

Comune di Portoferraio

Provincia di Livorno

Servizio Contabilità e bilancio

Nota informativa

Verifica dei crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali e le società controllate e partecipate

Ai fini dell'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, il quale prevede che

"[...]la relazione sulla gestione allegata al rendiconto [...] illustra:

j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;"

è stata verificata la seguente situazione al 31/12/2022:

PARTECIPAZIONI DIRETTE

Società partecipata	Idea Srl - C.F. 01801780493			
Ragione sociale	Idea Srl - Viale Elba, 149 Portoferraio			
Quota di partecipazione	60.32%			
Finalità della società	Gestione impianti stoccaggio - Bollettazione TARI			
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata al netto dell'iva	Importo Comune	Anno	
fatture da emettere al Comune di Portoferraio per attività di supporto alla gestione della tassa rifiuti anno 2022	€ 43.000,00	€ 43.000,00	imp. 2826/2022	La controllata IdEA S.r.l. ha trasmesso la conciliazione al 31/12/2022 e coincide con le risultanze contabili dell'Ente; non sono presenti impegni per le fatture emesse da Idea S.r.l. ed indicate nel prospetto, ma la cifra è stata accantonata in sede di rendiconto (e sarà successivamente riconosciuta come debito fuori bilancio) per un importo di € 40.000 + Iva
ELABORAZIONE TARIFFE TARI 2022 E REVISIONE REGOLAMENTO TARI	€ 5.000,00	-	2022	
Affidamento servizio gestione Tari 2021	€ 35.000,00	€ -	2021	
(totale)	€ 83.000,00	€ 43.000,00		
Debiti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
	-	-		
(totale)	-	-		
Società partecipata	Cosimo de' Medici Srl - 01327750491			
Ragione sociale	Cosimo de' Medici Srl - Calata Mazzini, 37 Portoferraio			
Quota di partecipazione	100%			
Finalità della società	Gestione servizi e impianti comunali			
Crediti nei confronti dell'ente		Residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
Massa attiva di crediti nei confronti del Comune di Portoferraio	€ 663.995,23	€ 310.356,88		La partecipata Cosimo de' Medici S.r.l. ha trasmesso la conciliazione ma non coincide con quella dell'Ente; Della massa passiva indicata complessivamente dalla controllata, la cifra di € 353.638,35 è stata accantonata cautelativamente a rendiconto 2022.
(totale)	€ 663.995,23	€ 310.356,88		
Debiti nei confronti dell'ente		Residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico		Importo	Anno	
massa passiva debiti vs Ente	-	€ 47.271,30	totale accertamenti presenti in contabilità ns. Ente	La partecipata Cosimo ha trasmesso la conciliazione ma non ha evidenziato i debiti nei confronti dell'Ente;
(totale)	-	€ 47.271,30		
Società partecipata	Casalp Spa - C.F. 01461610493			
Ragione sociale	Casalp Spa Via Ippolito Nievo 59/61 Livorno			
Quota di partecipazione	4,92%			
Finalità della società	Gestione immobili ERP nella Provincia di Livorno			
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
Reimpiego canone Casalp anno 2022 e riversamento IVA su fatture emesse da Casalp S.p.A.	€ 160.278,34	€ 54.721,27	Residui passivi 2020	La partecipata Casalp S.p.a. ha trasmesso la conciliazione ma non vi è corrispondenza con le risultanze contabili dell'Ente.
(totale)	€ 160.278,34	€ 54.721,27		
Debiti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
Canone Casalp cumulativo al 31.12.2022	€ 614.071,31	€ 320.527,60	Accertamento n.5166/2019	La partecipata Casalp S.p.a. ha trasmesso la conciliazione ma non vi è corrispondenza con le risultanze contabili dell'Ente.
(totale)	€ 614.071,31	€ 320.527,60		
Società partecipata	Asa Spa - C.F. 01177760491			
Ragione sociale	Asa Spa Via del Gazometro, 9 - Livorno			
Quota di partecipazione	0,97%			
Finalità della società	Gestione servizio idrico integrato ambito ATO			
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
totale massa attiva di A.s.a. S.p.A. nei confronti del Comune di Portoferraio (fatture per consumi idrici + costi diversi)	€ 677.500,05	€ 219.802,72		La partecipata Asa S.p.A. ha trasmesso la conciliazione ma non vi è corrispondenza con le risultanze contabili dell'Ente; si è provveduto a contatare la società per verificare i dati ed è stato creato congruo accantonamento (nelle passività pregresse dell'allegato A/1 al rendiconto 2022) sulla base delle analisi effettuate dall'Ente.
(totale)	€ 677.500,05	€ 219.802,72		
Debiti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
totale massa passiva di A.s.a. S.p.A. nei confronti del Comune di Portoferraio	€ 2.110.361,65	€ 2.028.480,23		La partecipata Asa S.p.A. ha trasmesso la conciliazione ma non coincide con le risultanze dell'ente
(totale)	€ 2.110.361,65	€ 2.028.480,23		

