



## NOTA INFORMATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2015 CONCILIAZIONE DEBITI/CREDITI CON ORGANISMI PARTECIPATI

La presente Nota contiene la verifica dei reciproci rapporti di debito/credito intercorrenti fra questa Amministrazione e i propri enti strumentali e le proprie società controllate e partecipate, al 31.12.2015, come richiesto dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 118/2011 come modificato dal D. Lgs. 126 del 10.08.2014.

Per quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 nel "Gruppo Amministrazione Pubblica" (G.A.P.) della Città Metropolitana di Firenze (deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 80 del 30.9.2015) rientrano 4 Società "Controllate":

- **Florence Multimedia s.r.l.**, della quale l'ente possiede il 100% del capitale, affidataria in house di servizi strumentali
- **Agenzia Fiorentina per l'Energia s.r.l.** della quale l'ente possiede il 93,448% del capitale ed affidataria in house di servizi strumentali,
- **Linea Comune s.p.a.** della quale l'ente possiede il 42% del capitale e sulla quale esercita forme di controllo e di influenza dominante, in virtù dell'affidamento in house di servizi strumentali con essa vigente,
- **Azienda Agraria Mondeggi Lappeggi srl in liquidazione**, della quale l'ente possiede il 100% del capitale.

Non rientrano nel perimetro del GAP:

- le altre partecipazioni societarie detenute dalla Città Metropolitana in quanto possedute per una percentuale inferiore al 10% o del 20% in caso di società quotate (art. 11-quinquies D.Lgs. 118/2011);
- le restanti partecipazioni dell'ente (Fondazioni, Associazioni, Consorzi, ASP, ecc...) in quanto per esse non risulta sussistere la qualificazione di enti pubblici e privati, aziende ed organismi "strumentali", come definiti all'art. 1, comma 2, del D. Lgs. 118/2011 ovvero costituenti *"articolarioni organizzative (dell'ente), anche a livello territoriale, dotate di autonomia gestionale e contabile, prive di personalità giuridica"*.

L'attività di verifica è stata condotta a partire dai tabulati forniti dai Servizi Finanziari che evidenziano, per ciascuna Società controllata, i residui attivi e passivi esistenti alla data del 31 dicembre 2015, sul Bilancio dell'ente. Dopo le opportune verifiche è stato richiesto a ciascuna Società di confermare i dati in possesso dell'ente o di fornire evidenza di eventuali diverse situazioni finanziarie esistenti a tale data nei confronti dell'Amministrazione.

In esito a tale complessiva attività di verifica è emerso che nei confronti delle Società "controllate" sussistono, alla data del 31.12.2015, partite debitorie/creditorie da conciliare.

Di seguito si fornisce sintetica descrizione delle partite creditorie/debitorie oggetto della presente attività di conciliazione:

#### **1. FLORENCE MULTIMEDIA S.R.L.**

Alla data del 31.12.2015, come risulta dal prospetto prot. 0085775/2016 (Allegato 1) firmato dall'Amministratore Unico della Società, Dr.ssa Cristiana Bonaduce, e dal Revisore Unico, Dr. Stefano Pozzoli, in risposta alla ns. nota prot. 0083678/2016, risulta iscritta nei crediti societari nei confronti dell'ente socio Città Metropolitana di Firenze la somma di euro 163.125,07, a fronte di residui passivi dell'ente pari ad euro 199.012,58.

Tale discordanza, pari ad euro 35.887,51, come meglio evidenziato nell'Allegato 1 alla presente Nota Informativa, è ascrivibile all'importo IVA su fatture da emettere che risulta iscritto nel bilancio dell'ente quale debito ma che le scritture societarie non registrano limitandosi ad iscrivere la somma al netto di tale imposta.

Alla data del 31.12.2015 non risultano aperte partite debitorie della Società nei confronti della Città Metropolitana in quanto i rapporti intercorsi risultano tutti conclusi entro tale data.

**Le partite debitorie/creditorie fra la Città Metropolitana di Firenze e la Società Florence Multimedia S.r.l., alla data del 31.12.2015, risultano pertanto conciliate.**

#### **AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA S.R.L.**

Alla data del 31.12.2015, come risulta dal prospetto prot. 0087058/2016 (Allegato 2) firmato dall'Amministratore Unico della Società, Dr. Sergio Gatteschi, e dal Revisore Unico, Dr. Mauro Boscherini, in risposta alla ns. nota prot. 0083766/2016, risulta iscritta nei crediti societari nei confronti dell'ente socio Città Metropolitana di Firenze la somma di euro 169.522,41, a fronte di residui passivi dell'ente pari ad euro 206.817,34.

