



RELAZIONE DI PARIFICAZIONE CREDITI/DEBITI SOCIETÀ PARTECIPATE COMUNE DI FOLLONICA

Norma di legge di riferimento.

D.Lgs. 23/06/2011, n. 118

Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.

Art. 11 Schemi di bilancio

.....

Co 6. 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:

.....

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;

Premessa

L'Amministrazione Comunale di Follonica ha provveduto a redigere i bilanci consolidati per gli anni da 2016 al 2024 (ultimo approvato con l'atto di Consiglio Comunale n. 47 del 29/09/2025) e, al fine di rendere ancora più trasparente e veritiero il percorso di verifica delle posizioni debitorie/creditorie con le partecipazioni a vario titolo detenute, ha ritenuto allargare la platea delle verifiche anche all'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, al Co.e.SO SDS Area Grossetana, al Fondazione Polo Universitario Grossetano ETS.

Si ritiene necessario evidenziare che, per quanto riguarda le società in cui il Comune ha partecipazioni indirette, queste non sono state prese in considerazione, in quanto tutte inferiori all'1%.



Di conseguenza, sono sottoposte alla ricognizione e parificazione crediti e debiti le seguenti:

N.	Denominazione società partecipata	Codice Fiscale/ P. Iva	Quota di partecipazione
1	ACQUEDOTTO DEL FIORA S.p.A.	00304790538	2,28%
2	AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA	01101370532	100%
3	CE.VAL.CO. S.p.A. in liquidazione	00899140495	4,08%
4	CO.e.SO SDS AREA GROSSETANA	01258070539	7,82%
5	CO.S.EC.A. S.r.l. in liquidazione	81000370536	17,01%
6	EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA S.p.A.	01311090532	8,78%
7	FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO ETS	01177990536	4,44%
8	GROSSETO SVILUPPO S.r.l.	01064080532	0,147%
9	NET SPRING S.r.l.	01206200535	1%
10	R.A.M.A. S.p.A.	00081900532	4,84%

Ricognizione e esiti della parificazione

Il Comune, dopo aver attentamente effettuato la ricognizione delle posizioni nella propria contabilità, ha inviato comunicazioni alle società partecipate per verificare la parificazione delle reciproche posizioni creditorie/debitorie alla data del 31/12/2025.

È stata contestualmente inviata la richiesta di conferma circa l'insussistenza di crediti/debiti nei confronti del Comune di Follonica alle seguenti società, per le quali all'Ente, sempre alla data del 31/12/2025 non risultavano posizioni contabili rilevabili:

- AUTORITA' IDRICA TOSCANA;
- CO.S.EC.A S.r.l. in liquidazione;
- CE.VAL.CO S.p.A. – liquidatore Rag. Mannari;
- FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO ETS SOC. CONSORTILE;
- GROSSETO SVILUPPO S.r.l.;
- NET SPRING S.r.l.;
- R.A.M.A. S.p.A..



Si evidenziano qui di seguito le diverse posizioni come risultano dalle scritture contabili del Comune:

INSUSSISTENZA DI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2025:

SOCIETA'	VERIFICA C/O ENTE	CORRISPONDENZA SOC.
CO.S.EC.A. S.r.l.	Insussistenza	Società prot.(A) n. 1263 del 14/01/2026 Ente prot.(P) n. 12253 del 26/03/2026
CE.VAL.CO S.p.A.	Insussistenza	Ente prot.(P) n. 12256 del 26/03/2026 Società prot.(A) n. 13136 del 2/04/2026
FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO ETS	Insussistenza	Ente prot.(P) n. 12261 del 26/03/2026 Società prot.(A) n. 12859 del 31/03/2026
GROSSETO SVILUPPO S.r.l.	Insussistenza	Società prot.(A) n. 4405 del 04/02/2026 Ente prot.(P) n. 12263 del 26/03/2026
NET SPRING S.r.l.	Insussistenza	Ente prot.(P) n. 12265 del 26/03/2026 Società prot.(A) n. 12491 del 30/03/2026
R.A.M.A. S.p.A.	Insussistenza	Ente prot.(P) n. 12266 del 26/03/2026

