



CITTÀ DI OZIERI

PROVINCIA DI SASSARI

SETTORE I AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO

SERVIZIO 1.2 PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, PATRIMONIO, PERSONALE

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020 NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI (L'articolo 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011)

- ✓ Visto l'art.6, comma 4, del decreto legge 6 Luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 che testualmente recita: *“a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della Gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società 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, o comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie”*;
- ✓ Visto l'art. 11, comma 6 lettera j) del D. Lgs. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. 126/2014, che recita:
“La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:
...omissis...
j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le 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;”
- ✓ Preso atto che l'ambito soggettivo di applicazione è stato ampliato rispetto alle previgenti normative e ricomprende anche gli “enti strumentali partecipati”;
- ✓ Considerato che gli enti strumentali partecipati del Comune di Ozieri sono:
 - IPPODROMO DI CHILIVANI SRL;
 - PROMETEO SRL;
 - ISTITUZIONE SAN MICHELE;
 - EGAS;
 - ABBANOA SPA;

Tutto ciò premesso si riportano di seguito le risultanze delle verifiche dei debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli enti strumentali partecipati.



CITTÀ DI OZIERI

PROVINCIA DI SASSARI

SETTORE I AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO

SERVIZIO 1.2 PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, PATRIMONIO, PERSONALE



IPPODROMO DI CHILIVANI SRL

- Comunicazione della Società Ippodromo di Chilivani S.r.l. Prot. n. 9729 del 14.04.2021.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio società	Rif. al bilancio ente	
			Importo	Interventi e Impegno
1	Contributo in conto capitale in favore della Soc. Ippodromo di Chilivani	€ 4.259,33	€ 4.259,33	Imp.653/2020
	Vedi scheda analitica allegata trasmessa dalla Soc. Ippodromo di Chilivani S.r.l.	.....	.....	.....

Si evidenzia che alla data del 29/01/2021, il Comune di Ozieri ha già provveduto al pagamento del contributo al Cap. 4680/10 Imp. 653/2020 Mand. 638/2021.

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio Società	Rif. al bilancio Ente	
			Risorsa	Acc.to
1	****NON RISULTANO CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA'*****	ZERO	//	//
TOTALE		ZERO		



CITTÀ DI OZIERI

PROVINCIA DI SASSARI

SETTORE I AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO

SERVIZIO 1.2 PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, PATRIMONIO, PERSONALE



PROMETEO SRL

- Comunicazione della Prometeo SRL Ns. Protocollo n.9880 del 15.04.2021.

A1) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio società	Rif. al bilancio ente	
			Importo	Interventi e Impegno
1	Fatture emesse da saldare al 31.12.2020	€ 0,00	€ 0,00	
	

A2) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio società	Rif. al bilancio ente	
			Importo	Impegno
1	Fatture ancora da emettere al 31.12.2020	€ 438.511,97 DI CUI - IMPONIBILE € 409.218,68 - IVA € 29.293,29	€ 438.511,97	Vedi tabella sotto riportata
	Vedi scheda analitica allegata trasmessa dalla Prometeo	.....	.....	.....



CITTÀ DI OZIERI

PROVINCIA DI SASSARI

SETTORE I AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO

SERVIZIO 1.2 PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, PATRIMONIO, PERSONALE

	FATTURA	CAPITOLO	FATT. DA EMETTERE AL 31/12/2020	FATTURE PAGATE NEL 2021	N. MAND.	FATT. DA PAGARE	IMPEGNO
Gestione Mense	1 C del 21/01/2021 TOTALE FATT. € 273.152,45	1590	€ 273.152,45	€ 273.152,45	657/2021		760/2020
		1710/75			658/2021		762/2020
		1710/85			659/2021		761/2020
		1710/90					0
Supporto affissioni e pubblicità		3720/50					
Gestione pulizia Cimitero	2 A del 16/02/2021 TOTALE FATT. € 40.729,13	2320/26	€ 40.729,13	€ 40.729,13	1406/2021		763/2020
Pulizia Locali	2 G del 16/02/2021 TOTALE FATT. € 63.455,68	240/60	€ 63.455,68	€ 63.455,68	1364/2021		858/2020
		1770/30			1363/2021		860/2020
		860/10			1365/2021		859/2020
Asilo Nido							
Casa Riposo	1 B del 16/02/2021 TOTALE FATT. € 18.000,00	2940/35	€ 18.000,00	€ 18.000,00	1395/2021		223/2020
Assistenza Educativa	2 A del 16/02/2021 TOTALE FATT. € 20.544,14	3050/37	€ 20.544,14	€ 20.544,14	1393/2021		229/2020
Ludoteca	1 A del 16/02/2021 TOTALE FATT. € 22.630,57	2910/31	€ 22.630,57	€ 22.630,57	1394/2021		224/2020
TOT. €			€ 438.511,97	€ 438.511,97			

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio Società	Rif. al bilancio Ente	
			Risorsa	Acc.to
1	****NON RISULTANO CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA'*****	ZERO	//	//
TOTALE		ZERO		



CITTÀ DI OZIERI

PROVINCIA DI SASSARI

SETTORE I AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO

SERVIZIO 1.2 PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, PATRIMONIO, PERSONALE



ISTITUZIONE SAN MICHELE

A1) DEBITI DELL'ENTE VERSO L'ISTITUZIONE SAN MICHELE AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio società	Rif. al bilancio ente	
			Importo	Interventi e Impegno
1	Debiti da saldare al 31.12.2020	€ 162.278,21	€ 162.278,21	
		€ 162.278,21	€ 162.278,21	.....