Tale discordanza, pari ad euro 37.924,93, come meglio evidenziato nell'Allegato 2 alla presente Nota Informativa, è ascrivibile all'importo IVA su fatture da emettere che risulta iscritto nel bilancio dell'ente quale debito ma che le scritture societarie non registrano limitandosi ad iscrivere la somma al netto di tale imposta.

Alla data del 31.12.2015 risulta altresì iscritta nei debiti societari nei confronti dell'ente socio Città Metropolitana la somma di euro 19.609,18 a fronte di residui attivi dell'ente pari ad euro 23.923,20.

La discordanza emersa, pari ad euro 4.314,02, è ascrivibile all'importo IVA su fatture da ricevere che risulta iscritto nel bilancio dell'ente quale credito ma che le scritture societarie non registrano limitandosi ad iscrivere la somma al netto di tale imposta.

**Le partite debitorie/creditorie fra la Città Metropolitana di Firenze e la Società Agenzia Fiorentina per l'Energia S.r.l., alla data del 31.12.2015, risultano pertanto conciliate.**

#### **LINEA COMUNE S.P.A.**

Alla data del 31.12.2015, come risulta dal prospetto prot. 0090371/2016 (Allegato 3) firmato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, Dr. Lorenzo Marchionni, e dal Presidente del Collegio Sindacale, Dr. Eros Ceccherini, in risposta alla ns. nota prot. 0086772/2016, risulta iscritta nei crediti societari nei confronti dell'ente socio Città Metropolitana di Firenze la somma di euro 76.627,05, a fronte di residui passivi dell'ente pari ad euro 93.485,00.

Tale discordanza, pari ad euro 16.857,95, come meglio evidenziato nell'Allegato 3 alla presente Nota Informativa, è ascrivibile all'importo IVA che risulta iscritto nel bilancio dell'ente quale debito ma che le scritture societarie non registrano limitandosi ad iscrivere la somma al netto di tale imposta (per effetto del meccanismo di assolvimento dell'IVA verso enti pubblici - split payment).

Alla data del 31.12.2015 risulta altresì iscritta nei debiti societari nei confronti dell'ente socio Città Metropolitana la somma di euro 17.171,00 a fronte di residui attivi dell'ente pari ad euro 54.855,50.



La discordanza emersa, pari ad euro 37.684,50, è relativa alla somma per incassi per accessi al Palazzo Medici Riccardi III trimestre 2015 che, corrisposta dalla società con bonifico in data 30.12.2015 perciò non iscritta tra i debiti societari, è stata incassata dall'Ente in data 4.1.2016 (quietanza n. 16).

**Le partite debitorie/creditorie fra la Città Metropolitana di Firenze e la Società Linea Comune S.p.a., alla data del 31.12.2015, risultano pertanto conciliate.**

#### **4. SOCIETA' AGRICOLA MONDEGGI LAPPEGGI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE**

Alla data del 31.12.2015, come risulta dal prospetto prot. 0089113/2016 (Allegato 4), firmato dal Liquidatore Societario della società, Dr. Giano Giani, e dal Revisore Unico, Dr. Massimo Ippoliti, in risposta alla ns. nota prot. 0085432/2016, risulta iscritta nei debiti societari nei confronti dell'ente socio Città Metropolitana di Firenze la somma di euro 34.748,57 relativa al trattamento di fine rapporto maturato da tre ex dipendenti della società trasferiti presso questa Amministrazione ed ancora non riversato all'ente.

Tale debito societario risulta regolarmente iscritto tra i residui attivi del bilancio 2015 dell'ente.

Non esistono partite creditorie aperte al 31.12.2015.

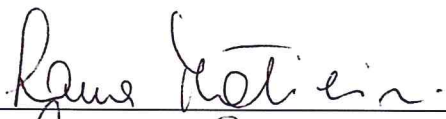
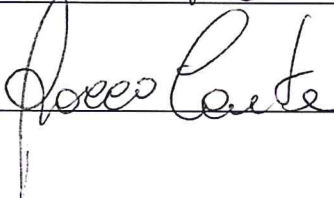
**Le partite debitorie/creditorie fra la Città Metropolitana di Firenze e la Società Agricola Mondeggi Lappeggi S.r.l. in liquidazione, alla data del 31.12.2015, risultano pertanto conciliate.**

\*\*\*\*\*

In tali termini risulta pertanto attestata, come previsto dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 118/2011 come modificato dal D. Lgs. 126 del 10.08.2014, la conciliazione dei debiti/crediti sussistenti al 31 dicembre 2015 fra la Città Metropolitana di Firenze e i propri enti strumentali e le proprie società controllate e partecipate.

