



PRESENTAZIONE CONCILIAZIONE DEBITI E CREDITI

Al rendiconto 2015 del Comune di Bologna è allegata la nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e i propri enti strumentali, società controllate e partecipate ai sensi dell'art. 11 c. 6 D.Lgs. 118/2011.

L'articolo citato dispone che i Comuni illustrano nella nota integrativa al rendiconto gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali, le società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Sono state considerate le società previste dalla normativa nelle quali il Comune di Bologna detiene una partecipazione come da elenco sotto riportato.

E' stato effettuato un confronto con i dati forniti dalle singole società ed enti strumentali.

I documenti sono stati asseverati dai rispettivi organi di revisione.

Elenco società controllate, partecipate ed enti strumentali al 31/12/2015.

n.	Società controllate e partecipate
1	AFM SpA
2	ATC SpA in liquidazione
3	AUTOSTAZIONE SRL
4	BANCA POPOLARE ETICA
5	BOLOGNA SERVIZI CIMITERIALI srl
6	CAAB SpA
7	CUP 2000 SpA
8	FBM SpA
9	FIERE INTERNAZIONALI DI BOLOGNA SpA
10	HERA SpA
11	INTERPORTO SpA
12	LEPIDA SpA
13	SE.RI.BO SRL
14	SRM SRL
15	TPER SpA
16	AEROPORTO
	Enti strumentali
17	ASP CITTA' DI BOLOGNA
18	FONDAZIONE CINETECA
19	FONDAZIONE ALDINI VALERIANI
20	FONDAZIONE VILLA GHIGI
21	FONDAZIONE MUSEO EBRAICO
22	FONDAZIONE TEATRO COMUNALE
23	FONDAZIONE ERT - EMILIA ROMAGNA TEATRO
24	ACER



Comune di Bologna

nr	Società'	Settore/Settori comunali di riferimento	Dato	Crediti del comune nei confronti della società	note riferite ai crediti	Debiti del comune nei confronti della società	note riferite ai debiti	
1	AFM SpA	Settore Edilizia e Patrimonio, Polizia Municipale - CDR 04, 20	corrispondenza	18.329,69	contratto di locazione	220,53	acquisto medicinali	
2	ATC SpA <i>in liquidazione</i>	Settore Edilizia e Patrimonio - CDR 04	corrispondenza	1.440.610,78	Canoni di sosta/parcheggi/contrassegni anno 2014	0,00		
3	AUTOSTAZIONE S.R.L.	Patrimonio 004	corrispondenza	4.112.960,00	Diritto di superficie immobile piazza XX settembre-l importo corrisponde ma è diversamente contabilizzati in coge (si registra il credito complessivo) e co.fin (si registra per quote annuali).	0,00		
4	BANCA POPOLARE ETICA		corrispondenza	0,00		0,00	Non risulta alcuna partita creditoria/debitoria alla data del 31/12/2015	
5	BOLOGNA SERVIZI CIMITERIALI srl	Servizi Demografici, Coordinamento Amministrativo Quartieri - CDR 08, 22	corrispondenza	24.067,43	Dividendi di società			
			dato comune			598.282,10	Il debito nasce per costi sostenuti dal Comune per servizi cimiteriali/funerali a favori di particolari categorie di cittadini	
			dato società			599.019,23		
			differenza			- 737,13	La differenza è determinata da fatture comunicate da BSC non trovate nei report comunali e a fatture comunicate dalla società ma che risultano in parte già pagate.	
6	CAAB spa	Economia e Promozione, Patrimonio; CDR 043-004	corrispondenza	14.762.264,58	Rateizzazione cessione aree- gli importi corrispondono ma sono diversamente contabilizzati in coge (si registra il credito complessivo) e co.fin (si registra per quote annuali).	93.000,00	Debiti per "Bologna City of food" e "Bologna Award-International Sustainability" -	
7	CUP 2000 Spa	Pulizia Municipale, Agenda digitale e tecnologie informatiche, CDR 41 -34	corrispondenza	0,00		0,00	Non risulta alcuna partita creditoria/debitoria alla data del 31/12/2015	



