



Comune di Casatenovo

Provincia di Lecco

Servizio Contabilità e Ragioneria

Protocollo digitale

Casatenovo, li 04 aprile 2022

Classificaz. Cat. 4 - Cl. 6

Fascicolo 1/2022

Posta elettronica Certificata

Al Sig. Sindaco del Comune di Casatenovo
SEDE

Oggetto: Rendiconto 2021 - NOTA INFORMATIVA contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le Società partecipate – Art. 11, comma 6, lettera “j” D.Lgs 118/2011.

A decorre 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.

In adempimento alla normativa su esposta, confermata dall'art. 11, comma 6, lettera “j” del D.Lgs 118/2011, questo Servizio Finanziario ha predisposto la documentazione necessaria ai fini della verifica di cui sopra estrapolando dalla Contabilità le voci aventi ad oggetto i debiti ed i crediti nei confronti di tutte le Partecipate dell'Ente, ai fini del principio di veridicità ed attendibilità del Bilancio.

Detta documentazione, debitamente asseverata dall'Organo di Revisione contabile dell'Ente, è stata trasmessa alle singole Partecipate per la necessaria riconciliazione dei dati indicati.

Si riportano i riscontri effettuati sulla base della documentazione pervenuta alla data odierna.

Silea Spa –

Con Nota pervenuta in data 24.02.2022, prot. N. 4583, la Società ha comunicato i saldi dei debiti/crediti alla data del 31/12/2021 nei confronti del Comune, risultanti dalla contabilità aziendale. Tali saldi risultano asseverati dalla Società di Revisione della Partecipata.

Dall'esame di tali risultanze è stata riscontrata una differenza imputabile alla Fattura n. 50072 di € 650,00, oltre Iva, emessa dalla partecipata in data 31.01.2022, a fronte dell'impegno di spesa assunto dal Comune nel corso dell'esercizio 2021.



Comune di Casatenovo

Provincia di Lecco

Servizio Contabilità e Ragioneria

Si evidenzia al riguardo che non si ritiene necessaria, da parte di questo Comune, l'adozione di provvedimenti di riconciliazione delle suddette partite contabili in quanto la discordanza trae origine da una diversa modalità di contabilizzazione dei dati adottata dai due Enti.

Seruso spa –

I saldi dei debiti/crediti alla data del 31/12/2021 ricompresi nel Rendiconto della gestione del Comune **trovano esatto riscontro** nei dati della contabilità aziendale della società, come da Nota pervenuta 31.03.2022, prot. N. 7650, agli atti di questo Ente. Tali saldi risultano asseverati dalla Società di revisione della partecipata.

Lario Reti Holding Spa:

Con Nota pervenuta in data 10.02.2022, prot. N. 3404, la Società ha comunicato i saldi dei debiti/crediti alla data del 31/12/2021 nei confronti di questo Comune, risultanti dalla contabilità aziendale.

Tali risultanze sono state oggetto di riconciliazione tra gli uffici ed a seguito di chiarimenti intercorsi è stata riscontrata una differenza imputabile al rimborso degli oneri di ammortamento dei mutui riferiti al servizio idrico integrato oggetto di moratoria nel corso del 2020.

Su indicazioni della propria Società di revisione, la Partecipata conserva infatti a Bilancio, tra i debiti nei confronti di questo Comune, anche la quota di rimborso dei mutui riferita al 2020, di fatto non corrisposta, da questo Ente, agli Istituti mutuanti, in considerazione della moratoria richiesta causa COVID 19.

Si evidenzia, al riguardo, che non si ritiene necessaria, da parte di questo Comune, l'adozione di provvedimenti di riconciliazione delle suddette partite contabili tenuto conto che il credito iscritto nel proprio Bilancio corrisponde esattamente ai pagamenti effettuati agli Istituti mutuanti, oggetto di rimborso da parte della Partecipata.

ACSM AGAM Spa –

Si è in attesa del riscontro dei dati da parte della Società, non ancora pervenuto alla data odierna.

Azienda Speciale Retesalute

Si è in attesa del riscontro dei dati da parte della Partecipata, non ancora pervenuto alla data odierna (si vedano al riguardo le Note trasmesse da questo Settore in data 18.02.2022, prot. n. 4148, in data 02.03.2022, prot. n. 5076 ed in data 24.03.2022, prot. n. 7084).



Comune di Casatenovo

Provincia di Lecco

Servizio Contabilità e Ragioneria

Consorzio Brianteo Villa Greppi -

Con Nota pervenuta in data 10.03.2022, prot. N. 5786, il Consorzio ha comunicato i saldi dei debiti/crediti alla data del 31/12/2021 risultanti dalla propria contabilità, coincidenti con quelli di questo Comune. Tali saldi risultano asseverati dal Revisore dei Conti della partecipata.

Parco Regionale della Valle del Lambro

I saldi dei debiti/crediti alla data del 31/12/2021 ricompresi nel Rendiconto della gestione del Comune **trovano esatto riscontro** nei dati della contabilità dell'Ente Parco, come da Nota pervenuta 04.04.2022, prot. N. 7870, agli atti di questo Ente. Tali saldi risultano asseverati dal Revisore dei Conti della partecipata.

Si evidenzia che la documentazione sopra citata è depositata presso l'Ufficio Ragioneria dell'Ente, a disposizione di chiunque volesse prenderne visione.

Si trasmette la presente Nota quale allegato obbligatorio al Rendiconto dell'esercizio 2021.

Distinti saluti

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Paola Sala

Documento informatico con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs 82/2005.