Nelle tabelle che seguono vengono evidenziati i crediti ed i debiti presenti nella contabilità dell' Ente e riferiti alle società partecipate, messe in relazione con le comunicazioni ricevute dalla società stessa, ove presenti, distintamente per ogni organismo sottoposto a verifica:

➤ **ACQUEDOTTO DEL FIORA S.p.A. al 31/12/2025**

L'ente ha provveduto a verificare la situazione contabile dei rapporti tra Comune e Acquedotto del Fiora S.p.a.

Nella tabella qui di seguito sono evidenziate le somme risultanti dalle rispettive contabilità:



CONTABILITA' ACQUEDOTTO FIORA		CONTABILITA' COMUNE DI FOLLONICA	
CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI
€ 379.102,016	€ 2.553.962,77	€ 2.615.003,53	€ 378.447,03

Composizione del credito:

- si tratta di fatture relative ai canoni di concessione per il SII non pagate, in tutto o in parte per un totale di € 2.553.962,77. Per queste fatture si provvederà al calcolo degli interessi legali, come previsto dalla convenzione, dopo il pagamento. Con l'accordo firmato il 05/11/2018, tra Acquedotto del Fiora S.p.A. e Comune di Follonica, ai sensi dell'art. 6, ultimo capoverso, allegato in copia alla presente, il credito vantato verrà compensato con le rate dovute dal Comune per un intervento sulle fognature, effettuato da Acquedotto e cofinanziato dal Comune.
- Per € 61.040,76, si tratta del rimborso dei lavori eseguiti dal Comune per ripristino stradale in Viale Italia nel tratto tra isola del Giglio e Camping Tahiti, come da convenzione allegata e da lettera di richiesta pagamento.

Composizione del debito:

- Per € 18.447,03 fatture per consumi idrici fatturate e non pagate al 31/12/2025.
La somma sopra indicata si intende al netto di IVA in quanto in regime di split payment.
Si precisa che per quanto riguarda l'ammontare del debito derivante dalle fatture non pagate alla data del 31/12/2025 comunicato dalla società l'importo è pari a € 19.102,16, mentre il valore che risulta dall'estratto conto dell'Ente è pari a € 18.447,03. La differenza corrisponde a € 655,13 relativa a note di credito in corso di conciliazione in quanto diversamente contabilizzate da AdF Spa .
- Per € 360.000,00 si tratta di un contributo che il Comune deve ad Acquedotto, in base all'accordo approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 208 del 13/07/2018 e sottoscritto in data 05/11/2018. L'importo, già finanziato nel bilancio dell'Ente, è destinato alla realizzazione di un lavoro sulla dorsale mai eseguito. Ai sensi dell'accordo citato del 05/11/2018, giusto art. 6, la somma verrà pagata ad Acquedotto in concomitanza della III e IV rata dovuta dal Comune per la quota parte di sua competenza.
La somma di € 360.000,00 è finanziata per il 50% da risorse di bilancio e per il restante 50% da un mutuo acceso con Cassa DDPP, per il quale si provvederà a richiedere il diverso utilizzo.

Il 18/02/2026 con protocollo n. 6267 Acquedotto del Fiora S.p.A. provvedeva ad inviare le proprie risultanze contabili dalle quali si evince quanto segue:



- Quanto al credito: sono indicate fatture che per AdF S.p.A. non risultavano pagate al 31/12/2025, in quanto regolarizzati con mandati di inizio anno ed incassati dalla società nell'esercizio 2026. I dati esposti, pur con la differenza di contabilizzazione dell'incasso corrispondono a quelli dell'Ente.
- Quanto al debito: non è esposto il debito nei confronti del Comune di Follonica di € 61.040,76, relativo alla convenzione per la sistemazione dell'asfalto di Pratoranieri. Non è esposto il debito tributario nei confronti del Comune di Follonica che risulta c/o l'Ufficio tributi del Comune.