Comune di Bologna

nr	Società	Settore/Settori comunali di riferimento	Dato	Crediti del comune nei confronti della società	note riferite ai crediti	Debiti del comune nei confronti della società	note riferite ai debiti	
8	FBM Spa	Dipartimento cura qualità del territorio- Settore Piani e Progetti urbanistici CDR 30 - 48	corrispondenza	0,00		569.432,35	Rinnovo degli impianti adeguamento sismico della centrale termofrigorifera del quartiere fieristico; progetto riqualificazione scolastica e per attività di progettazione diverse e attività tecniche di progettazione ancora in corso Piano Particolareggiato Bertalia-Lazzaretto- il dato è comprensivo di iva e c'è piena corrispondenza con gli impegni del comune	
9	Fiere Internazionali di Bologna Spa	Area Cultura e rapporti con l'Università, CDR 13	corrispondenza	0,00		0,00	Non risulta alcuna partita creditoria/debitoria alla data del 31/12/2015	Fiera Internazionale di Bologna non ha inviato il dato asseverato
10	Hera Spa	Patrimonio, Ambiente ed energia, Gare CDR 04, 465, 03		Ricevuta comunicazione che non invia documento				
11	INTERPORTO Spa			0,00		0,00	Non risulta alcuna partita creditoria/debitoria alla data del 31/12/2015	
12	LEPIDA Spa	Settore agenda digitale e tecnologie informatiche; CDR 034	corrispondenza	0,00		735.941,26	gestione delle infrastrutture di telecomunicazione dei Soci ed erogazione di alcuni servizi telematici specifici inclusi nell'architettura di rete. C'è corrispondenza con gli impegni. La società ha certificato gli importi netti	
13	SE.RI.BO. Srl	Area Educazione e formazione - CDR 019	dato società	0,00		2.723.338,91	Gli importi indicati nel presente prospetto sono al lordo di IVA.	
			dato comune	0,00		2.541.908,49		
			differenza			1.038.285,53	Debiti registrati nella contabilità del Comune di Bologna non ancora definiti esattamente nei loro importi in quanto sono incorso le verifiche delle partite pendenti.	
			differenza			1.219.715,95	La società ha inserito tra i suoi debiti quale indennizzo oneri pluriennali € 1.219.715,95 - che invece sono da stornare e riemettere nel 2016 per € 1.209.801,79	



Comune di Bologna

nr	Società'	Settore/Settori comunali di riferimento	Dato	Crediti del comune nei confronti della società	note riferite ai crediti	Debiti del comune nei confronti della società	note riferite ai debiti	
14	SRM Srl	Settore Mobilità Sostenibile, Demografici - CDR 24-008	dato società	0,00		1.273.923,29	debiti per contributo TPL	
			dato comune			1.447.411,66		
			differenza			- 173.488,37	il Comune ha considerato tra i debiti le somme impegnate secondo indicazioni puntuali dei costi dei vari servizi comunicate da SRM per le quali la società non ha ancora inviato la richiesta del saldo finale.	
15	Tper Spa	Settore Mobilità sostenibile, Servizi sociali; CDR 24 - 40	corrispondenza					Ha inviato comunicazione precisando che l'Organo di Revisione sta procedendo alla relativa asseverazione
			dato comune	164.632,85	locazioni attive per cui c'è piena corrispondenza	4.297.828,15		
			dato società	1.380.943,80		5.357.919,17		
			differenza	- 1.216.310,95	la differenza è determinata da uno sfasamento temporale- spostato sul 2016 € 1.216.310,95 di canoni sosta e contrassegni per differenti modalità di contabilizzazione;	- 1.060.091,02	La differenza è dovuta a trasferimenti Regionali a favore di TPER che transitano dal Bilancio Comunale e che saranno erogati a TPR nel momento dell'accertamento delle stesse	
16	AEROPORTO	Patrimonio - CDR 004		0,00		0,00		
			dati società	42.607,68	La società ha precisato che l'importo si riferisce ad una indennità di occupazione relativa agli atti di trasferimento immobiliare non ancora perfezionati. La società ritiene che non sussistano i presupposti per la relativa corrispondenza.	0,00		



