



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 2021

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 11/03/2022 (prot. comunale n.11606 del 22/03/2022) | SI |
| ZEROC S.p.A. ex CORE S.p.A. | attestazione del 28/02/2022 (prot. comunale n.8471 del 02/03/2022) | NO |
| CAP Holding S.p.A. | attestazione del 07/03/2022 (prot. comunale n.9185 del 07/03/2022) | NO |
| AFOL Metropolitana | attestazione del 21/03/2022 (prot. comunale n.14708 del 12/04/2022) | 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.2021 - Fattura n. 5E2022 del 10/01/2022 | Determinazione n.1459 del 18/12/2018 | 140.300,00 | 32/2021 | 42103130 | 25.300,00 | differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment) |
| 46.676,93 | | Servizio SAD quarto trimestre 2021 - Fattura n.20E2022 del 11/03/2022 | Determinazione n.1461 del 18/12/2018 | 56.945,85 | 33/21 | 44103110 | 10.268,92 | differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment) |
| 177,00 | | Tamponi rapidi Covid per concorso - Fattura n.11E22 del 23/02/2022 | Determinazione n.517 del 17/06/2021 | 177,00 | 4111/21 | 10103170 | 0,00 | IVA esente |
| 26.868,11 | | Maggiori spese per protocollo COVID - Fattura n.21E2022 del 11/03/22 | Determinazione n.1320 del 28/12/2021 | 29.000,00 | 8615 8616 | 42103130 44103110 | 2.163,88 | IVA 22+5+0 |
| | 4.515,84 | Rimborso spese di riscaldamento e raffrescamento anno 2021 - Locali in concessione presso Centro Civico Cascina Nuova | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 6689 del 17/02/2022 | | 602/22 | 30502110 | 4.515,84 | Entrata accertata nel Bilancio 2022 per il principio della competenza finanziaria ai sensi del D.Lgs.118/2011 |
| | 4.209,24 | Rimborso spese acqua ed elettricità anno 2021- Locali in concessione presso Centro Civico Cascina Nuova | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 6689 del 17/02/2022 | | 602/22 | 30502110 | 4.209,24 | Entrata accertata nel Bilancio 2022 per il principio della competenza finanziaria ai sensi del D.Lgs.118/2011 |
| | 1.351,29 | Rimborso spese riscaldamento magazzino - anno 2021 - Locali uso magazzino | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 6689 del 17/02/2022 | | 602/22 | 30502110 | 1.351,29 | Entrata accertata nel Bilancio 2022 per il principio della competenza finanziaria ai sensi del D.Lgs.118/2011 |
| | 1.259,54 | Rimborso spese acqua ed elettricità - anno 2021 - Locali uso magazzino | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 6689 del 17/02/2022 | | 602/22 | 30502110 | 1.259,54 | Entrata accertata nel Bilancio 2022 per il principio della competenza finanziaria ai sensi del D.Lgs.118/2011 |
| | 175,18 | Adeguamento ISTAT 2021 | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 41961 del 18/11/2021 | 175,18 | 2557/2021 2558/2021 | 30101160 30101110 | | |
| 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 |
| 4.961,30 | - | fattura n.170 del 31/05/2014 - Interessi di mora | | - | | | 4.943,30 | * Non sussistono le motivazioni per il riconoscimento degli interessi fatturati |
| 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 | | | | | | | | |
| (*) L'importo di €. 4.943,30= relativo alla fattura n.170 del 31/5/2014 emessa dalla Società a titolo di interessi di mora risulta già non riconosciuto in sede di parificazione effettuata in sede di Rendiconti degli esercizi finanziari 2015 suddetta società (deliberazione C.C. n.21/2016) , 2016 (deliberazione C.C. n.18/2017), 2017 (deliberazione C.C. n.17/2018), 2018 (deliberazione C.C. n.15/2019), 2019 (C.C. n.15/2020) e 2020 (C.C. n.18/2021) non sussistono le motivazioni per il riconoscimento degli interessi fatturati. | | | | | | | | |



| 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 |
| 56.082,53 | | Bollette di consumo utenze com.li | Determinazione nr. 55 del 27/01/2021 Determinazione nr. 359 del 30/04/2021 Determinazione nr. 561 del 30/06/2021 | 56.082,53 | VARI | VARI | | L'importo indicato è al netto di note di credito |
| 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 | | | | | | | Dal 01/04/2021, il servizio "inserimenti lavorativi" è stato aggiudicato, tramite la piattaforma Sintel Arca Spa, al fornitore "C.S.&L. Consorzio Sociale" |
| Nulla da rilevare. | | | | | | | | |

La presente nota informativa costituisce allegato alla Relazione dell'Organo esecutivo sulla gestione per l'esercizio finanziario 2021, 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 della Provincia di Lodi

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)