

Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate (lettera j comma 6 art.11 D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. – ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (lettera j comma 6 art.11) “gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate”. La già menzionata informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce motivazione; in tal caso l’ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell’esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitore e creditore.

Questo Comune ha esaminato le proprie partecipazioni ed è stata effettuata la verifica su tutti gli organismi partecipati, indipendentemente dalla quota di partecipazione detenuta.

Questa nota detiene gli esiti in sintesi della verifica, mentre agli atti di ufficio è depositata la documentazione di dettaglio.

Con nota di data 02.04.2025 ns prot. n. 1971, il Servizio Finanziario ha richiesto alle società controllate e partecipate l’elenco dettagliato dei crediti e dei debiti esistenti nei confronti del comune di Denno alla data del 31 dicembre 2024.

Al 31 dicembre 2024 gli Enti e le società partecipate dal Comune di Denno sono risultate essere di seguito specificate:

| SOCIETA' PARTECIPATA | |
|---------------------------------|---------------------------------|
| APT Val di Non S.c.ar.l | Sì (Già inviato spontaneamente) |
| DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.p.A. | Sì |
| CONSORZIO DEI COMUNI S.c. | Sì (Già inviato spontaneamente) |
| TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A. | Sì (Già inviato spontaneamente) |
| TRENTINO DIGITALE S.p.A. | Sì |
| TRENTINO TRASPORTI S.p.A. | Sì |

CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI DENNO E LE SOCIETÀ PARTECIPATE
SALDI CONTABILI AL 31.12.2024
(dell'art. 11. Comma 6, lettera J, del D. Lgs.118/2011)

| Società partecipate | Credito del comune v/ società | debito della società v/comune | diff. | debito del comune v/società | credito della società v/ comune | diff. |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|------------------------------------|--|--------------|
| | Residui attivi | Contabilità della società | | Residui passivi | contabilità della società | |
| APT Val di Non S.c.ar.l | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. | 0 | 0 | 0 | 76,80 | 76,80 | 0 |
| CONSORZIO DEI COMUNI S.c. | 0 | 0 | 0 | 1.340,16 | 1.061,55 | 278,61 |
| TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A. | 110,82 | 110,82 | 0 | 0 | 6,45 | 6,45 |
| TRENTINO DIGITALE S.p.A. | 0 | 3.981,05 | -3.981,05 | 1.440,00 | 1.440,00 | 0 |
| TRENTINO TRASPORTI S.p.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Spiegare la riconciliazione per ogni società

È pervenuta in data 24/01/2025 al protocollo n. 507 la dichiarazione di asseverazione da parte del CONSORZIO DEI COMUNI S.c. dalla quale si evidenza quanto segue.

Dai dati a disposizione dell'Ente risultano debiti per Euro 1.061,55 provenienti da fatture da emettere per il servizio cedolini paga e il servizio dei corsi di aggiornamento per i dipendenti.

La differenza delle risultanze tra contabilità dell'ente e i dati comunicati dalla società pari ad Euro 278,61, è attribuibile al fatto che gli importi per i servizi citati vengono calcolati sulla base dei prezzi concordati, ma il numero di servizi usufruiti può risultare minore di quanto preventivato. È fisiologico mantenere alcuni residui passivi relativi al servizio elaborazione CU e per corsi erogati a cavallo d'anno.

Differenza: RICONCILIATA

È pervenuta in data 12/02/2025 al protocollo n. 887 la dichiarazione di asseverazione da parte di APT Val di Non S.c.ar.l dalla quale si evidenza quanto segue.

Dai dati a disposizione dell'Ente risultano crediti e debiti per Euro 0,00.

È pervenuta in data 31/03/2025 al protocollo n. 1589 la dichiarazione di asseverazione da parte di TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A. dalla quale si evidenza quanto segue.

Dai dati a disposizione dell'Ente risultano crediti per Euro 110,82 ricevuti/incassati a gennaio in riscossione coattiva e debiti per 6,45 provenienti da proventi per aggio all'ente dovuto alla riscossione coattiva di crediti.

La differenza delle risultanze tra contabilità dell'ente e i dati comunicati dalla società, è attribuibile all'aggio su riscossione coattiva che viene trasferito tramite giroconto direttamente al Comune.

Differenza: RICONCILIATA

È pervenuta in data 04/04/2025 al protocollo n. 2025 la dichiarazione di asseverazione da parte di TRENTINO DIGITALE S.p.A. dalla quale si evidenza quanto segue.

Dai dati a disposizione dell'Ente risultano crediti per Euro 3.981,05 derivanti principalmente da Canone Unico Patrimoniale e debiti per Euro 1.440,00 per fatture da emettere.

La differenza delle risultanze tra contabilità dell'ente e i dati comunicati dalla società, è attribuibile ad un mancato versamento di Canone Unico tramite la procedura automatica PagoPA. La comunicazione della società in merito è pervenuta al protocollo dell'ente n.1914 dd.01/04/2025.

Differenza: RICONCILIATA

È pervenuta in data 07/04/2025 al protocollo n. 2064 la dichiarazione di asseverazione da parte di DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. dalla quale si evidenza quanto segue.

Dai dati a disposizione dell'Ente risultano debiti per Euro 76,80 per fatture da emettere per analisi delle acque relative all'acquedotto comunale.

È pervenuta in data 07/04/2025 al protocollo n. 2071 la dichiarazione di asseverazione da parte di TRENTINO TRASPORTI S.p.A. dalla quale si evidenza quanto segue.

Dai dati a disposizione dell'Ente risultano crediti e debiti per Euro 0,00.

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI DENNO

Il sottoscritto dott. Demagri Alessandro in qualità di Revisore Unico del Comune di Denno (TN), assevera, in ottemperanza all'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31.12.2024 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti, per le motivazioni sopra esposte, con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale delle società.

Il Revisore unico

Dott. Demagri Alessandro