Le discordanze individuate saranno oggetto di riconciliazione entro l'esercizio.

➤ **AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA al 31/12/2025**

Al 31/12/2025 risulta solo il credito dell'Azienda per la liquidazione dei buoni bebè anno 2025.

CONTABILITA' A.M.F.		CONTABILITA' COMUNE DI FOLLONICA	
CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI
€ 2.900,00	0,00	0,00	€ 2.900,00

L'Ente ha un debito pari a € 2.900,00 relativi al progetto "For My Baby 2025".

➤ **CO.e.SO. SDS AREA GROSSETANA al 31/12/2025**

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 19/01/2018 è stata approvata la fusione per incorporazione del Consorzio SDS Colline Metallifere in Co.e.SO. "Società della salute area grossetana".

Dall'esame delle fatture emesse e dai trasferimenti previsti risultano inoltre da pagare a CO.e.SO. SDS "AREA GROSSETANA", gestione ordinaria € 73.816,22, derivanti rispettivamente da:

- Trasporto scolastico studenti disabili per € 15.200,00;
- Servizio in addendum per educativa scolastica per € 24.000,00;
- Quota per l'assistenza all'educazione scolastica 2025 per € 11.616,22;
- Supporto per la gestione del progetto "Dal margine al centro" – progetto parchi pineta di ponente per € 20.000;
- Progetto mediazione culturale in ambito scolastico per € 3.000,00.



CONTABILITA' CO.e.SO.		CONTABILITA' COMUNE DI FOLLONICA	
CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI
€ 73.816,22	€ 27.589,93	€ 27.589,93	€ 73.816,22

L'Ente vanta crediti verso la società pari a € 27.589,93 corrispondenti a:

- € 27.463,93 relativi ai contributi per il pagamento dell'affitto. Assegnazione risorse ai Comuni consorziati facenti parte della Società della salute delle zone Amiata Grossetana, Colline Metallifere e Area Grossetana D.D. n 151/2022 di Co.e.SO SDS;
- € 126,00 tari 2018 per appartamento via Massetana.

Con nota mail del 20/03/2025 la società ha comunicato la situazione debiti-crediti che ha nei confronti dell'Ente. La situazione risultante dalla nota è discordante dalla situazione rilevata dalla contabilità dell'Ente in quanto è dovuta da una diversa modalità di contabilizzazione nella registrazione dei debiti/crediti sorti a fine anno, riguardante le sottoelencate partite:

- € 24.000,00 relativi al servizio in addendum per educativa scolastica che si riallineeranno nel corso del 2026 (ordinanza di liquidazione n. 347 del 11/03/2026);
- € 15.200,00 relativi al trasporto scolastico studenti disabili, che saranno in corso di definizione entro l'esercizio;
- € 3.000,00 relativi al progetto mediazione culturale in ambito scolastico, che saranno in corso di definizione entro l'esercizio.

➤ EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA S.p.A. al 31/12/2025

CONTABILITA' EPG		CONTABILITA' COMUNE DI FOLLONICA	
CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI
€ 4.800,51	€ 24.069,38	€ 24.069,38	€ 4.800,51

La rappresentazione dei crediti nei confronti di EPG è possibile solo nel bilancio 2026 in quanto la quota di pertinenza del Comune di Follonica sui canoni riscossi nel 2025 e le eventuali decurtazioni ai sensi del contratto di servizio, vengono comunicati dopo la chiusura dell'esercizio (comunicazione del 12/03/2026, prot. 9881) come si evince dalla scheda nominativa allegata.

Tale nota risulta asseverata dal Revisore legale dei conti dr. Alessandro Michelotti.



