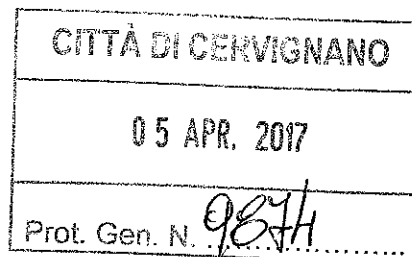
Nota informativa contenente la verifica crediti e debiti con le società partecipate
del Comune di Cervignano del Friuli

Ai sensi dell'art. 11 D.Lgs 118/2011 i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della conciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Visto il rendiconto al bilancio 2016 del Comune di Cervignano del Friuli nella seguente tabella si evidenziano le partite creditorie e debitorie con le società partecipate.

DEBITI DEL COMUNE DI CERVIGNANO VERSO LE SOCIETA' PARTECIPATE RISULTANTI AL 31/12/2016

DENOMINAZIONE SOCIETA'	RESIDUI PASSIVI DEL COMUNE (risultanze rendiconto 2016)		CREDITI DELLA SOCIETA' PARTECIPATA AL 31/12/2016		DIFFERENZA	RICONCILIAZIONE
	N. IMPEGNO/ANNO	IMPORTO	IMPORTO	DATA CERTIFICAZIONE		
Ausa Multiservizi S.r.l.	1527/2015	€ 17.430,18	€ 14.287,04	31/03/2017	€ 3.143,15	La differenza deriva dalla diversa contabilizzazione dell'IVA
Ausa Servizi Salute S.r.l.	32/2016	€ 2.138,88	6.579,94	24/03/2017	€ 1.126,07	La differenza deriva dalla diversa contabilizzazione dell'IVA
	984/2016	€ 1.647,00				
	32/2016	€ 3.920,13				
CAFC S.p.a	234/2016	€ 9.922,21	9.487,11	22/03/2017	€ 4.896,00	La differenza è dovuta al diverso criterio di contabilizzazione. Il Comune contabilizza i propri debiti in base alla competenza mentre la società contabilizza i propri crediti in base alla data di emissione fattura.
	616/2016	€ 4.461,70				
Interporto Cervignano del Friuli S.p.a.	////	€ 0,00	€ 0,00	13/03/2017	€ 0,00	////



CAMPP - Consorzio per l'assistenza medico-psicopedagogica	38/2016	€ 10.943,55				La differenza di € 297,29 corrisponde all'impegno assunto sulla base del costo giornaliero anno 2016 per utente e da rendicontare con nota non ancora pervenuta al 31/12/2016 mentre € 500.000,00 derivano da una diversa contabilizzazione in finanziaria dei due Enti.
	510/2016	€ 10.926,00				
	1228/2016	€ 140.053,00				
			€ 661.625,26	15/02/2017	€ 500.297,29	
NET S.p.a.	50/2016	€ 140.996,15	€ 122.350,02	15/03/2016	€ 18.646,13	La differenza è dovuta al diverso criterio di contabilizzazione. Il Comune contabilizza i propri debiti in base alla competenza mentre la società contabilizza i propri crediti in base alla data di emissione fattura. Inoltre il credito dichiarato dalla partecipata è al netto dell'IVA

CREDITI DEL COMUNE DI CERVIGNANO VERSO LE SOCIETA' PARTECIPATE RISULTANTI AL 31/12/2016

DENOMINAZIONE SOCIETA'	RESIDUI ATTIVI DEL COMUNE (risultanze rendiconto 2016)		CREDITI DELLA SOCIETA' PARTECIPATA AL 31/12/2016		DIFFERENZA	RICONCILIAZIONE
	N. ACCERTAMENTO/ ANNO	IMPORTO	IMPORTO	DATA CERTIFICAZIONE (prot.di arrivo)		
Ausa Multiservizi S.r.l.	702/2016	€ 70.000,00	€ 283.500,00	31/03/2017	€ 0,00	///////
	474/487/766 del 2016	€ 213.500,00				
Ausa Servizi Salute S.r.l.	///////	€ 0,00	€ 0,00	24/03/2017	€ 0,00	///////
CAFC S.p.a	///////	€ 0,00	€ 0,00	22/03/2017	€ 0,00	///////
Interporto Cervignano del Friuli S.p.a.	///////	€ 0,00	€ 0,00	13/03/2017	€ 0,00	///////
CAMPP - Consorzio per l'assistenza medico-psicopedagogica	169/2016	€ 500.000,00	€ 0,00	15/02/2017	€ 0,00	Diversa contabilizzazione in finanziaria dei due Enti (vedi sopra)
NET S.p.a.	///////	€ 0,00	€ 0,00	23/03/2017	€ 0,00	///////

Preso atto che le società partecipate hanno asseverato la corrispondenza dei debiti/crediti al 31/12/2016, come evidenziato nelle tabelle precedentemente riportate, con le note di seguito indicate:

RAGIONE SOCIALE	PROTOCOLLO COMUNE
Ausa Multiservizi S.r.l.	n. 9234 del 31/03/2017
Ausa Servizi Salute S.r.l.	n. 8677 del 27/03/2017
CAFC S.p.a.	n. 8348 del 22/03/2017
Interporto Cervignano del Friuli S.p.a.	n. 7329 del 13/03/2017 *
CAMPP - Consorzio per l'assistenza medico-psicopedagogica	n. 9761 del 04/04/2017
NET S.p.a.	n. 9592 del 03/04/2017

** L'Interporto ha trasmesso la certificazione sottoscritta dal direttore specificando che l'eventuale asseverazione da parte della società di revisione comporta un onere pari a euro 1.500 e che verrà rilasciata solo se il Comune decide di sostenere la relativa spesa.

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

L'Organo di Revisione del Comune di Cervignano del Friuli, assevera, in ottemperanza all'art. 11 D.Lgs 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale delle singole partecipate corrispondono con gli importi evidenziati nella tabella sopra riportata. Prende atto, inoltre delle misure adottate per la relativa riconciliazione.

Cervignano del Friuli ,

L'ORGANO DI REVISIONE
Dott. Giovanni Cucci

