



COMUNE DI PALMA DI MONTECHIARO
Provincia di Agrigento
settore finanze

Palma di Montechiaro li 14/09/2017

Prot.33133

Al Collegio dei Revisori dei Conti
SEDE

OGGETTO: Conciliazione dei crediti e debiti in essere tra l'ente locale e le società partecipate.
Trasmissione risultanze contabili

Il comma 6, lettera j), dell'articolo 11, del D.Lgs. 118/2011, sostituendo dal 1° gennaio 2015 l'adempimento di cui al soppresso articolo 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, prevede che tutti gli enti locali provvedano ad allegare al rendiconto di gestione una informativa che metta in evidenza i debiti ed i crediti reciproci in essere tra l'ente stesso ed ogni società partecipata-controllata, consorzi, aziende, istituzioni ed altri enti strumentali, asseverata dai rispettivi organi a tal fine competenti.

Si trasmette, pertanto, in allegato alla presente, un prospetto riepilogativo delle posizioni debitorie e creditorie tra l'ente e ciascuna società/ente strumentale, come risultanti dalle scritture contabili del Comune, evidenziando anche eventuali criticità nei rapporti in essere.

Si invitano le SS.LL. a verificare la rispondenza di quanto asserito con le scritture contabili delle partecipate, e restituire le risultanze asseverate di detta attività di verifica.

Il Capo settore finanze
Dott.Rosario Zarbo

A seguito di una attenta attività ricognitiva si evidenziano le seguenti situazioni che hanno inevitabili refluenze sull'approvando rendiconto esercizio finanziario 2016:

Sulla fornitura dall'08/07/2014 al 31/07/2014 sono emerse posizioni discordanti tra il comune di Palma di Montechiaro e il consorzio tre sorgenti che di seguito si rappresentano:

In particolare sulla situazione della fornitura dall'11/07/2014 si evidenzia che a seguito di un accordo tra il comune di Palma di Montechiaro e la società Siciliacque si è convenuto di aumentare la fornitura idrica stabilendo che il maggior quantitativo sarebbe stato fornito attraverso il serbatoio sito a Canicattì in C.da Reda gestito dalla Tre Sorgenti e da lì al serbatoio di contrada sconfitta, per confluire al serbatoio di contrada carrubito sito in palma di montechiaro. Alla Siciliacque è stata liquidata il volume della fornitura confluito al partitore REDA così come rilevato dal contatore, mentre alla TRE SORGENTI si liquiderà il volume di acqua rilevato dal contatore posto alla Sconfitta meno la quantità segnata dal contatore ubicato in c.da REDA non dovendo pagare la stessa acqua due volte. Pertanto si sono contestate le fatture TRE SORGENTI relative al quarto, al quinto e al sesto bimestre 2014 relativamente ai metri cubi fatturati. Si riassume la posizione come in seguito rappresentata:

SITUAZIONE FORNITURA DAL 11 LUGLIO 2014

TRE SORGENTI – LETTURE RILEVATE CONTATORE SCONFITTA

Fornitura LUGLIO/AGOSTO 2014 = MC 209.960,93

Fornitura SETTEMBRE/OTTOBRE = MC 226.951,08

Fornitura NOVEMBRE/DICEMBRE = MC 188.903,96

Fornitura totale MC 625.815,97 contatore SCONFITTA

SICILIACQUE:

Fornitura dal 11 LUGLIO AL 2 SETTEMBRE = MC 187.800

Fornitura dal 2 OTTOBRE AL 9 GENNAIO = MC 179.043

Fornitura totale = MC 366,843 contatore REDA

RIEPILOGO FORNITURA IDRICA

FORNITURA TOTALE TRE SORGENTI – MC 625.815,97

FORNITURA TOTALE SICILACQUE = MC 366,843

FORNITURA IDRICA TRE SORGENTI = MC 258.972,97

La Tre Sorgenti relativamente al periodo di cui sopra cioè per il 4°, 5° e 6° bimestre 2014 ha emesso rispettivamente le seguenti fatture:

