



COMUNE DI MASSA MARITTIMA

Prov. di Grosseto

SETTORE 2– Gestione Servizi Finanziari Bilancio e Patrimonio



Nota informativa ex art. 6 c. 4 D.L. n. 95/2012

Ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 articolo 11 comma 6 lettera J - coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014 n. 126 e la legge 23 dicembre 2014 n.190 che prevede l'obbligo per i Comuni e le Province di allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate;

Visto l'articolo 11 quinquies del decreto 118/2011, così come modificato dal D.Lgs 126/2014 che contiene la definizione di "società partecipate", al fine di indicare il perimetro soggettivo della sua applicazione: detta norma prevede che per società partecipata da regione o ente locale si debba intendere la società della quale la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, disponga di una quota di voti esercitabili in assemblea pari o superiore al 20% (o al 10% se trattasi di società quotata);

La presente nota contiene in sintesi gli esiti della verifica mentre agli atti del Servizio Ragioneria è presente la documentazione di dettaglio;

Qualora emergessero delle discordanze il Comune adotterà 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, come indicato dalla norma;

Per le seguenti società partecipate, non esistono crediti e debiti reciproci al 31.12.2020:

- 1) F.A.R. Maremma Soc. consortile a r
- 2) Netspring S.r.l.
- 3) COSECA SRL in liquidazione
- 4) RAMA S.P.A.

Nelle tabelle che seguono, compilate per le società partecipate al 31.12.2020 individuate dall'art. 11 quinquies del decreto 118/2011 modificato dal D.Lgs 126/2014, viene data una rappresentazione delle partite debitorie e creditorie con una nota in cui è indicata la rispondenza o meno fra i saldi risultanti al 31.12.2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società e, nel caso di discordanza, sono esposti in modo sintetico sia le motivazioni che i provvedimenti che l'Ente intende adottare ai fini della riconciliazione.



COMUNE DI MASSA MARITTIMA

Prov. di Grosseto

SETTORE 2– Gestione Servizi Finanziari Bilancio e Patrimonio



AMATUR SRL in liquidazione – situazione al 31.12.2020		
	Crediti	Debiti
Comune di Massa Marittima	0,00	0,00
Società	0,00	0,00
<ul style="list-style-type: none">- Il Comune non ha debiti e crediti nei confronti della società.- La società non ha trasmesso comunicazione alcuna.		

Massamarittima Multiservizi S.r.l. – situazione al 31.12.2020		
	Crediti	Debiti
Comune di Massa Marittima	258.772,90	7.430,76
Società	7.430,75	258.772,86
NOTA: le risultanze concordano. I crediti del Comune derivano da: <ul style="list-style-type: none">- Affitto azienda:<ul style="list-style-type: none">anno 2016 euro 5.285,40 (iva esclusa split payment a cura del cessionario);anno 2017 euro 100.040,00 (iva inclusa split payment a cura del cessionario);anno 2018 euro 100.040,00 (iva inclusa split payment a cura del cessionario);anno 2020 euro 36.600,00 (iva inclusa split payment a cura del cessionario);- Proventi parcheggi pubblici a pagamento (canone concessorio) euro 16.807,50 (iva inclusa split payment a cura del cessionario); I debiti del Comune derivano da: <ul style="list-style-type: none">- affidamento in house providing servizio “casa dell’acqua” euro 4.950,00 (iva inclusa split payment a cura dell’Ente);- sportello comunale Acquedotto del Fiora euro 2.480,76 (iva inclusa split payment a cura dell’Ente).		



COMUNE DI MASSA MARITTIMA

Prov. di Grosseto

SETTORE 2- Gestione Servizi Finanziari Bilancio e Patrimonio



Acquedotto del Fiora S.p.A. – situazione al 31.12.2020		
	Crediti	Debiti
Comune di Massa Marittima	191.020,22	9.218,02
Società	7.760,78	117.619,06

NOTA: La società ha trasmesso nota crediti/debiti il 27 aprile 2021. Le risultanze non concordano.

I crediti del Comune derivano da:

- canone concessorio reti anno 2019 per euro 91.944,08 (IVA inclusa split payment a cura del cessionario)
- canone concessorio reti anno 2020 per euro 91.944,08 (IVA inclusa split payment a cura del cessionario)
- sportello commerciale 2016 per euro 1.240,38 Det.n. 86/2016
- sportello commerciale 2016 per euro 1.240,38 Det.n. 473/2016
- sportello commerciale 2017 per euro 2.067,30 Det. n. 107/2017
- sportello commerciale 2019 per euro 2.584,00

I debiti del Comune derivano dall'elenco di tutte le fatture (bollette) non pagate e sospese, relative al solo anno 2020, in attesa del pagamento del dovuto da parte della società.

