COMUNE DI SESTRI LEVANTE

Provincia di Genova
Piazza Matteotti, 3
Codice Fiscale 0 0 7 8 7 8 1 0 1 0 0
Partita IVA 0 0 1 7 1 3 9 0 9 9 0

RENDICONTO DI GESTIONE 2014

ART. 6 LEGGE 7 AGOSTO 2012, N. 135 – NOTA INFORMATIVA CONTENENTE LA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETA' PARTECIPATE

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6 della Legge 7 agosto 2012 n. 135 il Servizio Finanziario del Comune di Sestri Levante ha richiesto, con nota inviata via posta elettronica il 21 marzo 2015, la certificazione dei crediti e debiti al 31/12/2014 nei confronti del Comune di Sestri Levante alle seguenti società partecipate invitandole ad inviare apposita certificazione entro e non oltre il 27 marzo 2015:

STELLA POLARE S.P.A.
FONDAZIONE REGIONALE INVESTIMENTI SOCIALI
S.T.L. TERRE DI PORTOFINO – SOCIETA' CONSORTILE A R.L.
PROMOPROVINCIA IN LIQUIDAZIONE
FONDAZIONE MEDIATERRANEO – MEDIATERRANEO SERVIZI S.R.L.
ATP S.P.A. – A.T.P. ESERCIZIO S.R.L.

Le certificazioni sono acquisite non solo con riferimento alle sole partecipazioni dirette ma altresì con riferimento a quelle indirette per poter offrire una rappresentazione veritiera e corretta dei rapporti finanziari sottesi.

Il Servizio Finanziario del Comune di Sestri Levante ha elaborato la documentazione attestante le proprie posizioni debitorie e creditorie nei confronti delle società attraverso la stampa dei residui attivi e passivi assegnati a ciascuna delle sopracitate società.

Si riferisce quanto segue con riferimento specifico a ciascuna società:

STELLA POLARE S.P.A.

E' pervenuta la certificazione sottoscritta dal Presidente in data 30 marzo 2015 a mezzo posta elettronica.

Si rileva quanto segue:

Parte debitoria certificata da Stella Polare al 31/12/2014 ***€ 100.471,23***
Parte creditoria rilevata nei residui attivi dell'Ente al 31/12/2014 ***€ 100.471,23***

Nessuna partita debitoria / creditoria da riconciliare.

La somma di € 48.800,00 è stata pagata in data 31/03/2015 ed emessa reversale di incasso n. 2045 in data 02/04/2014
La somma di € 51.671,23 è stata pagata in data 31/03/2015 ed emessa reversale di incasso n. 2046 in data 02/04/2014

Parte creditoria certificata da Stella Polare al 31/12/2014 ***€ 16.413.75***
Parte debitoria rilevata nei residui passivi dell'Ente al 31/12/2014 ***€ 19.406,76***

La differenza di € 2.993,01 è dovuta al fatto che nelle partite creditorie rilevate da Stella Polare sono esposti i documenti contabili relativi alle prestazioni effettivamente rese al Comune di Sestri Levante mentre i residui passivi dell'Ente si riferiscono ad impegni di spesa assunti per gli affidamenti di servizi calcolati in misura potenziale, residui suscettibili di riduzione (economie di spesa) in relazione poi agli effettivi servizi prestati e documentati dalle fatturazioni; ciò si specifica soprattutto con riferimento all'impegno di spesa 2014/2182/1 relativo ai pasti a domicilio da servire agli anziani. Nel corso dell'esercizio 2015 con la registrazione dei documenti contabili, le effettive liquidazioni e la registrazione delle economie di spesa si dovrebbero riallineare i valori delle posizioni creditorie/debitorie.

FONDAZIONE REGIONALE INVESTIMENTI SOCIALI

E' pervenuta la certificazione in data 23 marzo 2015 a mezzo lettera sottoscritta e inviata a mezzo posta elettronica.

Parte creditoria certificata da Fondazione Regionale Investimenti sociali al 31/12/2014 ***€ 0,00***
Parte debitoria rilevata nei residui passivi dell'Ente al 31/12/2014 ***€ 0,00***

Nessuna partita debitoria / creditoria da riconciliare.

Parte debitoria certificata da Fondazione Regionale Investimenti sociali al 31/12/2014 ***€ 0,00***
Parte creditoria rilevata nei residui attivi dell'Ente al 31/12/2014 ***€ 0,00***

Nessuna partita debitoria / creditoria da riconciliare.

S.T.L. TERRE DI PORTOFINO – SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

E' pervenuta la certificazione di data 23 marzo 2015 sottoscritta per il Presidente dal Vice Presidente inviata a mezzo posta elettronica in data 23 marzo 2015.

Si rileva quanto segue:

Parte creditoria certificata da S.t.l. Terre di Portofino al 31/12/2014	***€ 0,00***
Parte debitoria rilevata nei residui passivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 0,00***

Nessuna partita debitoria / creditoria da riconciliare.

Parte debitoria certificata da S.t.l. Terre di Portofino al 31/12/2014	***€ 0,00***
Parte creditoria rilevata nei residui attivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 0,00***

Nessuna partita debitoria / creditoria da riconciliare.

PROMOPROVINCIA IN LIQUIDAZIONE

Non è pervenuta alcuna certificazione.
Tuttavia dai dati contabili del Comune di Sestri Levante si evince l'insussistenza di partite debitorie e creditorie nei confronti di codesta società al 31 dicembre 2014.

A.T.P. S.P.A. – A.T.P. ESERCIZIO S.R.L.

E' pervenuta la certificazione trasmessa via mail dal Responsabile Servizio Contabilità in data 1 aprile 2015.