- Fattura n.9 del 31/12/2014 di MC 209.960,93 per complessivi € 158.644,38;
- Fattura n.10 del 31/12/2014 di MC 226.951,08 per complessivi € 171.481,97;

- Fattura n.11 del 31/12/2014 di MC 188.903,96 per complessivi 142.733,94.
TOTALE € 472.860,29

Sulla fattura n.9 e n.10 l'ente ha effettuato un pagamento complessivo di € 120.000,00 in attesa che il consorzio riconosca le nostre spettanze più volte rappresentate non ultima in nota prot.364 del 07/01/2016 in risposta ad un sollecito inoltrato dal Consorzio giusta nota prot.498/2015 introitata all'ente al n.42798 del 29/12/2015.

Stante la superiore situazione come sopra rappresentata si chiude dicendo:

La somma da riconoscere alla TRE SORGENTI relativamente alla fornitura di MC 258.972,97 al costo di € 0,6869 per MC oltre IVA al 10% è pari ad € 195.677,38. Tenuto conto dell'acconto già erogato pari ad € 120.000,00 la differenza da riconoscere è pari ad € 75.677,38. Pertanto si rimane in attesa di uno storno delle precedenti fatture per € 397.182,91.

Ancora, la TRE sorgenti nel comunicare i dati riferiti alla fornitura del 3° quadrimestre 2016 ha comunicato una fornitura di MC.378.898 per una fattura di € 286.291,54 in attesa di essere riscontrata dall'ufficio.

Ancora grazie alle nostre sollecitazioni in esecuzione della delibera del Consiglio Direttivo n.8 del 19/07/2012 è stato riconosciuto dal 2012 al 2016 una fornitura gratuita d'acqua consortile nella misura pari ad un decimo dell'acqua delle sorgenti consortili, da calcolarsi sulla quantità complessiva depurate dalle perdite in condotta, proporzionata all'acqua consortile erogata rispetto all'acqua sorgentizia disponibile. Da un calcolo effettuato dagli uffici del Consorzio il credito da riconoscere al comune di palma di Montechiaro è pari ad € 345.453,79.

Purtuttavia ragioni di prudenza assicurano adeguata copertura in bilancio nella peggiore delle ipotesi e cioè che avessero buon esito le pretese del consorzio.

DEDALO gestione commissariale

COMUNE DI PALMA DI MONTECHIARO
PROVINCIA DI AGRIGENTO

CONCILIAZIONE DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2016

	Consorzio Acquedottistico Tre Sorgenti	
	Rapporti finanziari del Comune nei confronti del soggetto partecipato	
A.1	Debiti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	361.968,92
A.2	Crediti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	345.453,79
	Consorzio agrigentino per la legalità e lo sviluppo	
	Rapporti finanziari del Comune nei confronti del soggetto partecipato	
A.1	Debiti del Comune nei confronti del soggetto partecipato:	0,00
A.2	Crediti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	0,00
	Dedalo ambiente AG3 S.p.A.- gestione commissariale	
	Rapporti finanziari del Comune nei confronti del soggetto partecipato	
A.1	Debiti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	943.084,25
A.2	Crediti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	59.543,91
	Dedalo Ambiente AG3 S.p.a. in liquidazione	
	Rapporti finanziari del Comune nei confronti del soggetto partecipato	
A.1	Debiti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	1.245.992,91
A.2	Crediti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	0,00
	Pro.pi.ter. S.p.a. in liquidazione	
	Rapporti finanziari del Comune nei confronti del soggetto partecipato	
A.1	Debiti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	€ 21.140,60
A.2	Crediti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	€ 0,00
	Società SSR	

	Società per la regolamentazione del servizio di gestione rifiuti	
	Rapporti finanziari del Comune nei confronti del soggetto partecipato	
A.1	Debiti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	€ 0,00
A.2	Crediti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	€ 0,00
	ATI AG9 Società per la regolamentazione del servizio IDRICO	
	Rapporti finanziari del Comune nei confronti del soggetto partecipato	
A.1	Debiti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	€ 0,00
A.2	Crediti del Comune nei confronti del soggetto partecipato	€ 0,00