



# *Città di Trani*

*Medaglia d'Argento al Merito Civile*

*Provincia di Barletta-Andria-Trani*

\* \* \* \* \*

## **RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020**

### **NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI CON LE SOCIETÀ PARTECIPATE DEL COMUNE DI TRANI**

**(art. 11, comma 6, lett. j), del d Lgs. 23 giugno 2011, n. 118)**

\* \* \* \* \*

La disposizione dettata dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del d. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, prevede l'inserimento nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto degli enti territoriali, anche *“degli esiti della verifica dei debiti e crediti reciproci con enti strumentali e società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la 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 debitorie e creditorie”*.

La verifica dei debiti e crediti reciproci è effettuata nei confronti di tutte le società partecipate e non solo di quelle definite tali ai fini del bilancio consolidato.

Esaminate le note informative delle diverse società partecipate, attestanti la situazione dei debiti e crediti nei confronti del Comune di Trani, sottoscritte dai loro legali rappresentanti ed asseverate dai rispettivi organi di revisione, così come sotto riportate ed allegate:

- AMIU S.p.A.;
- AMET S.p.A.;
- S.T.P. S.p.A.;
- GAL Ponte Lama società consortile a r.l.;

si riporta la situazione dei crediti e dei debiti di cui all'articolo 11, comma 6, lettera j, delle sottoelencate società, così come risulta dalla contabilità dell'Ente e dalle contabilità delle società partecipate.

## **AMIU S.p.A.**

Con riferimento ai rapporti tra l'ente e la controllata AMIU S.p.A. si forniscono le seguenti informazioni.

### **Tipologia di servizi pubblici affidati e relativi oneri annuali a carico dell'ente risultanti dai contratti di servizio**

I servizi pubblici affidati all'AMIU sono i seguenti:

- a) spazzamento stradale manuale e meccanizzato;
- b) lavaggio manuale e meccanizzato di vie e piazze;
- c) raccolta e trasporto rifiuti urbani e assimilati;
- d) raccolta differenziata di frazioni di rifiuti urbani;
- e) lavaggio e disinfezione periodica contenitori;
- f) gestione servizi cimiteriali;
- g) raccolta differenziata sperimentale porta e porta.

Detti servizi sono stati affidati all'AMIU con contratto di servizio sottoscritto il 20/11/2015 (Rep. n.961). Si rileva che il 23/02/2018 è stato sottoscritto nuovo contratto valido dal 2018.

Rispetto ai dati del precedente contratto il corrispettivo su base annua, ai sensi dell'articolo 17 del contratto, per l'esercizio delle sopra descritte attività, ammontava a complessivi € 6.538.936,57 più €138.000,00, IVA inclusa, oltre al rimborso dei costi di trasporto e conferimento dei rifiuti sostenuti dalla società partecipata, in ogni caso di entità non superiore ad €4.507.898,62 IVA inclusa, erogato in ratei mensili per ogni mese maturato.

### **Rendiconto della gestione 2020 del Comune di Trani**

#### **Residui passivi da pagare all'AMIU S.p.A. e conservati nel risultato di amministrazione**

Dall'analisi dei dati presenti in contabilità, i residui passivi pagabili all'AMIU e indicati nel rendiconto della gestione 2020 ammontano a complessivi € 2.833.199,26, e sono così suddivisi:

1. € 476.024,43 relativi a debiti verso l'AMIU di competenza dell'esercizio finanziario 2018;
2. € 172.707,83 relativi a debiti verso l'AMIU di competenza dell'esercizio finanziario 2019;
3. € 1.964.293,71 relativi a debiti verso l'AMIU di competenza dell'esercizio finanziario 2020;
4. € 220.173,29 € relativi a debiti verso l'AMIU concernenti la pulizia area portuale 2012-2017-2018-2019.

#### **Residui attivi da riscuotere dall'AMIU S.p.A. conservati nel risultato di amministrazione**

Dall'analisi dei dati presenti in contabilità, non sono presenti residui attivi da riscuotere dall'AMIU S.p.A. ed indicati nel rendiconto della gestione 2020.

## Progetto del bilancio di esercizio 2020 AMIU S.p.A.

### Crediti e debiti dell'AMIU S.p.A. verso il Comune di Trani al 31 dicembre 2020

#### CREDITI

I crediti al 31 dicembre 2020 vantati dall'AMIU S.p.A. nei confronti dell'ente controllante Comune di Trani, pari ad € 3.621.197,89, sono dettagliatamente indicati in apposita situazione alla medesima data trasmessa dalla società, certificata dalla Ria Grant Thornton S.p.A. e allegata alla presente nota informativa (Allegato sub 1).

