



Città di Segrate

Direzione Servizi di Staff

Sezione Gestione Risorse Economiche e Finanziarie

NOTA INFORMATIVA

Parificazione dei crediti e debiti reciproci tra il Comune e le Società partecipate (art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011) anno 2022

L'art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011 dispone che la relazione sulla gestione da allegare al rendiconto dell'Ente territoriale debba, tra l'altro, riportare gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

Sulla base delle richieste di nota informativa formulate dalla Ragioneria Comunale alle Società, ai sensi della normativa sopra citata, risultano pervenute tutte le attestazioni richieste, come segue:

Organismo partecipato	estremi attestazione	Asseverazione dell'Organo di revisione
Segrate Servizi S.p.A.	attestazione del 3/03/2023 (prot. comunale n.9066 del 6/03/2023)	SI
ZEROC S.p.A. ex CORE S.p.A.	attestazione del 08/03/2023 (prot. comunale n.9756 del 09/03/2023)	NO
CAP Holding S.p.A.	attestazione del 27/03/2023 (prot. comunale n.12069 del 27/03/2023)	NO
AFOL Metropolitana	attestazione del 27/02/2023 (prot. comunale n.8184 del 27/02/2022)	SI

Sulla base delle suddette attestazioni e dei dati desunti dalla contabilità comunale – come attestate dal sottoscritto Dirigente – emergono le risultanze dettagliatamente riportate nelle tabelle che seguono, indicando le opportune motivazioni in caso di rilevate discordanze.

– seguono tabelle –

Ente certificato:



Iso 9001:2015

Palazzo Comunale
via I Maggio 20054 - Segrate
Telefono 02/26.902.1 Fax 02/21.33.751
C.F. 83503670156 - P.I. 01703890150
PEC: segrate@postemailcertificata.it



SEGRATE SERVIZI S.r.l								
CREDITI verso Comune €	DEBITI verso Comune €	causale credito / debito	estremi provvedimento adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.)	Importo risultante nel Bilancio del Comune €	impegno / accertam.	Capitolo di bilancio	differenza €	note
115.000,00		Servizio Minori quarto trim.2022 - Fattura n. 3E2023 del 30/01/2023	Determinazione n.1459 del 18/12/2018	140.300,00	42/2022	42103130	25.300,00	differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment)
41.115,26		Servizio SAD quarto trimestre 2022 - Fattura n.14E2023 del 03/03/2023	Determinazione n.1461 del 18/12/2018	50.160,62	43/2022	44103110	9.045,36	differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment)
	4.363,37	Rimborso spese 21/22 per centro civico Cascina Nuova sito in via degli alpini, per riscaldamento e raffrescamento	accertamento nr. 175/2022	4.363,37	869/2023	30502110	-	
	9.775,22	Rimborso spese acqua ed elettricità anno 2022- Locali in concessione presso Centro Civico Cascina Nuova	accertamento nr. 175/2022	9.775,22	869/2023	30502110	-	
	1.305,66	Rimborso spese riscaldamento magazzino - anno 2022 - Locali uso magazzino	accertamento nr. 175/2022	1.305,66	869/2023	30502110	-	
	2.925,07	Rimborso spese acqua ed elettricità - anno 2022 - Locali uso magazzino	accertamento nr. 175/2022	2.925,07	869/2023	30502110	-	
	- 2.367,26	Conguaglio	accertamento nr. 175/2022	- 2.367,26	869/2023	30502110	-	
Nulla da rilevare.								

ZEROC SPA - (Ex CORE S.p.A.)								
CREDITI verso Comune €	DEBITI verso Comune €	causale credito / debito	estremi provvedimento adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.)	Importo risultante nel Bilancio del Comune €	impegno / accertam.	Capitolo di bilancio	differenza €	note
	58.248,50	Rimborso Mutuo Impianto	accertamento	58.248,50	5816	40203200	-	
Si rileva che l'attestazione trasmessa dalla suddetta Società non risulta asseverata dal proprio Organo di revisione; la Società ha precisato che l'asseverazione verrà fornita ad avvenuta certificazione del bilancio societario								

CAP HOLDING S.p.A.								
CREDITI verso Comune €	DEBITI verso Comune €	causale credito / debito	estremi provvedimento adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.)	Importo risultante nel Bilancio del Comune €	impegno / accertam.	Capitolo di bilancio	differenza €	note
31.067,94		Bollette di consumo utenze com.li	Determina 423 del 10/05/2022	31.067,94	VARI	VARI		L'importo indicato è al netto di note di credito
793,20		Fattura servizio smaltimento Forsu	Determina 971 del 26/09/2022	793,20	6.571,00	31103120		L'importo è al netto dell'iva - split payment
Si rileva che l'attestazione trasmessa dalla suddetta Società non risulta asseverata dal proprio Organo di revisione; la Società ha precisato che l'asseverazione verrà fornita ad avvenuta certificazione del bilancio societario.								



AFOL METROPOLITANA								
CREDITI verso Comune €	DEBITI verso Comune €	causale credito / debito	estremi provvedimento adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.)	Importo risultante nel Bilancio del Comune €	impegno / accertam.	Capitolo di bilancio	differenza €	note
0,00	0,00							
Nulla da rilevare.								

La presente nota informativa costituisce allegato alla Relazione dell'Organo esecutivo sulla gestione per l'esercizio finanziario 2022, ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011.

Segrate, data sottoscrizione firma digitale

Il Dirigente Direzione Servizi di Staff
Fabrizio G. D. Zordan
(firmato digitalmente)



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

Vista la Nota Informativa sottoscritta dal Dirigente Direzione Servizi di Staff;

Viste le attestazioni trasmesse dagli Organismi partecipati dal Comune di Segrate, come riassunte nella suddetta Nota Informativa;

Viste le risultanze contabili inerenti la parificazione, come dettagliatamente riportate nei prospetti contabili allegati alla suddetta Nota Informativa;

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011), l'Organo di Revisione

ASSEVERA

le risultanze contabili riportate nelle tabelle allegate alla presente Nota informativa, della quale costituiscono parte integrante e sostanziale, dando atto che non sussiste la necessità di adozione di provvedimenti finalizzati alla riconciliazione delle partite debitorie e creditorie con gli Organismi partecipati.

INVITA

l'Amministrazione Comunale ad acquisire l'attestazione afferente la parificazione delle partecipate ZERO C S.p.A. (ex CORE S.p.A.) CAP Holding S.p.A. debitamente sottoscritta per asseverazione dai rispettivi Organi di Revisione.

data di sottoscrizione con firma digitale

L'ORGANO DI REVISIONE

rag. ROBERTO MIDALI – presidente

dott. Maurizio Grillo – componente

dott. Giovanni Spinella – componente

firma digitale (art. 24 D.Lgs. n. 82/2005)