COMUNE VALDOBBIADENE

31049 VALDOBBIADENE (TV) - Piazza Marconi, 1 Cod. Fiscale 83004910267 - Part. IVA 00579640269

Nota informativa di verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate

Il decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, prevede al comma 4 dellôart. 6 quanto segue:

ñA decorrere dall'esercizio finanziario 2012, 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 riconciliazione delle partite debitorie e creditorieò.

A tal fine, nella nota allegata vengono riepilogati i debiti e crediti reciproci fra il Comune e le società partecipate.

Si precisa quanto segue:

a. Farmacia Comunale dalla Costa srl. Il credito evidenziato dal Comune riguarda due fatture del canone di affitto dôazienda relative alle mensilità rispettivamente di novembre e dicembre 2014. Entrambe le fatture sono state pagate dalla società nel 2015. La differenza di ú 0,12 rispetto allôimporto indicato dalla società si riferisce ad arrotondamenti.

b. Alto Trevigiano Servizi srl. Il debito è relativo a lavori finanziati parzialmente dal Comune e attuati dalla società. A tal fine era stato contratto un mutuo. La spesa era allocata allôintervento 2.09.04.01, residui passivi 2006. Il residuo relativo era di ú 50.143,49, anziché di ú 50.571,97. La differenza di ú 428,48 si riferisce per ú 427,60 a spese sostenute per notifiche di esproprio e per ú 0,88 per acquisto di valori bollati. Nel corso del 2014 sono stati effettuati pagamenti per ú 9.762,33 e in sede di riaccertamento dei residui si è provveduto a cancellare la somma residua di ú 40.381,13.
Il debito commerciale di ú 701,78 evidenziato dal Comune e dalla società come credito commerciale si riferisce a quattro fatture del 2014 pagate a gennaio 2015.

I crediti invece sono relativi al rimborso delle rate dei mutui. Tali crediti sono registrati alla risorsa 3.05.4600 del bilancio del Comune e riguardano due fatture emesse dal Comune nel corso del 2014: la fattura n. 3 del 31 luglio 2014 e la fattura n. 13 del 31 dicembre 2014 entrambe di ú 54.656,05. La società inoltre indica alle voci ñmutui pregressi primo e secondo semestre 2014ò lôimporto di ú 531,17 per ciascun semestre. Si evidenzia come entrambi gli importi non costituiscano un credito per lôente, in quanto si riferiscono a una devoluzione contratta dal Comune nel 2014 e riguardante anche alcuni mutui del servizio idrico integrato. Gli importi delle fatture emesse dal Comune alla società nel corso del 2014 sono stati però depurati della somma relativa alla devoluzione. La società Alto Trevigiano Servizi srl ha indicato altresì tra i debiti la somma di ú 207.428,01 relativa ai ristori per gli anni 2012, 2013 e 2014, che il Comune ha provveduto con lôattività di riaccertamento dei residui per lôanno 2013 a cancellare dal conto del bilancio, in quanto crediti di dubbia esigibilità. LôAutorità territoriale ottimale per il servizio

idrico integrato (A.T.O.), con nota del 18 novembre 2013 nostro prot. 25063/2013, aveva infatti sottolineato che lôeffettiva ammissibilità del rimborso dei ristori era rimessa allôapprovazione dellôAutorità per lôEnergia Elettrica ed il Gas (A.E.E.G.). Il credito non appariva quindi certo nella sua realizzabilità. Per lôanno 2014 la somma non è stata stanziata a bilancio. La società Alto Trevigiano Servizi srl, con nota del 12 agosto 2014 nostro prot. 17716/2014, ha sottolineato che provvederà al pagamento a partire dal 2016 in funzione dellôincasso delle fatturazioni, sottolineando la delicata situazione finanziaria in cui versa la società.

c. Asco Tlc spa. Il debito evidenziato dal Comune riguarda una fattura con scadenza 31 gennaio 2015.

d. Bim Piave Nuove Energie srl. Il debito evidenziato dal Comune riguarda una fattura con scadenza 23 gennaio 2015.

e. Sav.no srl. Il credito evidenziato dal Comune riguarda i costi in service sostenuti dal Comune e relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti che verranno incassati nel corso del 2015, solo dopo lôemissione da parte della società della fatturazione di conguaglio per lôanno 2014. Il debito evidenziato dalla società si riferisce invece ad un incasso del 2007 pari a ú 5.001,44 e relativo al saldo dei costi in service per lôanno 2006, non presente nella contabilità dellôEnte, e incassato in data 12 marzo 2015.

f. Schievenin Alto Trevigiano srl. Il credito evidenziato dalla società di ú 549,40, riguarda una fattura di acquisto del 2003 (fattura n. 3833 del 1/12/2003) di ú 8.916,00 pagata parzialmente per ú 8.366,60. Con determinazione n. 602 del 20 dicembre 2001 il Comune ha impegnato la somma di ú 8.366,60 per la fornitura e posa di una pompa di acquedotto, regolarmente pagata con mandato n. 1924 del 30 agosto 2004. Per il Comune la somma di ú 549,40 non risulta dovuta. Si sottolinea altresì che lôimporto risulta ad oggi prescritto.

La presente annulla e sostituisce la nota di pari oggetto datata 20 marzo 2015, a seguito della ricezione da parte dellôEnte di ulteriori note delle società partecipate.

Valdobbiadene, 8 aprile 2015

Il Responsabile finanziario
(dott. Santino Quagliotto)

	Dichiarazioni delle società		dalla contabilità del Comune di Valdobbiadene	
	Debito	Credito	Debito	Credito
Farmacia Comunale dalla Costa srl	14.280,80	-	-	14.280,68
Res tipica società consortile r.l	non pervenuta	non pervenuta	-	-
Schievenin alto Trevigiano srl	-	549,40	-	-
Gal dell'Alta Marca Trevigiana s.c.a.r.l.	-	-	-	-
Asco Holding spa	-	-	-	-
Alto Trevigiano Servizi srl	317.802,45	51.273,75	701,78	109.312,10***
Galeno srl	non pervenuta	non pervenuta	-	-
Banca Etica	non pervenuta	non pervenuta	-	-
Asco Tlc spa	non pervenuta	non pervenuta	292,80	-
Ascopiave spa	non pervenuta	non pervenuta		
Bim Piave Nuove Energie srl	-	381,02	381,02	-
Mirant Italia srl	non pervenuta	non pervenuta	-	-
Rijeka Una Invest srl	-	-	-	-
Savno srl	5.001,44	-	-	26.331,82
Seven Center srl	-	-	-	-

*** al lordo dellôiva