#### DEBITI

La stessa Ria Grant Thornton SpA, nella nota informativa (Allegato sub 1), certifica che al 31 dicembre 2020 la società AMIU S.p.A. ha debiti nei confronti dell'ente controllante Comune di Trani per € 21.667,33.

A seguito di una formale contestazione da parte del Comune di Trani per le fatture n. 02/02 e n. 03/02, entrambe emesse il giorno 08 gennaio 2021, per un ammontare complessivo pari a €. 693.661,35, la società AMIU S.p.A. ha previsto un congruo accantonamento a titolo di svalutazione crediti. Pertanto la situazione riepilogativa desunta dalla contabilità della società controllata è la seguente:

#### **DEBITI E CREDITI CONTABILITA' AMIU S.p.A.**

	DEBITI	CREDITI
VERSO COMUNE DI TRANI	€ 21.667,33	€ 3.621.197,89
Fatture n. 2/02 e 3/02 del 2021, contestate dall'Ente ed inserite da AMIU nel fondo svalutazione crediti		€ - 693.661,35
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21.667,33</b>	<b>€ 2.927.536,54</b>

I saldi dei crediti al 31 dicembre 2020 nel rendiconto della gestione del Comune non coincidono con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, in considerazione dell'assenza di un accertamento in entrata pari al debito dichiarato dalla società controllante derivante dalla sentenza del Tribunale di Trani n. 1099/2018, pubblicata il 17/05/2018, attraverso la quale l'AMIU S.p.A. veniva condannata alla rifusione in favore del Comune di Trani delle spese di giudizio di pari importo al debito dichiarato dall'AMIU.

I saldi dei debiti alla data del 31 dicembre 2020 nel rendiconto della gestione del Comune non risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società per via dell'assenza di residui passivi che coprono alcune fatture, al netto delle correlate note di credito, per una differenza pari a € 94.337,28.

Tale differenza andrà regolarizzata con successivi atti amministrativi ed a seguito di variazione di bilancio.

La situazione riepilogativa in base alla contabilità del comune di Trani è la seguente:

	DEBITI	CREDITI
VERSO AMIU	€ 2.833.199,26	
TOTALE	€ 2.833.199,26	
DIFFERENZA COMUNE TRANI VS. AMIU	€ 94.337,28	€ 21.667,33
<b>OPERAZIONI DI RICONCILIAZIONE DEI SALDI</b>		
Ribaltamento costo fattura n. 387/L del 17/07/2020 C.I.S.A.	€ 5.188,05	
Servizio pulizia portuale 2020	€ 74.000,00	
Ribaltamento costi scarica anno 2020	€ 20.047,62	
Residuo contributo CONAI 01/09-31/12/2020 (nota di credito da emettere)	€ -4.898,39	
Sentenza n. 1099/2018 del Tribunale di Trani rimborso spese legali a favore del Comune di Trani		€ 21.667,33
<b>TOTALE RICONCILIATO</b>	<b>€ 2.927.536,54</b>	<b>€ 21.667,33</b>

Parte dell'importo parificato risulta già pagato nel corso dell'anno 2021 in conto residui.

L'importo di € 94.337,28, riguardanti fatture e note di credito da ricevere al 31 dicembre 2020, evidenzia le discordanze dei dati dell'Ente con la contabilità della società, per quanto attiene i potenziali debiti nei confronti della stessa, con le motivazioni riportate nell'allegato sub 2, a cui si fa riferimento per un'analisi di dettaglio. Ai soli fini informativi in tale allegato sono riportate anche le fatture n. 02/02 e n. 03/02, entrambe emesse il giorno 08 gennaio 2021 da parte dell'AMIU S.p.A., formalmente contestate dall'Ente, e dunque non inserite nella differenza di parificazione, a seguito dell'accantonamento effettuato da AMIU per tali fatture.

## AMET S.p.A.

Con riferimento ai rapporti tra l'Ente e la controllata AMET S.p.A. si forniscono le seguenti informazioni.

### **Tipologia di servizi pubblici affidati e relativi oneri annuali a carico dell'Ente risultanti dai contratti di servizio**

I servizi pubblici affidati all'AMET sono i seguenti:

a) Servizio di gestione della darsena comunale.

Il servizio è stato affidato con contratto di servizio sottoscritto il 15 novembre 2007 (Rep. n.4035/2007) e valido per il periodo 2007-2009; detto servizio, il cui affidamento è scaduto il 31 dicembre 2009, è attualmente erogato dall'AMET S.p.A. in forza di determinazioni dirigenziali di "riaffidamento". Il corrispettivo su base annua è determinato, ai sensi dell'articolo 9 del suddetto contratto, in misura pari ai 2/3 degli incassi sulla base dei complessivi introiti registrati annualmente.

b) Servizio di illuminazione pubblica e monumentale, impiantistica semaforica del Comune di Trani, ivi compresa la manutenzione dell'impianto di videosorveglianza e illuminazione lampade votive.

