

COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

CONTO CONSUNTIVO 2020- Nota informativa ex art. 6, c.4, D.L.95/2012, convertito con modifiche nella legge 135/12

L'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n.135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate. L'art.77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n.118/2011 ha 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 stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art.11, comma 6, lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali ed alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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. Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
CPT SRL in liquidazione -	1,09	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	conciliazione con nota prot. 2021/4473 a firma Liquidatore
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
CTT NORD SRL	0,79	Credito del comune al 31/12/20	14.031,16 (a conto patrimonio)	14.031,16	0,00	Conciliazione con nota prot. 2021/6936 a firma del direttore che attesta che i dati sono stati estrapolati dal bilancio 2020 sottoposto alla revisione della Società Pricewaterhousecoopers S.p.A.
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Geofor Patrimonio S.p.a.	0,01	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	Con nota pec prot. 6639 del 20/4/2021 inviata richiesta alla società, alla quale non ha seguito risposta. La partecipazione è minimale – non ci sono poste in bilancio a tal riguardo ad eccezione della quota accantonata nell'avanzo per le perdite conseguite nell'anno 2019
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Fidi Toscana S.p.a.	0,0006	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	conciliazione con nota prot. 2021/1965 a firma legale rappresentante – Dismessa partecipazione azionaria nel 2020
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Cerbaie S.p.a.	4,7	Credito del comune al 31/12/20	721.152,89 conto patrimonio consuntivo 2019	303.319,26	- 417.833,63	Nota di conciliazione prot. 2021/7208 a firma Collegio sindacale - Tra Cerbaie SpA ed il comune di Montopoli V/A è in atto contenzioso in essere, originatosi dalla convenzione del 12/2/1996 rep.773, stipulata dal Comune di Montopoli V/Ao con l'Azienda Speciale Cerbaie (A.S.C. poi trasformata in Cerbaie SpA) oltre ad una CTU derivata da uno dei contenziosi – Al momento sono in corso trattative al fine di giungere ad un accordo transattivo tra le parti –
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	1.369.377,00	1.369.377,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Po.te.co S.c.r.l.	4,3	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2021/6745 a firma Amministratore delegato
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
A.p.e.s. S.c.p.a	2,10	Credito del comune al 31/12/20	599,11 (di cui 358,57 a conto patrimonio)	896,71	-297,60	Importo della differenza da accertare – conciliazione con nota prot. 2021/5113 a firma incaricato revisione legale
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Domus Sociale S.r.l.	20,00	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2021/7122 a firma Sforzi Leonardo (liquidatore) – La società risulta essere infatti in liquidazione -
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
CIVITAS Montopoli S.r.l.	100,00	Credito del comune al 31/12/20	83.833,49 oltre 4.745,36 a conto patrimonio 2019 – Tot. 88,578.85	87.477,60	1.101,25	Nota di conciliazione prot. 6848 del 22/4/2021 a firma Revisore – La differenza di 1.100,00 tra il credito del comune 83.833,50 e il debito della società di 82.733,49 è dovuto all'Iva Split già calcolata sulla fatt.2/FV/36/2017 – oltre ad 1,25 di differenza tra il credito del comune di 4.745,36 e il debito della società per personale comandato di 4.744,11 -
		Debito del comune al 31/12/20	5.145,36	5.139,89	5,47	L'importo di 5,47 è dovuto alla differenza tra impegno assunto dal comune per la copertura delle spese per la prevenzione e gestione emergenza Covid19 imp. 2020/541 e l'importo delle fatture effettivamente ricevute

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
RETIAMBIENTE SPA	0,28	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2021/2139 a firma società di revisione -
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
SDS Societa' della Salute del Valdarno Inferiore	3,07	Credito del comune al 31/12/20	155.921,43	146.449,43	9.472,00	Nota prot. 2021/4749 – Chiesto chiarimenti il 20/4/2021 - La SDS non ha previsto la restituzione di 2.971,00 del finanziamento del piano di azione nazionale sistema integrato e il rimborso del personale comandata di 991,00 di cui alla DE 2020/3 e di 8.150,00 di cui alla DE 2020/4
		Debito del comune al 31/12/20	300.500,00	298.070,48	2.429,52	maggiore previsione di spesa su impegno 2020/2256

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa	16,7	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	Con nota pec prot. 6639 del 20/4/2021 inviata richiesta al consorzio, alla quale non ha seguito risposta. Sollecitata verbalmente in data 27/4.
		Debito del comune al 31/12/20	2.745,00	0,00	2.745,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Fondazione Dopo di Noi Onlus	5,88	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00		Conciliazione con nota prot. 2021/7257 a firma organo di revisione
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00		

<i>ragione sociale</i>	<i>quota</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Ato toscana Costa	0,68	Credito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2021/2334 a firma revisore
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di ripart.ne canone</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformita'</i>	<i>Conciliazione</i>
Autorità Idrica Toscana A.I.T.	0,11	Credito del comune al 31/12/20	236.239,51	236.239,51	0,00	Conciliazione con nota prot. 2021/1489 a firma revisore
		Debito del comune al 31/12/20	0,00	0,00	0,00	

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Sottoscritto Lavorca Stefano, in qualità di Revisore Unico, assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. N. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità degli organismi partecipati, corrispondono agli importi evidenziati nella suddetta tabella. Il sottoscritto prende atto sia dei risultati coincidenti e sia delle difformità per procedere alla relativa riconciliazione.

Montopoli in Val D'Arno, li ___ / _____ / 20

Il Revisore Unico
dott.Lavorca Stefano