Pertanto, le somme indicate dalla Società che non conciliano riguardano:

I debiti della Società:

- il canone concessorio 2019, rata 1^a e 2^a (Euro 37.682,00+37.682,00) la società ha indicato l'imponibile, mentre nella contabilità dell'ente l'importo è contabilizzato al lordo;
- il canone concessorio 2020, 1^a rata (Euro 37.682,00) la società ha indicato l'imponibile, mentre nella contabilità dell'ente l'importo è contabilizzato al lordo;
- il canone concessorio 2020, 2^a rata (imponibile Euro 37.682,00+ iva split Euro 8.290,04) non è stato inserito nella contabilità della società perché la società non ha ancora ricevuto la fattura. Infatti, la fattura sarà emessa dall'ente a scadenza 30.06.2021. Invece l'ente, anche se non ha emesso fattura, per competenza, ha registrato il credito;
- oneri SUAP per Aua di Niccioleta Euro 25,00. E' stato confermato che il debito non è nei confronti dell'ente ma nei confronti dell'Unione dei Comuni Colline Metallifere (ufficio Suap);
- sportello comunale di Massa Marittima anno 2019 di euro 2.548,00 non è stato inserito nei debiti della società perché la società non ha mai ricevuto nota di debito da parte dell'ente (l'Ente provvederà a trasmetterla);



COMUNE DI MASSA MARITTIMA

Prov. di Grosseto



SETTORE 2- Gestione Servizi Finanziari Bilancio e Patrimonio

I Crediti della Società derivano:

- Il totale di euro 7.760,78 indicato dalla società è un importo “imponibile”, mentre tutti gli importi delle fatture (bollette) indicate dall’ente sono al lordo;
- **Elenco delle fatture comprese nel totale di euro 7.760,78 che risultano invece pagate dall’ente con regolare mandato di pagamento come indicato nel dettaglio:**

Fattura n. 802001200000516 del 21.01.2020 euro 15,88 - mandato n.171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001372 del 05.02.2020 euro 26,37 - mandato n. 173 del 11.02.2020
Nota di credito n. 9647 del 07.11.2017 euro -190,90 come già indicato nella “nota informativa debiti / crediti al 31.12.2019”, saldata con mandato n. 2822 del 22.11.2017 e per un importo differente (- euro 290,35);
Fattura n. 8020012000001326 del 04.02.2020 euro 17,75 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001001 del 24.01.2020 euro 290,86 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000818 del 22.01.2020 euro 20,08 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000924 del 23.01.2020 euro 13,47 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000925 del 23.01.2020 euro 12,94 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000508 del 21.01.2020 euro 577,49 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000951 del 23.01.2020 euro 15,21 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000515 del 21.01.2020 euro 211,93 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001292 del 04.02.2020 euro 159,15 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001274 del 04.02.2020 euro 99,80 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001287 del 04.02.2020 euro 15,92 – mandato n. 170 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000942 del 23.01.2020 euro 112,82 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000943 del 23.01.2020 euro 84,01 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001010 del 24.01.2020 euro 105,94 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001011 del 24.01.2020 euro 105,94 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000519 del 21.01.2020 euro 112,78 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000591 del 22.01.2020 euro 264,93 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8019012000012963 del 23.10.2019 euro 124,19 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000539 del 21.01.2020 euro 122,14 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000540 del 21.01.2020 euro 122,06 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000592 del 22.01.2020 euro 119,87 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000593 del 22.01.2020 euro 7,16 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8019012000014143 del 19.11.2019 euro 10,18 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001354 del 05.02.2020 euro 110,65 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001018 del 24.01.2020 euro 84,01 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001324 del 04.02.2020 euro 117,74 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001188 del 03.02.2020 euro 110,76 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000990 del 24.01.2020 euro 17,02 – mandato n. 175 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000542 del 21.01.2020 euro 224,77 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000890 del 23.01.2020 euro 112,92 – mandato n. 171 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000000998 del 24.01.2020 euro 21,83 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n. 8020012000001486 del 07.02.2020 euro 710,99 – mandato n. 173 del 11.02.2020
Fattura n.8020012000000524del 21.01.2020 euro 122,14 – man.n. 171e 173 del 11.02.2020

- **Pagamenti in acconto indicati dalla società ma che non risultano all’ente:**

Pagamento del 17.11.2020 di euro -1.574,85
Pagamento del 17.11.2020 di euro -3.011,66

- **L’ elenco della società non riporta le somme di seguito indicate che invece risultano all’ente:**

Fattura n. 8020012000012209 del 28.10.2020 di euro 106,89
Fattura n. 8020012000012213 del 28.10.2020 di euro 106,89
Nota di credito n. 8020012000012926 del 17.11.2020 di euro -155,83
Nota di credito n. 8020012000012928 del 17.11.2020 di euro - 64,98



COMUNE DI MASSA MARITTIMA

Prov. di Grosseto

SETTORE 2– Gestione Servizi Finanziari Bilancio e Patrimonio



E.P.G. S.p.A. – situazione al 31.12.2020		
	Crediti	Debiti
Comune di Massa Marittima	5.525,75	0,00
Società	0,00	5.525,75
Le risultanze concordano. Il Credito dell'Ente deriva da "Quota 2020 destinata ai Comuni per finalità erp".		

Massa Marittima lì, 27 aprile 2021
Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Il Revisore dei Conti per l'asseverazione