Il servizio è stato affidato con contratto di servizio sottoscritto il giorno 11 maggio 2007 (Rep. n.4036/2007) e valido per il periodo 2007-2009; detto servizio, il cui affidamento è scaduto il 31 dicembre 2009, è attualmente erogato dall'AMET S.p.A. in forza di determinazioni dirigenziali di "riaffidamento". Il corrispettivo su base annua è determinato, ai sensi dell'articolo 5 del suddetto contratto, nella misura seguente:

- pubblica illuminazione: € 619.000,00 annuali, IVA inclusa;
- impianti semaforici: € 41.000,00 annuali, IVA inclusa;
- videosorveglianza: € 50.000,00 annuali, IVA inclusa.

c) Servizio trasporto pubblico e integrativo di trasporto ai fini scolastici e riabilitazione.

Il servizio è stato affidato con contratto di servizio sottoscritto il 23 dicembre 2004 e successiva appendice sottoscritta il 27 dicembre 2010, con validità per il periodo 2004-2012; detto servizio, il cui affidamento è scaduto il 31 dicembre 2012, è attualmente erogato dall'AMET S.p.A. in base alla deliberazione di Giunta comunale n. 103 del 20 luglio 2020, che ha prorogato l'affidamento del servizio non oltre la data del 31 luglio 2021. Il corrispettivo su base annua è determinato ai sensi dell'articolo 4 dell'allegato al contratto di servizio e dall'articolo 3 dell'allegata appendice al medesimo contratto.

d) Servizio gestione delle aree di sosta a pagamento

Il servizio è stato affidato con contratto di servizio sottoscritto il 2 luglio 2009, con validità per il periodo anni nove a partire dalla data del verbale di consegna delle aree e delle attrezzature. Il corrispettivo su base annua è determinato ai sensi dell'articolo 6 del contratto di servizio.

## **Rendiconto della gestione 2020 del Comune di Trani**

### **Residui passivi da pagare all'AMET S.p.A. e conservati nel risultato di amministrazione.**

Dall'analisi dei dati presenti in contabilità, i residui passivi pagabili all'AMET S.p.A. e indicati nel rendiconto della gestione 2020 ammontano a complessivi € 3.246.324,52 e sono così suddivisi:

1. € 610.947,40 relativi a debiti verso AMET S.p.A. riguardanti il servizio trasporto pubblico e integrativo di trasporto ai fini scolastici e riabilitazione;
2. € 1.054.971,67 relativi a debiti verso AMET S.p.A. riguardanti il servizio di gestione della darsena comunale;
3. € 1.580.405,45 relativi a debiti verso AMET S.p.A. riguardanti i servizi di illuminazione pubblica e monumentale, impiantistica semaforica, manutenzione dell'impianto di videosorveglianza e illuminazione lampade votive.

### **Residui attivi da riscuotere da AMET S.p.A. conservati nel risultato di amministrazione.**

Dall'analisi dei dati presenti in contabilità non sono presenti residui attivi da riscuotere da AMET S.p.A. e indicati nel rendiconto della gestione 2020.

## **Crediti e debiti dell'AMET S.p.A. verso il Comune di Trani al 31 dicembre 2020, con specificazione dei servizi di riferimento.**

### **CREDITI**

I crediti al 31 dicembre 2020 vantati dall'AMET S.p.A. nei confronti dell'ente controllante Comune di Trani, pari ad € 3.264.218,09, sono dettagliatamente indicati in apposita situazione alla medesima data trasmessa dalla società ed in corso di certificazione da parte della società di revisione (Allegato sub 3).

### **DEBITI**

I debiti al 31 dicembre 2020 della società AMET S.p.A. nei confronti dell'ente controllante Comune di Trani, sono pari ad € 32.310,75, di cui € 26.310,75 per la sezione elettricità, € 6.000,00 per la sezione parcheggi, oltre ad € 2.384.368,04 di debiti in natura derivanti da precedenti parificazioni.