Società partecipata	Retiambiente Spa - C.F. 02031380500			
Ragione sociale	Retiambiente Spa - Via A. Bellatalla,1 - Pisa			
Quota di partecipazione	3,45%			
Finalità della società	Gestione partecipazioni societarie			
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
Smaltimento rifiuti anno 2022 fatt. 971	-	€ 423.863,28	Impegno 273/2022	Non è stato possibile effettuare la conciliazione per mancanza di scambio reciproco dei dati tra ente e Partecipata, si è provveduto dunque ad inserire i dati presenti in contabilità dell'Ente.
(totale)	-	€ 423.863,28		
Debiti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
	-	-		
(totale)	-	-		

Società partecipata	Alatoscana Spa - C.F. 01416980504			
Ragione sociale	Alatoscana Spa - Via Aeroporto 208- Campo nell'Elba (LI)			
Quota di partecipazione	0,27%			
Finalità della società	Gestione aeroporto di Campo nell'Elba			
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
				Alatoscana ha trasmesso la conciliazione, la quale conferma l'assenza di crediti e/o debiti come da nostra situazione contabile.
(totale)	-	-		
Debiti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
	-	-		
(totale)	-	-		

Società partecipata		Gal Etruria Srl - C.F. 01404240499		
Ragione sociale		Gal Etruria Srl - Via XXV Aprile, 7 - Campo nell'Elba (LI)		
Quota di partecipazione		4,03%		
Finalità della società		Reperimento fondi comunitari		
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	Il Gal Etruria Srl (in liquidazione) non ha trasmesso la conciliazione, ma è ad oggi presente un decreto ingiuntivo per il quale è stato previsto un accantonamento nel rendiconto 2022.
	€ 29.420,81			
		-		
(totale)	29.420,81	-		
Debiti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
	-	-		
	-	-		
(totale)	-	-		

Società partecipata		Fiditoscana Spa - C.F. 01062640485		
Ragione sociale		Fiditoscana Spa - Piazza della Repubblica, 6 - Firenze		
Quota di partecipazione		< 0,005%		
Finalità della società		Istituto bancario		
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
	-	-		Non ha trasmesso la conciliazione
(totale)	-	-		
Debiti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
	-	-		Non ha trasmesso la conciliazione
(totale)	-	-		

PARTECIPAZIONI INDIRETTE

Società partecipata	E.S.A Spa - Viale Elba - Portoferraio - C.F: 01280440494			
Ragione sociale	Elbana Servizi Ambientali S.p.a			
Quota di partecipazione	Indiretta (100% Reti Ambiente S.p.a)			
Finalità della società	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi			
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo partecipata	Importo Comune	Anno	
massa attiva crediti vs. ns. Ente	€ 389.694,91	€ 439.600,36		Vi è corrispondenza tra la contabilità della partecipata e quella dell'Ente, differisce solo per l'importo dell'iva
(totale)	€ 389.694,91	€ 439.600,36		