



Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j) D.Lgs 118/2011

Ente Strumentale: ASP Pianura EST

L'articolo 11, comma 6, del D.Lgs118/2011. stabilisce che la Relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustra, tra l'altro, 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
<i>ASP Pianura EST</i>	<i>23,30%</i>

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i valori risultanti all'ASP possono risultare differenti in quanto la contabilità economico patrimoniale attiva le registrazioni contabili attraverso la ricezione delle fatture e, di conseguenza, gli impegni assunti dal comune non sempre trovano riscontro nei crediti della società.

In effetti risultano dalla contabilità del comune impegni a residuo per € 75.491,74, disponibili per € 23.000,00 e in base alla richiesta di verifica per revisione contabile inviata in risposta all'ASP (nostro PG 3266/2021) alla stessa risultano crediti per € 22.578,75. Di questi valori al comune non risulta la fattura di 1054/N del 2020 di € 21.538,75 in quanto è stata respinta per errata indicazione dell'impegno.

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune residui attivi – accertati</i>	<i>Debito del Comune Residui passivi - impegni</i>
<i>ASP Pianura EST</i>	€0,00	€75.491,74

Gli impegni del comune sono così spiegati:

- imp 303/2020 disponibilità € 56.922,50 di cui effettiva € 20.000,00 è arrivata la 3 fattura del 2020 (la 278/N del 15.02.2021) da pagare successivamente al rendiconto del SAD 2020 e manca anche il conto del saldo finale (Buono 17/2020);
- imp 309/2020 disponibilità € 407,00 di cui effettiva € 0 è stato tutto pagato ultimo mandato del 02.03.2021 n.1194;
- imp 308/2020 disponibilità € 8.162,24 di cui effettiva € 3.000,00 in attesa del dato certo sull'integrazione di una retta di un utente;
- imp.382/2019 disponibilità € 10.000 di cui effettiva 0 - è arrivata la fattura finale (277/N del 15.02.2021) è di € 4.279,03 quindi si svincoleranno € 5.720,97 (Buono 40/2019) in fase di riaccertamento dei residui nel 2021;

Dalla contabilità dell'Asp, così come da evidenze asseverate dal Revisore risultano complessivamente crediti per fatture in parte già pagate nel 2021, e per fatture da rimettere e fatture da ricevere di totali euro 44.215,96.

La differenza impegnata di euro 31.275,78 ad oggi risultante in eccesso, e salvo ulteriori somme in corso di rendicontazione finale da parte di Asp, sarà oggetto di naturale ricognizione in occasione del riaccertamento dei residui del 2021.

Budrio,

Il Responsabile del Settore Servizi Economico Finanziari
dott. Francesco Palladino

—