La situazione riepilogativa in base alla contabilità della società controllata AMET S.p.A. è la seguente:

### **DEBITI E CREDITI CONTABILITA' AMET S.p.A.**

	DEBITI	CREDITI
VERSO COMUNE DI TRANI	€ 2.416.678,79	€ 3.264.218,49

I saldi dei crediti monetari alla data del 31 dicembre 2020 nel rendiconto della gestione del Comune non risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società. Non sono presenti impegni destinati al pagamento del servizio svolto dall'AMET per l'assistenza ai diportisti dal 01 gennaio 2019 al 31 dicembre 2019 per un importo pari a € 17.893,57, mentre non risulta rilevato alcun credito verso AMET S.p.A. Si rimanda all'allegato sub. 4 alla presente nota, a cui si fa riferimento

per un'analisi di dettaglio. Il prospetto riepilogativo della contabilità dell'ente e delle operazioni di parificazione è il seguente:

	<b>DEBITI</b>	<b>CREDITI</b>
VERSO AMET	3.246.324,52 €	€ 0,00
DIFFERENZA COMUNE TRANI VS. AMET	€ 17.893,56	€ 2.416.678,79
<b>OPERAZIONI DI RICONCILIAZIONE DEI SALDI</b>		
Saldo per il servizio assistenti ai diportisti dal 01 gennaio 2019 al 31 dicembre 2019	€ 17.893,57	
Elettricità		€ 26.310,75
Parcheggi		€ 6.000,00
Debito in natura trasporti		€ 212.313,17
Debito in natura riconciliazione 2014		€ 2.172.054,87
<b>TOTALE RICONCILIATO</b>	<b>€ 3.264.218,09</b>	<b>€ 2.416.678,79</b>

Relativamente al debito in natura dell'AMET S.p.A. nei confronti del Comune di Trani, di cui alla deliberazione del Consiglio comunale n. 56 del 2013, si dovrà valutare l'ipotesi di iscriverlo in contabilità dell'Ente come credito monetario, con conseguente riaccertamento dei residui attivi nell'anno in cui lo stesso è stato rilevato, e compensarlo in via amministrativa, mediante emissione di mandato e reversale con i debiti del Comune nei confronti dell'AMET S.p.A. In attesa della definizione del credito in natura, i mandati afferenti al debito potranno essere effettuati fino a concorrenza dell'importo totale dei crediti (monetari e in natura).

Parte dell'importo parificato dei debiti del Comune verso AMET S.p.A., pari ad € 3.264.218,09, risulta pagato nel corso dell'anno 2021 in conto residui.

## STP S.p.A.

Con riferimento ai rapporti tra l'ente e la società partecipata STP S.p.A. si forniscono le seguenti informazioni.

### Rendiconto della gestione 2020 del Comune di Trani

#### Residui passivi da pagare alla STP S.p.A. conservati nel risultato di amministrazione

I residui passivi da pagare alla STP S.p.A. indicati nel rendiconto della gestione 2020 ammontano a complessivi € 887,20 e sono così suddivisi:

Esercizio di provenienza	Importo	Contratto di servizio
2013	€ 887,20	Prestazioni <i>Titoli di viaggio</i> effettuate nel corso degli esercizi 2002 e 2008
<b>Totale</b>	<b>€ 887,20</b>	

#### Residui attivi da riscuotere dalla STP S.p.A. conservati nel risultato di amministrazione

I residui attivi da riscuotere dalla STP S.p.A. indicati nel rendiconto della gestione 2020 ammontano a complessivi €7.956,57 e sono così suddivisi:

Esercizio di provenienza	Importo	Contratto di servizio
2013	€ 7.956,57	Utilizzo immobile "Capannoni Ruggia" periodo 05/2000-12/2004
<b>Totale</b>	<b>€ 7.956,57</b>	

Il prospetto dei crediti e debiti della S.T.P. S.p.A. al 31 dicembre 2020 nei confronti del Comune di Trani è coincidente con i residui attivi e passivi presenti nella contabilità del Comune.

## **GAL PONTE LAMA SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**

Con riferimento ai rapporti tra l'ente e la Società partecipata GAL PONTE LAMA Società consortile a r.l. si forniscono le seguenti informazioni.

### **Contabilità Comune di Trani**

#### **Residui passivi da pagare alla GAL PONTE LAMA Società consortile a r. l. conservati nel risultato di amministrazione**

I residui passivi da pagare alla GAL PONTE LAMA Società consortile a r. l. indicati nel rendiconto della gestione 2020 ammontano a complessivi € 0,00.

#### **Residui attivi da riscuotere dalla GAL PONTE LAMA Società consortile a r. l. conservati nel risultato di amministrazione**

I residui attivi da riscuotere dalla GAL PONTE LAMA Società consortile a r. l. indicati nel rendiconto della gestione 2020 ammontano a complessivi €.0,00.

### **Prospetto dei crediti e debiti della società GAL Ponte Lama Società consortile a r. l.**

Il prospetto dei crediti e debiti della GAL PONTE LAMA Società consortile a r. l. al 31 dicembre 2020 nei confronti del Comune di Trani è coincidente con i residui attivi e passivi presenti nella contabilità del Comune.

Si attesta che la presente nota viene redatta in triplice originale.

Trani, 31 maggio 2021

Il Dirigente della 2<sup>a</sup> Area economico finanziaria  
Dott. Vincenzo Colucci