

Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate**ALLEGATO H****Crediti e debiti reciproci**

L'art.11, comma 6 lett.J del d.lgs.118/2011, richiede di illustrare nella relazione sulla gestione gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

L'esito di tale verifica è riportato nella seguente tabella.

SOCIETA'	credito	debito	diff.	debito	credito	diff.	Note
	del	della		del	della		
PARTECIPATE	Comune v/società	società v/Comune		Comune v/società	società v/Comune		
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
GESEM SRL	125.141,02	125.141,02	0,0	114.100,63	58.084,38	56.016,25	2
ASER SPA	141.925,00	6.572,34	135.352,7	283.092,50	283.092,50	0,00	2
NED RETI DISTRIBUZIONE GAS SRL	3.057.323,46	3.028.417,60	28.905,9	42.202,76	23.545,86	18.656,90	1
NET SRL - Nuovenergie Teleriscaldamento	534.408,60	565.408,60	-31.000,0	945.825,79	936.378,05	9.447,74	1
AREXPO SPA	181.700,00	181.700,00	0,0	-	-	0,00	1
NEV SPA - Vuovenergie Vendita	499.662,10	501.048,61	-1.386,5	33.175,35	65.127,33	-31.951,98	2
CAP HOLDING SPA	699.373,18	699.373,18	0,0	11.181,37	11.181,37	0,00	1
ENTI STRUMENTALI	credito	debito	diff.	debito	credito	diff.	Note
	del	dell' ente v/Comune		del	dell'ente v/Comune		
	Comune v/ente			Comune v/ente			
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
SER.CO.P. - Azienda Speciale Consortile (Servizi alla Persona)	195.170,17	179.160,17	16.010,0	3.454.085,83	3.179.070,64	275.015,19	2
AFOL METROPOLITANA (Agenzia per il Lavoro)	-	-	0,0	37.825,50	37.825,50	0	2
C.S.B.N.O. - Consorzio Sistema Bibliotecario Nord Ovest Azienda Speciale	-	-	0,0	176.614,01	161.415,30	15.198,71	2
C.I.M.E.P. IN LIQUIDAZIONE	-	-	0,0	13.000,46	18.748,21	-5.747,75	1
FARMACIE COMUNALI	50.000,00	50.000,00	0,0	3.620,07	3.620,07	0	1
Note:							
1) asseverata dai rispettivi Organi di revisione e in mancanza dal legale rappresentante dell'ente							
2) asseverata dal collegio Revisori del Comune							
3) dati non ancora pervenuti / procedura in corso di definizione							
4) la società ha comunicato di non essere assoggettabile all'adempimento							

NOTE:

Gesem: la differenza di €. 56.016,25 è relativa a fatture da ricevere 2017, di competenza 2016;

Aser: la differenza di €. 135.352,70 è relativa al canone di locazione della sede di via dei Martiri di proprietà comunale. La fatture sono state inviate dal Comune nel 2017.

NED: la differenza di €. 28.905,90= è relativa al rimborso del professionista incaricato della verifica dell'attuazione di quanto offerto in sede di gara. La posta viene contabilizzata in modo differente

dalla società. La differenza di €. 18.656,90= è relativa ad allacciamenti alla rete, movimentati con FPV spostati dal 2016 al 2017.

NET: i residui attivi a bilancio risultano inferiori ai debiti asseverati dalla società verso il comune (poste relative alle royalties), evidenziando una possibile maggiore entrata. Anche i residui passivi a bilancio risultano superiori ai crediti vantati dalla società, garantendo piena copertura.

NEV: i residui attivi a bilancio risultano inferiori ai debiti asseverati dalla società verso il comune, evidenziando una possibile maggiore entrata. La differenza di €. 31.951,98= è relativa a fatture per utenze, intestate al comune ma relative ad alloggi ERP comunali, il cui pagamento è effettuato da ALER, attuale gestore.

SER.CO.P.: la differenza di €. 16.010,00= è relativa al canone di locazione della sede di via Beatrice d'Este di proprietà comunale. Il contratto verrà sottoscritto nel 2017, con riconoscimento dei canoni arretrati. I residui passivi a bilancio risultano superiori ai crediti vantati dalla società, garantendo piena copertura.

C.S.B.N.O.: I residui passivi a bilancio risultano superiori ai crediti vantati dalla società, garantendo piena copertura.

C.I.M.E.P.: il consorzio in liquidazione ha comunicato nel 2016, che risulta non pagata una quota di associazione dell'anno 1991, da cui deriva la differenza di €. 5.747,75=. Il Comune intende verificare nel 2017, detta posizione dopo che precedenti comunicazione non avevano evidenziato detto debito.