

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

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 2017 del Comune di Cervignano del Friuli nella seguente tabella si evidenziano le partite creditorie e debitorie con le società partecipate.

DEBITI DEL COMUNE VERSO LE SOCIETA' PARTECIPATE RISULTANTI AL 31/12/2017						
	RESIDUI PASSIVI DEL COMUNE (risultanze a rendiconto)		CREDITI DELLA SOCIETA' PARTECIPA- TA ALLA DATA DEL 31/12/2017	DIFFEREN- ZA		
Società	n. Impegno/anno	Importo	Importo	importo	riconciliazione	data asseverazione
AUSA MULTISERVIZI SRL	1527/2015	1.500,00	395,40	1.104,60	Impegno assunto in eccedenza a copertura spese non ancora definite nel 2017 e fatturate poi nel 2018, unitamente alla diversa contabilizzazione dell'IVA (fatt. Imponibile € 395,40 iva € 86,99) ed € 1.017,61 non dovuti)	comunicazione via mail
	675/2017	3.782,00	3.100,00	682,00	Diversa contabilizzazione dell'IVA.	
	582/2011	2.500,00	2.500,00	0,00		
	Totale	7.782,00	5.995,40	1.786,60		
AUSA SERVIZI SALUTE SRL	41/2017	4.449,80	3.844,72	605,08	Diversa contabilizzazione dell'IVA.	27/03/2018
	Totale	4.449,80	3.844,72	605,08		

CITTÀ DI CERVIGNANO

29 MAR. 2018

Prot. Gen. N. 8675

NET SPA	84/2017	104.993,53		104.993,53		21/03/2018
	397/2017	1.944,25		1.944,25		
					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.	
	Totale	106.937,78	95.065,45	11.872,33		
C.A.M.P.P.	7/2017	8.595,66	8.595,66	0,00		28/03/2018
	885/2017	140.053,00	140.000,00	53,00	La differenza di € 53,00 è l'importo che il CAMPP non ha considerato nella sua contabilità come quota della Regione per la perequazione che il Comune dovrà trasferire. Praticamente ha registrato un credito inferiore a quanto sarà in realtà trasferito.	
		0,00	500.000,00	500.000,00	Per la ns. la contabilità i 500.000,00 euro sono considerati un credito vantato dal Comune nei confronti del CAMPP a saldo della vendita della porzione di immobile comunale di via Roma, mentre per il CAMPP è un debito.	
	Totale	148.648,66	648.595,66	499.947,00		
INTERPORTO ALPE ADRIA SPA		0,00	0,00	0,00		21/03/2018
	Totale	0,00	0,00	0,00		
CAFC SPA	234/2016	4.983,89		4.983,89		non pervenuta entro il 27/03/2018
	567/2017	4.461,70		4.461,70		
	27/2017	9.952,45		9.952,45		
	616/2016	4.368,77		4.368,77		
	Totale	23.766,81	0,00	23.766,81		

CREDITI DEL COMUNE VERSO LE SOCIETA' PARTECIPATE RISULTANTI AL 31/12/2017						
	RESIDUI ATTIVI DEL COMUNE (risultanze a rendiconto)		DEBITI DELLA SOCIETA' PARTECIPA- TA ALLA DATA DEL 31/12/2017	DIFFEREN- ZA		
Società	n. Accertamento/anno	Importo	Importo	Importo	riconciliazione	data asseverazione
AUSA MULTISERVIZI SRL	493/2017	220.000,00	220.000,00	0,00		comunicazione via mail
	Totale	220.000,00	220.000,00	0,00		
AUSA SERVIZI SALUTE SRL		0,00	0,00	0,00		27/03/2018
	Totale	0,00	0,00	0,00		
NET SPA		0,00	0,00	0,00		21/03/2018
	Totale	0,00	0,00	0,00		
C.A.M.P.P.	169/2016	500.000,00	0,00	500.000,00	Per la ns. la contabilità 500.000,00 è considerato un credito vantato dal Comune nei confronti del CAMPP a saldo della vendita dell'immobile comunale, mentre per il CAMPP è un debito.	28/03/2018
	Totale	500.000,00	0,00	500.000,00		
INTERPORTO ALPE ADRIA SPA		0,00	0,00	0,00		21/03/2018
	Totale	0,00	0,00	0,00		
CAFC SPA		0,00				non pervenuta entro il 27/03/2018
	Totale	0,00				

Preso atto che le società partecipate hanno asseverato la corrispondenza dei debiti/crediti al 31/12/2017, come evidenziato nelle tabelle precedentemente riportate, con le note di seguito indicate:

RAGIONE SOCIALE	PROTOCOLLO COMUNE
Ausa Multiservizi S.r.l.	n. comunicazione via mail
Ausa Servizi Salute S.r.l.	n. 8263 27/03/2018
CAFC S.p.a.	n. non pervenuta
Interporto Cervignano del Friuli S.p.a.	n. 7813 21/03/2018
CAMPP - Consorzio per l'assistenza medico-psicopedagogica	n. 8401 28/03/2018
NET S.p.a.	n. 7486 19/03/2018

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 31/12/2017 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 29/03/2018

L'ORGANO DI REVISIONE
Dott. Giovanni Cucci