➤ **ATO RIFIUTI TOSCANA SUD al 31/12/2025**

CONTABILITA' ATO RIFIUTI TOSCANA SUD		CONTABILITA' COMUNE DI FOLLONICA	
CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI
€ 19.549,00	0,00	0,00	€ 19.549,00

Con nota prot. n. 3934 dell' 02/02/2026 l'ATO RIIFIUTI TOSCANA SUD ha comunicato la situazione debiti crediti che ha nei confronti dell'Ente. Tale nota risulta asseverata dal Revisore unico legale dei Dr. Claudio Gasperini Signorini. La situazione risultante dalla nota è corrispondente alla situazione rilevata dalla contabilità dell'Ente.

La somma di € 19.549,00 deriva dalle spese di funzionamento per l'anno 2025 come deliberato con atto di C.C. n. 19 del 29/04/2025.

➤ **AUTORITA' IDRICA TOSCANA al 31/12/2025**

Si dà in fine atto che, l'Ente ha comunicato all'Autorità Idrica Toscana l'insussistenza dei rapporti creditori/debitori con nota pec prot. n. 12240 del 26/03/2026.



Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Tutte le schede relative alla situazione crediti/debiti al 31/12/2025, a firma del Dirigente dei Servizi Finanziari la Dr.ssa Giovanna Gregucci sono state inviate alle società per la parifica.

Follonica, lì 08/04/2026

IL DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI
Dr.ssa Giovanna Gregucci



GREGUCCI
GIOVANNA
08.04.2026
07:22:00
GMT+01:00

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.

Allegati n.:

- RIEPILOGO DELLE COMUNICAZIONI DI PARIFICAZIONE COMUNE/SOCIETÀ PARTECIPATE.

Si allegano agli atti dell'ufficio le comunicazioni firmate digitalmente dal presidente del collegio dei revisori dei conti del Comune di Follonica e quelle inviate firmate dalle società.



Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n. prot.
PEC

Follonica, data del protocollo

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA (A.F.M) e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	2.900,00

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:27:03
GMT+00:00



Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n. prot.
PEC

Follonica, data del protocollo

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra ACQUEDOTTO DEL FIORA S.p.A. e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	2.615.003,53
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	378.447,03

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

GREGUCCI
GIOVANNA
26.03.2026
12:22:02
GMT+00:00



Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Follonica, data protocollo

Prot. gen. n. Prot.
PEC

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra ATO RIFIUTI TOSCANA SUD e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	19.549,00

Comunicata da ATO RIFIUTI TOSCANA SUD con protocollo 3934 del 02/02/2026, contenente l'asseverazione del revisore unico legale dei conti della stessa società Dr. Claudio Gasperini Signorini.

Si dà atto che l'Ente con la DD 116/2026 ha assunto l'impegno n.166/2026 CO.

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:27:28
GMT+00:00



Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETÀ' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma _____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Follonica, data protocollo

Prot. gen. n. Prot.
PEC

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra A.I.T. AUTORITÀ IDRICA TOSCANA e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:27:51
GMT+00:00



Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Follonica, data protocollo

Prot. gen. n. Prot.
PEC

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra CE.VAL.CO. S.p.a. e COMUNE DI FOLLONICA
alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:28:13
GMT+00:00



Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n. prot.
PEC

Follonica, data del protocollo

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra CO.e.SO SDS Grosseto e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	27.589,93
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	73.816,22



GREGUCCI
GIOVANNA
26.03.2026
12:22:26
GMT+00:00

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI
Dr.ssa Giovanna Gregucci

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n.
protocollo PEC

Follonica, data del protocollo

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI CONFERMA

la seguente situazione creditoria/debitoria tra CO.S.EC.A. Srl in liquidazione e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€ 0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€ 0,00

Comunicata da CO.S.EC.A. Srl in liquidazione con prot. 1263 del 14/01/2026, contenente l'asseverazione del Liquidatore Rag. Andrea Bambini.

