Città di Somma Lombardo

Area Amministrativa /Finanziaria
Settore Servizi Finanziari
Ufficio Ragioneria
Responsabile Laura Vigani

Somma Lombardo, 27.03.2023

Oggetto: ***Nota informativa contenente la verifica di crediti e debiti reciproci tra il Comune di Somma Lombardo e le proprie società controllate e partecipate e enti strumentali.***

Dalla verifica effettuata, previa richiesta di specifica attestazione alle società, sui crediti e debiti reciproci al 31/12/2022 tra il Comune di Somma Lombardo e le proprie società controllate e partecipate ed enti strumentali, emerge quanto segue:

ALFA SRL

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/2022		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022	
	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
ALFA SRL	non pervenuto	non pervenuto	2.064,86	0,00

L'importo indicato è al netto dell'Iva.

SPES SRL

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/2022		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022		Scostamenti	
gestione ordinaria	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
SPES SRL	2.520,00	69.950,31	69.950,31	2.520,00	0,00	0,00

L'importo certificato è al netto dell'Iva.

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/2022		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022		Scostamenti	
gestione straordinaria	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
SPES SRL	905.924,30	0,00	0,00	351.335,50	0,00	-554.588,80

Lo scostamento di € 554.588,80, derivante dalla gestione straordinaria è relativa alla delibera di Consiglio Comunale n° 59 del 28.11.2017 con la quale è stato precisato che la somma complessiva di € 1.924.000,00 (derivante dalla riduzione del capitale sociale) verrà, in tutto o in parte, trasferita gradualmente nel bilancio dell'ente, su richiesta del socio, con tempistiche idonee a consentire di investirle in modo proficuo e efficiente nel rispetto:

- dei vincoli modali di cui alla delibera di Consiglio Comunale n° 9 del 14.03.2016 e delibera ATS Insubria n° 511 del 29.09.2017;
- in coerenza con quanto previsto negli atti di programmazione dell'ente;

- ed in alternativa, potrà essere destinata dal socio ad interventi svolti direttamente da Spes per le predette finalità;

Con delibera di Giunta Comunale n° 56/2020 è stata destinata la somma di € 900.000,00 per la riqualificazione del lascito Aielli con rinuncia al rimborso della relativa somma da parte dell'ente;

SPES SPORT

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/2022		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022		Scostamenti	
	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
SPES SPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VOLANDIA

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/2022		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022		Scostamenti	
	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
VOLANDIA	0,00	670,00	670,00	0,00	0,00	0,00

CONSORZIO ENERGIA VENETO

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/20222		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022	
	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
CEV	non pervenuto	non pervenuto	0,00	0,00

AZIENDA CONSORTILE CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE TICINO MALPENSA

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/2022		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022		Scostamenti	
	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
CFP	22.318,87	65.802,24	67.292,54	16.903,35	-1.490,30	5.415,52

Lo scostamento di € 1.490,30 è dovuto ai tirocini formativi affidati al CFP che si sono realizzati in parte in seguito a minori ore effettuate da parte dei beneficiari.

Lo scostamento di € 5.415,52 è relativo alla rendicontazione delle spese di gestione dell'anno 2022 che è stata determinata e inviata alla società in data 14.02.2023.

SEA SPA

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/2022		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022		Scostamenti	
	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
SEA SPA	14.121,44	0,00	0,00	0,00	0,00	14.121,44

Relativamente allo scostamento di € 14.121,44 quali crediti nei confronti del comune si precisa che in seguito all'avviso di sospensione dell'erogazione dei dividendi, il comune ha provveduto a stralciare il credito per l'anno 2020; in base al principio contabile di esigibilità della somma la stessa verrà rilevata in contabilità alla data di erogazione di quanto di spettanza dell'ente.

PARCO LOMBARDO DEL TICINO

Società o ente strumentale	Risultante certificazione società al 31/12/2022		Risultanze dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2022		Scostamenti	
	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI	CREDITI
PARCO LOMBARDO DEL TICINO	0,00	35.862,00	35.862,00	0,00	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

(Dott.ssa Vigani Laura)

CITTÀ DI SOMMA LOMBARDO - Prov. di Varese -

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

Il Collegio dei Revisori assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti alla data del 31/12/2022, come sopra riportati, risultano coincidenti con i rispettivi saldi risultanti dalla contabilità delle società sopra richiamate, ad eccezione delle società Sea spa, Azienda Consortile CFP, Spes srl per la gestione straordinaria, per le quali è stata data la motivazione riguardante la non corrispondenza. Si precisa inoltre che per le società ALFA SRL e CEV nonostante i vari solleciti non è pervenuta nessuna attestazione.

Il collegio dei revisori

- Dott. Stefano Seclì
- Dott. Gallina Fabrizio
- Dott. Fiameni Leonardo Assente giustificato