In data 17 aprile 2012 con atto Repertorio n.15724 Raccolta n. 6978 del Notaio Federico Cattanei in Genova, la società ATP Azienda Trasporti Provinciali S.p.A. ha conferito il ramo d'azienda relativo all'esercizio del trasporto pubblico locale nella società "ATP ESERCIZIO S.r.l. con socio unico".

A.T.P. S.P.A.

Parte creditoria certificata da A.t.p. S.p.A. al 31/12/2014	***€ 0,00***
Parte debitoria rilevata nei residui passivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 0,00***

Nessuna partita debitoria / creditoria da riconciliare.

Parte debitoria certificata da A.t.p. S.p.A. al 31/12/2014	***€ 0,00***
Parte creditoria rilevata nei residui attivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 0,00***

Nessuna partita debitoria / creditoria da riconciliare.

A.T.P. ESERCIZIO S.R.L.

Parte debitoria certificata da A.t.p. S.p.A. al 31/12/2014	***€ 0***
Parte creditoria rilevata nei residui attivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 39.860,00***

L'accertamento di riferimento per quanto attiene il Comune di Sestri Levante è:

2011/260/1 € 39.860,00

La differenza di *€ 39.860,00* si riferisce al residuo attivo di cui all'accertamento 2011/260/1 "proventi rilascio contrassegni s.t.l. ". Relativamente a questa posta il Servizio Ragioneria ha chiesto chiarimenti e specificazioni ad A.T.P., la cui documentazione è conservata agli atti dell'ufficio stesso (comunicazioni via posta elettronica del 10 febbraio 2012, 9 marzo 2012 e 4 marzo 2013, 23 gennaio 2015) in merito al mancato riversamento dei proventi da rilascio contrassegni.
La stessa posta di discordanza era evidenziata nella certificazione 2012 e 2013 e comunicata alla società.
A.T.P. sta ancora verificando se la somma sia stata riversata.
Poiché l'interlocutoria, ad oggi, è avvenuta attraverso comunicazioni verbali e posta elettronica, il Comune di Sestri Levante provvederà, a breve, a predisporre apposita lettera da inviare a mezzo pec con la quale sollecitare l'attestazione dell'avvenuto versamento ed nel caso non fosse avvenuto attivare procedure di compensazione.

Parte creditoria certificata da A.t.p. S.p.A. al 31/12/2014	***€ 317.617,08***
Parte debitoria rilevata nei residui passivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 291.683,41***

Differenza € *25.933,67*

La differenza è imputabile principalmente alle fatturazioni dei servizi navetta di cui € 20.000,00 segnalati nella nota A.T.P. come "iscritti in contabilità ante eventuali rettifiche ed assestamenti" e pertanto oggetto di verifiche nel corso dell'esercizio 2015.

FONDAZIONE MEDIATERRANEO – MEDIATERRANEO SERVIZI S.R.L.

Con riguardo alla Fondazione Mediaterraneo:

Il Commissario Liquidatore ha inoltrato a mezzo posta elettronica in data 31 marzo 2015 quanto a suo tempo trasmesso a mezzo pec in data 24 settembre 2015 "comunicazione ex art. 207 r.d. 267/1942"

Si rileva quanto segue:

Parte creditoria certificata da Fondazione Mediaterraneo al 31/12/2014	***€ 60.180,31***
Parte debitoria rilevata nei residui passivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 71.333,71***

La differenza di *€ 11.153,40* è riconducibile al fatto che l'impegno di spesa 2013/3521 è stato assunto per € 50.000,00 quale trasferimento per interventi di manutenzione straordinaria eseguiti da Fondazione Mediaterraneo da rendicontare e da riconoscersi da parte dell'Ente e ciò è avvallato dal fatto che una quota parte di fatture non sono ancora state emesse da Fondazione Mediaterraneo e pertanto l'impegno dovrà essere assestato all'importo delle liquidazioni da eseguire.

Parte debitoria certificata da Fondazione Mediaterraneo al 31/12/2014	***€ 104.000,00***
Parte creditoria rilevata nei residui attivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 108.333,33***

La differenza riguarda fatturazioni emessae a Mediaterraneo Servizi s.r.l. anziché a Fondazione Mediaterraneo. Dovrà essere emessa nota a storno ed emissione di fattura a Fondazione Mediaterraneo.

Con riguardo a Mediaterraneo Servizi s.r.l.:

Si rileva quanto segue:

Parte creditoria certificata da Mediaterraneo Servizi s.r.l. al 31/12/2014	***€ 8.855,00***
Parte debitoria rilevata nei residui passivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 696,00***

La differenza di 8.159,00 si riferisce a fatture non contabilizzate dall'Ente in quanto non pervenute al Servizio Ragioneria e per le quali sono in corso verifiche presso gli uffici comunali per individuare le prestazioni di riferimento ed il presupposto del debito.

Parte debitoria certificata da Mediaterraneo Servizi s.r.l. al 31/12/2014	***€ 16.321,66***
Parte creditoria rilevata nei residui attivi dell'Ente al 31/12/2014	***€ 5.262,15***

La differenza di € 16.321,66 risulta essere ricondotta con fatturazioni emesse a Mediaterraneo Servizi s.r.l. anziché a Fondazione Mediaterraneo (vedasi parte Fondazione Mediaterraneo per la concessione dei locali) e al rimborso utenze e spese comuni per le quali la rendicontazione è avvenuta nel 2015 a consuntivo e gli accertamenti saranno assunti nel 2015.

Sestri Levante, 2 aprile 2015

COMUNE DI SESTRI LEVANTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Franco Caridi