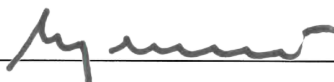
Il Dirigente Personale, Provveditorato e Partecipate  
(Dr. ssa Laura Monticini)

Il Dirigente Servizi Finanziari  
(Dr. Rocco Conte)

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_

Per asseveramento della presente nota informativa, come richiesto dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 118/2011 come modificato dal D. Lgs. 126 del 10.08.2014.

Il Collegio dei Revisori contabili d'Ente

  
\_\_\_\_\_

Allegato 1: prospetto di conciliazione con la Società Florence Multimedia s.r.l.

Allegato 2: prospetto di conciliazione con la Società Agenzia Fiorentina per l'Energia s.r.l.

Allegato 3: prospetto di conciliazione con la Società Linea Comune s.p.a.

Allegato 4: prospetto di conciliazione con la Società Mondeggi Lappeggi s.r.l. in liquidazione

PROT. 85775 DEL 4.3.2016

Allegato 1

Conciliazione crediti/debiti con FLORENCE MULTIMEDIA S.R.L.  
ANNO 2015

| DEBITI CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE                     |       |                                                 |                 | CREDITI FLORENCE MULTIMEDIA S.R.L. |                               |                                                 |                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Direzione                                                  | cap.  | Descrizione                                     | Importo impegno | liquidato al 31.12.2015            | residui passivi al 31.12.2015 | ISCRITTI A CREDITO NEL BILANCIO SOCIETARIO 2015 | note                                                                                                                                           |
| Personale, Provveditorato, Partecipate e Reti Tecnologiche | 18332 | Progetto "Muoversi in Toscana info"             | € 49.500,00     | € 0,00                             | € 40.573,77                   | € 40.573,77                                     | Prestazione eseguita nel 2015, iscritta tra i crediti del bilancio societario 2015, quale fattura da emettere, al netto dell'IVA (€ 8.926,23)  |
| Personale, Provveditorato, Partecipate e Reti Tecnologiche | 8539  | Progetto "Muoversi in Toscana info"             | € 13.500,00     | € 6.750,00                         | € 5.532,79                    | € 5.532,79                                      | IVA su fattura da emettere non iscritta a credito                                                                                              |
| Personale, Provveditorato, Partecipate e Reti Tecnologiche | 8539  | Contratto di servizio rep. n. 220 del 2.11.2015 | € 188.287,76    | € 125.525,18                       | € 51.444,74                   | € 51.444,74                                     | Prestazione eseguita nel 2015, iscritta tra i crediti del bilancio societario 2015, quale fattura da emettere, al netto dell'IVA (€ 11.317,84) |
| Personale, Provveditorato, Partecipate e Reti Tecnologiche | 8539  | Progetto "Florence TV"                          | € 80.000,00     | € 0,00                             | € 65.573,77                   | € 65.573,77                                     | IVA su fattura da emettere non iscritta a credito                                                                                              |
| TOTALI                                                     |       |                                                 |                 |                                    | € 199.012,58                  | € 163.125,07                                    |                                                                                                                                                |
| Totale debiti Città Metropolitana di Firenze al 31.12.2015 |       |                                                 |                 | € 199.012,58                       |                               | € 163.125,07                                    |                                                                                                                                                |
| TOTALE DA CONCILIARE                                       |       |                                                 |                 | € 199.012,58                       |                               | € 199.012,58                                    |                                                                                                                                                |
| TOTALES CONCILIATO                                         |       |                                                 |                 |                                    |                               | € 199.012,58                                    |                                                                                                                                                |

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| CREDITI CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE | nessun credito |
| DEBITI FLORENCE MULTIMEDIA S.R.L.       | nessun debito  |

L'Amministratore Unico

Dr.ssa Cristiana Bonaduce

Il Revisore Unico

Dr. Stefano Pozzoli



Conciliazione crediti/debiti con AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA S.R.L.