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:28:43
GMT+00:00



Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n. prot.
PEC

Follonica, data del protocollo

Società ed Enti Partecipati
dal Comune di Follonica
Loro sedi

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011.

In allegato alla presente si invia la scheda con le risultanze relative ai crediti e debiti in essere con il Comune di Follonica al 31/12/2025.

Il Collegio dei Revisori dei Conti chiede il reinvio della stessa scheda controfirmata, con eventualmente allegata la scheda che riporta eventuali discordanze tra la Vostra contabilità e quella del Comune di Follonica.

Si ringrazia in anticipo per la collaborazione e si inviano distinti saluti.



GREGUCCI
GIOVANNA
26.03.2026
12:22:59
GMT+00:00

Il Dirigente dei Servizi Finanziari
Dr.ssa Giovanna Gregucci

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n.
protocollo PEC

Follonica, data protocollo

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE DI FOLLONICA

la seguente situazione creditoria/debitoria tra EDILIZIA PROVONCIALE GROSSETANA S.p.A. e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€ 24.069,38
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€ 4.800,51

Comunicata da E.P.G. SpA con protocollo n. 9881 del 12/03/2026, contenente l'asseverazione del revisore legale di conti della stessa società Dr. Alessandro Michelotti. Si precisa che i debiti che risultano a carico dell'Ente derivano dall' art. 13 del contratto di servizio e che verrà assunto nell'anno 2026 un accertamento pari a € 19.268,87 per la quota dovuta da E.P.G. S.p.A. all'Ente per l'annualità 2025, a seguito di diversa modalità di registrazione contabile fra l'Ente e la società.



GREGUCCI
GIOVANNA
26.03.2026
12:23:21
GMT+00:00

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n. prot.
PEC

Follonica, data del protocollo

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO ETS e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:29:06
GMT+00:00



Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Follonica, data protocollo

Prot. gen. n. Prot.
PEC

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra GROSSETO SVILUPPO S.r.l. e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00

Comunicata da GROSSETO SVILUPPO S.r.l. con ns. protocollo n. 4405 del 04/02/2026, contenente l'asseverazione del revisore legale di conti della stessa società Rag. Gian Luca Ancarani.

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:29:29
GMT+00:00



Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n. prot.
PEC

Follonica, data del protocollo

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI CONFERMA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra NET SPRING S.r.l. e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00

Si dà atto che al 31/12/2025 risultano affidati alla società In House servizi per un totale di impegni presi pari a € 106.406,75, ma tali attività non risultano ancora concluse e di conseguenza ancora non è stata emessa la relativa fattura.



GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:29:56
GMT+00:00

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI
Dr.ssa Giovanna Gregucci

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

Prot. gen. n. prot.
PEC

Follonica, data del protocollo

OGGETTO: Parificazione debiti crediti art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011

Viste le scritture contabili ed al fine della parificazione di cui all'oggetto

SI COMUNICA

PER IL COMUNE

la seguente situazione creditoria/debitoria tra R.A.M.A. S.p.a. e COMUNE DI FOLLONICA alla data del 31/12/2025

CREDITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00
DEBITI DEL COMUNE DI FOLLONICA	€	0,00

Si ricorda che in data 11/08/2025 è stata trasmessa, con nota pec prot. n. 37464, la richiesta di vendita delle quote possedute dall'Ente agli altri soci, tentativo che è andato deserto.

GREGUCCI
GIOVANNA
19.03.2026
07:30:24
GMT+00:00



IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

Dr.ssa Giovanna Gregucci

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.





Città
di Follonica



SETTORE 2^
SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA
ragioneria@comune.follonica.gr.it

PER LA SOCIETA' PARTECIPATA

Si confermano le risultanze sopra indicate, salvo le seguenti eccezioni (se ve ne sono)_____

Data _____

ORGANO DI REVISIONE

Firma_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.