DI CUI DEBITI DELL'ENTE VERSO L'ISTITUZIONE SAN MICHELE AL 31/12/2020 PAGATI NELL'ANNO 2021 (ALLA DATA DEL 07.06.2021)

Nd	Descrizione	Importo Bilancio società	Rif. al bilancio ente	
			Importo	Impegno
1	Debiti al 31.12.2020 pagati nel 2021	€ 108.291,79	€ 108.291,79	Vedi tabella sotto riportata
	Vedi scheda analitica trasmessa dall'Istituzione	€ 108.291,79	€ 108.291,79	.....

Num. Impegno	Descrizione	Importo	Pagato	Da pagare	Capit.	Art.
980/2020	Sistemi Bibliotecari per la promozione della lettura (L. 96/2017);	7.400,94	7.400,94	0,00	1823	1
979/2020	Sistemi Bibliotecari per la promozione della lettura (L. 96/2017);	10.001,90	10.001,90	0,00	1823	0
876/2020	Indennità di incarico di direzione al Direttore Dell'Istituzione San Michele Dott.ssa Marilena Bua.	5.000,00	5.000,00	0,00	1940	21
434/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	1.705,00	1.705,00	0,00	1942	15
433/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	2.416,40	2.416,40	0,00	1821	0
432/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	944,33	944,33	0,00	1802	0
431/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	1.760,67	1.760,67	0,00	1801	0
430/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	300	300	0,00	1791	30
429/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	3.300,00	3.300,00	0,00	1791	20
428/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	500	500	0,00	1780	41



CITTÀ DI OZIERI

PROVINCIA DI SASSARI

SETTORE I AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO

SERVIZIO 1.2 PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, PATRIMONIO, PERSONALE

427/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	170,5	170,5	0,00	1770	17
426/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	2.955,00	2.955,00	0,00	1940	16
425/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	2.415,38	2.415,38	0,00	1940	15
424/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	12.290,43	12.290,43	0,00	1940	10
423/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	3.544,57	3.544,57	0,00	1940	14
422/2020	Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2020.	3.586,67	3.586,67	0,00	1940	12
82/2020	Assunzione impegno di spesa anno 2020 e liquidazione	46.025,68	20.000,00	26.025,68	1940	11
81/2020	Assunzione impegno di spesa anno 2020 e liquidazione	10.000,00	10.000,00	0,00	1940	13
80/2020	Assunzione impegno di spesa anno 2020 e liquidazione	47.960,74	20.000,00	27.960,74	1940	17
	TOTALE	162.278,21	108.291,79	53.986,42		

*I debiti dell'Ente verso l'Istituzione San Michele al 31.12.2020, che risultano ancora da pagare alla data del 07.06.2021, ammontano a Euro 53.986,42.

A2) DEBITI DELL'ENTE VERSO L'ISTITUZIONE SAN MICHELE ACCANTONATI AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio società	Rif. al bilancio ente	
			Importo	Impegno
1	Debiti al 31.12.2020 accantonati nel risultato di amministrazione (inseriti nell'allegato a/2 Rendiconto 2020)	€ 208.308,79	€ 208.308,79	
		€ 208.308,79	€ 208.308,79	.....

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO L'ISTITUZIONE SAN MICHELE AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio Società	Rif. al bilancio Ente	
			Risorsa	Acc.to
1	CREDITI DELL'ENTE VERSO L'ISTITUZIONE S.M.	€ 27.358,11	€ 27.358,11	//
	TOTALE	€ 27.358,11		



CITTÀ DI OZIERI

PROVINCIA DI SASSARI

SETTORE I AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO

SERVIZIO 1.2 PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, PATRIMONIO, PERSONALE



- Comunicazione della EGAS Ns. Protocollo n.4326 del 16.02.2021.

A1) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio società	Rif. al bilancio ente	
			Importo	Impegno
1	Quote di partecipazione da trasferire al 31.12.2020	€ 20.204,94	€ 20.204,94	Vedi tabella sotto riportata
	Vedi scheda analitica allegata trasmessa dalla società EGAS	.....	.....	.....

	IMPORTO	CAPITOLO	IMPORTO DA TRASFERIR E AL 31/12/2020	IMPORTO PAGATO NEL 2021	N. MAND.	IMPEGN O
Quote di partecipazione dovute	€ 20.204,94	2420	€ 20.204,94	€ 20.204,94	1373	860
TOT.			€ 20.204,96	€ 20.204,96		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo Bilancio Società	Rif. al bilancio Ente	
			Risorsa	Acc.to
1	****NON RISULTANO CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA'*****	ZERO	//	//
TOTALE		ZERO		



Con la società Abbanoa S.p.A., non si è ancora concluso percorso condiviso per addivenire alla risoluzione di ogni problematica e alla definizione dei reciproci rapporti di debito/credito