Comune di Bologna

nr	Società'	Settore/Settori comunali di riferimento	Dato	Crediti del comune nei confronti della società	note riferite ai crediti	Debiti del comune nei confronti della società	note riferite ai debiti	
17	ASP CITTA' DI BOLOGNA	Area affari istituzionali e quartieri cdr 014, 022, 070	dato comune	0,00		8.184.032,08		Il Collegio dei Revisori di ASP ha fornito documento che precisa che non si è provveduto ad asseverare il dato in quanto alla data del 19/03/2016 non sono ancora terminate le procedure di verifica finalizzate a determinare il valore dei debiti/crediti nei confronti del Comune di Bologna. Il dato riportato da ASP riguarda solo le fatture emesse.
			dato società	331.014,20		5.682.127,94		
			differenza	- 331.014,20	saranno accertati per cassa fitti incassati da Asp per conto del comune	2.501.904,14	la differenza comprende somme impegnate i cui documenti non sono ancora pervenuti	
18	FONDAZIONE CINETECA	Area Cultura e rapporti con l'Università, CDR 013	corrispondenza			135.000,00	Trasferimento ordinario e contributi per Bologna Bè e contributo per Anniversario Pasolini	
19	FONDAZIONE ALDINI VALERIANI	Gare - Settore Patrimonio- Educazione e formazione, - CDR 003, 004, 002	corrispondenza	31.254,39	Rimborso utenze richiesta con lettera			
			dato comune	-	-	4.500,00	Debiti per formazione	
			dato società	-	-	27.000,00	totale crediti che contabilmente alla fondazione risultano come dovuti dal comune di bologna	
			differenza	-	-	- 22.500,00	differenza dovuta ad un pagamento della fondazione anticipato che è oggetto di monori futuri pagamenti.	
20	FONDAZIONE VILLA GHIGI	Settore Istruzione, Marketing Urbano, CDR 19, 35	corrispondenza			11.100,00	Debiti per progetto Formazione 0-6 anni e contributi "Diverdeinverde"	
21	FONDAZIONE MUSEO EBRAICO	Area Cultura e rapporti con l'Università, CDR 13	corrispondenza			5.000,00	Contributo Bè Bologna Estate	
22	FONDAZIONE TEATRO COMUNALE	Area Cultura e rapporti con l'Università, gare CDR 13, 03	corrispondenza	44.886,09	Richiesta rimborso utenze relativi ai locali di via Oberdan e richiesta interessi Settore Cultura che saranno accertate per cassa			



Comune di Bologna

nr	Società'	Settore/Settori comunali di riferimento	Dato	Crediti del comune nei confronti della società	note riferite ai crediti	Debiti del comune nei confronti della società	note riferite ai debiti	
23	Fondazione ERT	Marketing Urbano e Turismo, cdr 35	corrispondenza			4.000,00	Contributo per progetti di internazionalizzazione dell'espressione musicale ed artistica Bolognese	
24	ACER	Patrimonio, settore politiche abitative, CDR 004, 404	comune			41.186,17		
			dato società			209.327,21		
			differenza			- 168.141,04	Le somme si riferiscono solo alla gestione corrente e non ai rapporti di convenzione per le manutenzioni. Si è costituito un gruppo di lavoro per conciliare le poste dei rispettivi bilanci considerato la vasta complessità dei rapporti esistenti tra il Comune di Bologna e ACER.	I dati sono stati comunicati tramite mail ma alla data odierna non sono stati asseverati dal loro competente Organo di Revisione

Bologna, li'

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Mauro Cammarata

L'organo di Revisione Economico Finanziario

Il Presidente
Paolo Sacchi

Paolo Daniele Cialdai

Stefano Fabbri