



Comune di Pontassieve
Area Affari Generali e Finanziari

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6 C.4 DEL D.L. 95/2012 CONVERTITO IN L. 135/2012 ED AI SENSI ART.11 COMMA 6 LETT. J) D.LGS. 118/2011.

Ai sensi dell'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012 *“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, e comunque, non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie”.*

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 aveva abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014.

Tuttavia l'adempimento è reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con addirittura un ampliamento della platea degli organismi partecipati dall'ente locale da sottoporre all'adempimento in questione: si passa infatti dalle sole società partecipate (previste dall'art. 6 comma 4 del D.L. n. 95/2012) agli “enti strumentali e le società controllate e partecipate” come stabilito dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011.

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.

Nelle scritture contabili del nostro Ente non risultano alla data del 31.12.2015 crediti e debiti con queste società partecipate:

Ragione Sociale	Quota partecipazione	Credito del Comune	Debito del Comune
CASA S.p.A	2%	0,00	0,00
ATO TOSCANA CENTRO	0,80%	0,00	0,00
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	0,51%	0,00	0,00
VALDARNO SVILUPPO S.p.A	1,05%	0,00	0,00
OLCAS S.r.l.	5,09%	0,00	0,00
FIDI TOSCANA S.p.A.	0,001%	0,00	0,00
AER IMPIANTI S.r.l.	45,65%	0,00	0,00

TOSCANA ENERGIA S.p.A.	0,0070%	0,00	0,00
TERRE DEL LEVANTE FIORENTINO S.c.a.r.l.	10%	0,00	0,00
TO.RO. S.c.a.r.l.	2,25%	0,00	0,00

Si dà atto della riconciliazione con le società sopra elencate.

Si rilevano nelle scritture contabili del nostro Ente, invece, debiti e crediti al 31.12.2015 con queste società partecipate:

Ragione Sociale	Quota partecipazione	Credito del Comune	Debito del Comune
A.E.R. S.p.A	45,86%	576.605,65	741.745,70
PUBLIACQUA S.p.A.	1,045%	620.925,23	20.113,32
SOCIETA' DELLA SALUTE SUD-EST	8,28%	42.500,00	0,00

A.E.R. S.p.A.

I nostri crediti derivano:

dall'acc. 2/2007 anticipazione TIA 1 semestre 2007 di Euro 171.363,75;
dall'acc. 194/2007 anticipazione TIA 2 semestre 2007 di Euro 363.565,63;
dall'acc. 712/2007 integrazione anticipazione TIA 2007 di Euro 41.676,28.

I nostri debiti derivano:

- Fattura FE0000099 del 20.11.2015 di Euro 316.651,69 (Euro 287.865,17 più IVA Euro 28.786,52)
 - Fattura FE0000109 del 21.12.2015 di Euro 316.651,69 (Euro 287.865,17 più IVA Euro 28.786,52)
 - Fattura FE0000118 del 30.12.2015 di Euro 108.442,32(Euro 98.583,93 più IVA Euro 9.858,39)
- Queste fatture risultano già pagate nel corso dei mesi di gennaio e febbraio 2016.

La nota di riscontro di A.E.R. Spa attesta queste risultanze:

Crediti verso il Comune Euro 674.556,27:

- Fattura FE0000099 del 20.11.2015 di Euro 287.865,17
- Fattura FE0000109 del 21.12.2015 di Euro 287.865,17
- Fattura FE0000118 del 30.12.2015 di Euro 98.583,93

Debiti verso il nostro Ente Euro 578.739,09:

- anticipazione TIA 1 semestre 2007 di Euro 171.363,75
- anticipazione TIA 2 semestre 2007 di Euro 363.565,63
- integrazione anticipazione TIA 2007 di Euro 41.676,28
- Interessi 2015 su anticipazione da soci Euro 2.833,03 (corrisposti nel 2016).

Si dà atto, pertanto, della riconciliazione con A.E.R. S.p.A.

Publiacqua S.p.A.

I nostri crediti derivano:

- dall'acc. 52300/13 canone di concessione 2013 per Euro 27.360,21;
- dall'acc. 18400/14 e 18500/14 canone concessione 2014 per Euro 29.858,77;
- dall'acc. 23606/15 e 23607/15 canone concessione 2015 per Euro 563.706,25.

Nel corso del 2016 sono stati incassati già Euro 344.989,69 sugli accertamenti 23606/15 e 23607/15.

I nostri debiti per Euro risultano:

- da vari impegni per le utenze idriche 2015 per Euro 20.113,32 pagate e in corso di pagamento nel 2016;

La nota di riscontro di Publiacqua Spa attesta queste risultanze:

Crediti verso il Comune Euro 23.902,35

Debiti verso il nostro Ente Euro 496.415,49

Società della Salute

I nostri crediti derivano:

- dall'acc. 900/14 Progetto migranti per Euro 42.500,00;

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015,

Il Dirigente Area Affari Generali e Finanziari
Dott. Ferdinando Ferrini