ANNO 2015

| DEBITI CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE                                                          |       |                                                  |                 | CREDITI AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA S.R.L. |                               |                                                 |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| Direzione                                                                                       | cap.  | Descrizione                                      | Importo impegno | liquidato al 31.12.2015                         | residui passivi al 31.12.2015 | ISCRITTI A CREDITO NEL BILANCIO SOCIETARIO 2015 | Fattura anno note |
| Agricoltura, Caccia e Pesca, A.I.B., Forestazione, Difesa del Suolo, Ambiente - Ambito Ambiente | 18547 | Contratto di servizio rep. n. 214 del 21.10.2015 | € 170.790,98    | € 104.210,38                                    | € 54.574,26                   | € 54.574,26                                     | 1 2016            |
| Agricoltura, Caccia e Pesca, A.I.B., Forestazione, Difesa del Suolo, Ambiente - Ambito Ambiente | 18553 | Contratto di servizio rep. n. 214 del 21.10.2015 | € 99.209,70     | € 0,00                                          | € 81.319,43                   | € 81.319,43                                     | 1 2016            |
| Agricoltura, Caccia e Pesca, A.I.B., Forestazione, Difesa del Suolo, Ambiente - Ambito Ambiente | 17724 | Contratto di servizio rep. n. 214 del 21.10.2015 | € 22.727,04     | € 0,00                                          | € 18.628,72                   | € 18.628,72                                     | 3 2016            |
| Agricoltura, Caccia e Pesca, A.I.B., Forestazione, Difesa del Suolo, Ambiente - Ambito Ambiente | 18583 | Contratto di servizio rep. n. 214 del 21.10.2015 | € 19.300,00     | € 0,00                                          | € 15.000,00                   | € 15.000,00                                     | 2 2016            |
| TOTALI                                                                                          |       |                                                  |                 |                                                 | € 206.817,34                  | € 169.522,41                                    |                   |

|                                                            |              |                                                      |              |                   |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| Totale debiti Città Metropolitana di Firenze al 31.12.2015 | € 206.817,34 | Totale crediti iscritti nel Bilancio Societario 2015 | € 169.522,41 | TOTALE CONCILIARE | € 206.817,34 |
| TOTALI                                                     |              | TOTALI                                               |              | TOTALI            |              |

| CREDITI CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE                                                         |       |                                                                 |                      | DEBITI AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA S.R.L. |                              |                                                |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| Direzione                                                                                       | cap.  | Descrizione                                                     | Importo accertamento | Riscosso                                       | residui attivi al 31.12.2015 | ISCRITTI A DEBITO NEL BILANCIO SOCIETARIO 2015 | Fattura anno note |
| Agricoltura, Caccia e Pesca, A.I.B., Forestazione, Difesa del Suolo, Ambiente - Ambito Ambiente | 689/0 | Attività di promozione dell'efficienza energetica nell'edilizia | € 23.923,20          | € 0,00                                         | € 19.609,18                  | € 19.609,18                                    | 2/A 2016          |
| TOTALI                                                                                          |       |                                                                 |                      |                                                | € 4.314,02                   | € 19.609,18                                    |                   |

|                                                             |             |                                                     |             |                   |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Totale crediti Città Metropolitana di Firenze al 31.12.2015 | € 23.923,20 | Totale debiti iscritti nel Bilancio Societario 2015 | € 19.609,18 | TOTALE CONCILIARE | € 23.923,20 |
| TOTALI                                                      |             | TOTALI                                              |             | TOTALI            |             |

L'Amministratore Unico

Dr. Sergio Gatteschi

Il Revisore Unico

Dr. Mauro Basccherini

Prima 87058 del 11.3.2016

ALLEGATO 3

Prot. 90371 DEL 30.3.2016

Conciliazione crediti/debiti con LINEA COMUNE S.P.A.

ANNO 2015

| DEBITI CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE                                             |       |                                                                                                                             |                 | CREDITI LINEA COMUNE S.P.A. |                               |                                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| Direzione                                                                         | cap.  | Descrizione                                                                                                                 | Importo Impegno | liquidato al 31.12.2015     | residui passivi al 31.12.2015 | ISCRITTI A CREDITO NEL BILANCIO SOCIETARIO 2015 | Fattura anno nota |
| URP, E-Government                                                                 | 16888 | Contratto di servizio prof. n. 0215408 del 30.6.2012                                                                        | € 32.000,00     | € 0,00                      | € 26.229,51                   | € 26.229,51                                     | 51pa 2015         |
| Lavoro, Diritto allo Studio, Progetti Educativi e rete Scolastica - Ambito Lavoro | 17849 | Supporto tecnologico allo sviluppo o diffusione del canale e dei servizi on line dedicati al Lavoro - secondo semestre 2015 | € 61.485,00     | € 0,00                      | € 50.397,54                   | € 50.397,54                                     | 71pa 2015         |
| TOTALI                                                                            |       |                                                                                                                             |                 |                             | € 93.485,00                   | € 76.627,05                                     |                   |

