



CITTA' DI TERRACINA

Provincia di Latina

DIPARTIMENTO FINANZIARIO

**RENDICONTO DELLA GESTIONE DEL COMUNE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

ALLEGATO O

**NOTA INFORMATIVA RELATIVA ALLA
VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI CON
LE SOCIETA' PARTECIPATE**

Enti Locali e Società partecipate sono obbligati alla conciliazione finanziaria delle reciproche posizioni giuridiche.

Secondo le disposizioni dell'art. 6, comma 4, del Decreto sulla "Spending Review 2" (Dl. n. 95/12), con decorrenza dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province sono tenuti ad allegare al rendiconto annuale della gestione una Nota informativa contenente la verifica dei reciproci rapporti di debito e credito intercorrenti con le proprie Società partecipate a prescindere dalla misura della partecipazione detenuta.

La presente nota evidenzia i risultati delle attività di verifica dei debiti/crediti prevista dall'art. 6 c.4 del d.L. 95/2012.

La verifica dei debiti e crediti ha riguardato le società partecipate dal Comune di Terracina e l'Azienda Speciale Terracina ed ha dato le seguenti risultanze:

Acqualatina S.p.a

Quota di partecipazione del Comune di Terracina: 6,73%

I saldi creditori risultanti nel rendiconto di gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi debitori della contabilità aziendale della partecipata.

I crediti vantati dal Comune per complessivi euro 2.792.430,47 si riferiscono alle seguenti annualità:

- euro 62.761,20 annualità 2009;
- euro 925.522,38 annualità 2010;
- euro 878.624,51 annualità 2013;
- euro 925.522,38 annualità 2014.

Le evidenze contabili del Comune di Terracina sono state asseverate dal collegio dei Revisori dei Conti in data 26/03/2015 (nota prot. 14964/U).

Le evidenze contabili della Acqualatina S.p.A sono state certificate dall'Amministratore delegato di Acqualatina S.p.a. con nota prot. 67231/I trasmessa al Comune di Terracina in data 29.12.2014 successivamente integrata con e-mail della partecipata in data 24.03.2015.

A seguito dell'intervenuto dissesto finanziario del Comune di Terracina i crediti relativi alle annualità 2009 e 2010 rientrano nella competenza della Commissione Straordinaria di Liquidazione del Comune e non figurano, pertanto, nei residui attivi.

Farmacia Comunale X sede S.r.l.

Quota di partecipazione del Comune di Terracina: 51%

Le evidenze contabili del Comune di Terracina asseverate dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 26/03/2015 (nota prot. 14962/U) presentano un credito dell'Ente nei Confronti della partecipata pari ad euro 68.881,62.

Le evidenze contabili della Farmacia Comunale asseverate dal Presidente del Consiglio di Amministrazione della partecipata in data 07.04.2015 con nota prot. 16738/I trasmessa al Comune di Terracina in data 07.04.15 presentano un debito della partecipata nei confronti dell'Ente di Euro 66.881,53.

La differenza pari ad euro 2.000,09 è dovuta per euro 2.000,00 ad un erroneo versamento che la partecipata ha effettuato in favore dell'Ente nel corso del 2013 a titolo di utile relativo all'esercizio 2012 e per euro 0,9 ad arrotondamenti.

Alla data della presente relazione i dati contabili sono stati allineati e i crediti risultanti nel rendiconto di gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi della contabilità aziendale della partecipata pari ad euro 66.881,53.

Azienda Speciale Terracina.

I saldi debitori risultanti nel rendiconto di gestione del Comune

- debito del Comune di Terracina pari ad euro 267.626,75 relativo all'annualità 2011;
- debito del Comune di Terracina pari ad euro 230.702,82 relativo all'annualità 2014;
- debito del Comune di Terracina pari ad euro 25.999,50 relativo all'affidamento dei servizi cimiteriali annualità 2014;

risultano coincidenti con i corrispondenti saldi creditori della contabilità aziendale della partecipata.

Le evidenze contabili del Comune di Terracina asseverate dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 26/03/2015 (nota prot. 14960/U) ed integrate con nota prot. 16782/U in data 07.04.2015 presentano un debito dell'Ente nei Confronti dell'Azienda pari a complessivi euro 524.329,07.

Le evidenze contabili dell' Azienda Speciale Terracina asseverate dal Revisore dei Conti dell'Azienda in data 07.04.2015 con nota prot. 16738/I trasmessa al Comune di Terracina in data 07.04.15 presentano un credito dell' Azienda nei confronti dell'Ente pari ad Euro 524.329,07.

Terracina 07.04.2015

Il Dirigente del Dipartimento Finanziario

Dr.ssa Ada Nasti