DIREZIONE URP, E-GOVERNMENT

|                                                            |             |                                                      |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|-------------|
| Totale debiti Città Metropolitana di Firenze al 31.12.2015 | € 93.485,00 | Totale crediti iscritti nel Bilancio Societario 2015 | € 76.627,05 |
| TOTALE DA CONCILIARE                                       | € 93.485,00 | Iva su prestazioni non iscritta a credito            | € 18.857,85 |
|                                                            |             | TOTALE DA CONCILIARE                                 | € 93.485,00 |
|                                                            |             | TOTALE CONCILIATO                                    | € 93.485,00 |

| DEBITI CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE         |      |                                                                   |                      | DEBITI LINEA COMUNE S.P.A. |                              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Direzione                                     | cap. | Descrizione                                                       | Importo accertamento | Riscosso al 31.12.2015     | residui attivi al 31.12.2015 | ISCRITTI A DEBITO NEL BILANCIO SOCIETARIO 2015 | Fattura anno nota                                                                                                                                                                                                                |
| Affari Generali - Ambito Cultura              | 6172 | Iniziative per accesso Palazzo medici Riccardi III trimestre 2015 | € 37.684,50          | € 0,00                     | € 37.684,50                  |                                                | La somma, relativa ad incassi per accessi a Palazzo Medici Riccardi III trimestre 2015, è stata corrisposta con bonifico dalla società in data 30.12.2015 ed incassata dall'Ente in data 4.1.2016 (quelenza n. 16 del 4.1.2016). |
| Cultura, Turismo, Istruzione, Sociale o Sport | 6172 | Iniziative per accesso Palazzo medici Riccardi IV trimestre 2015  | € 17.171,00          | € 0,00                     | € 17.171,00                  |                                                |                                                                                                                                                                                                                                  |
| TOTALI                                        |      |                                                                   |                      |                            | € 54.855,50                  | € 17.171,00                                    |                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                             |             |                                                     |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|-------------|
| Totale crediti Città Metropolitana di Firenze al 31.12.2015 | € 54.855,50 | Totale debiti iscritti nel Bilancio Societario 2015 | € 17.171,00 |
| TOTALE DA CONCILIARE                                        | € 54.855,50 | Somma non iscritta a debito dalla società           | € 37.684,50 |
|                                                             |             | TOTALE DA CONCILIARE                                | € 54.855,50 |
|                                                             |             | TOTALE CONCILIATO                                   | € 54.855,50 |

Il Presidente  
del Consiglio di Amministrazione

Dr. Lorenzo Magagnoli

Il Presidente  
del Collegio Sindacale

Dr. Eras Deccherini

PROT. 89113 DEL 22.3.2016

Allegato 4

Conciliazione crediti/debiti con SOCIETA' AGRICOLA MONDEGGI LAPPEGGI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

ANNO 2015

| DEBITI CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE |  | CREDITI SOCIETA' AGRICOLA MONDEGGI LAPPEGGI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE |
|----------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------|
| nessun debito                          |  | nessun credito                                                     |

| CREDITI CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE                                        |      |                                                                         |                      |          | DEBITI SOCIETA' AGRICOLA MONDEGGI LAPPEGGI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE |                                                |              |             |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Direzione                                                                      | cap. | Descrizione                                                             | Importo accertamento | Riscosso | residui attivi al 31.12.2015                                      | ISCRITTI A DEBITO NEL BILANCIO SOCIETARIO 2015 | Fattura anno | note        |
| Agricoltura, Caccia e Pesca, A.I.R., Forestazione, Difesa del Suolo e Ambiente | 883  | T.F.R. maturato da tre societti assienti presso la Provincia di Firenze | € 34.748,57          | € 0,00   | € 34.748,57                                                       | € 34.748,57                                    |              |             |
| TOTALI                                                                         |      |                                                                         |                      |          | € 34.748,57                                                       | € 34.748,57                                    |              |             |
|                                                                                |      |                                                                         |                      |          |                                                                   |                                                |              | € 34.748,57 |

|                                                             |             |                                                     |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|-------------|
| Totale crediti Città Metropolitana di Firenze al 31.12.2015 | € 34.748,57 | Totale debiti iscritti nel Bilancio Societario 2015 | € 34.748,57 |
| TOTALE DA CONCILIARE                                        | € 34.748,57 | TOTALE DA CONCILIARE                                | € 34.748,57 |
| TOTALI                                                      |             | TOTALI                                              |             |
|                                                             |             | € 34.748,57                                         |             |

Il Commissario Liquidatore

Dr. Giano Giani

*Giano Giani*

Il Revisore Unico

Dr. Massimo Ippoliti

*Massimo Ippoliti*