



**VERIFICA CREDITI E DEBITI CON LE SOCIETA' PARTECIPATE**  
**Allegato al rendiconto 2015**  
**(art. 11, c. 6 lett. j, D. Lgs. 118/2011)**

Preso atto che con nota del 21.03.2016 atti 2016/4710 sono state richieste la certificazione dei debiti e crediti nei confronti del comune di Pero alle seguenti società partecipate:

- CAP HOLDING S.P.A.
- NUOVENERGIE S.R.L.
- NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.R.L.
- SETTIMOPERO WOLFOOD S.R.L.
- SER.CO.P. - Azienda Speciale Consortile Servizi Comunali alla Persona
- CSBNO – Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest Milano
- AZIENDA SPECIALE FARMACIA di PERO

Precisato che non tutti i soggetti partecipati hanno inviato le note di riscontro.

Sulla base delle risultanze delle posizioni di credito e debito rilevate dalla contabilità del comune di Pero, è possibile certificare la seguente situazione.

**1. Società CAP HOLDING S.P.A.**

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
CREDITI del Comune	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Il soggetto partecipato non ha inviato nessun riscontro, tuttavia l'impegno 2015 si riferisce a tariffe applicate dalla partecipata per allacciamenti alla rete idrica disposti dal comune.

**2. Società NUOVENERGIE S.P.A.**

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CREDITI del Comune	<b>21.823,49</b>	<b>14.434,76</b>	<b>7.388,73</b>

I crediti risultanti a favore del comune sono riferiti agli utili della partecipata per le annualità 2013 per €. 4.176,51 (saldo per il quale è previsto il versamento entro maggio 2016) e 2014



Comune di Pero  
Città Metropolitana di Milano

per €. non ancora liquidati dalla società e stimati dal comune sulla base del bilancio approvato. Nel corso dell'anno si procederà all'allineamento delle partite contabili.

### 3. Società NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.R.L.

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	<b>190.460,65</b>	<b>139.730,08</b>	<b>50.730,57</b>
CREDITI del Comune	<b>350.384,42</b>	<b>350.384,42</b>	<b>0,00</b>

I residui passivi del comune si riferiscono a consumi di gas ed energia elettrica del periodo (ultimo quadrimestre 2015) i cui dati di consuntivo non sono ancora disponibili (come da comunicazione della società partecipata).

I crediti risultanti a favore del comune sono riferiti alle *royalties* anno 2013 accertati sull'esercizio 2014 (totale lordo €. 230.367,80) e anno 2014 (totale lordo €. 120.017,01) accertati nell'esercizio 2015.

### 4. Società SETTIMOPERO WELFOOD S.R.L.

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	<b>208.668,37</b>	<b>261.287,55<sup>(*)</sup></b>	<b>-52.619,18</b>
CREDITI del Comune	<b>53.615,27</b>	<b>36.615,27</b>	<b>17.000,00</b>

(\*) al netto dell'IVA

Va premesso che la società Settimopero Welfood ha un esercizio finanziario disallineato rispetto a quello del comune (1 settembre - 31 agosto) pertanto non è possibile allineare le partite contabili al 31.12. in modo esatto.

La società ha contabilizzato al 31.12.2015 crediti anche per il pagamento degli acconti sull'esercizio 2015-2016. che, nella contabilità comunale, solo in parte sono da imputare all'esercizio 2015.

Il disallineamento della parte crediti è dovuta ai diversi momenti di contabilizzazione dei rimborsi spese che il comune fattura alla società e che questa contabilizza al ricevimento del documento contabile.

### 5. Azienda speciale consortile SER.CO.P. (servizi alla persona)

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	<b>197.784,81</b>	<b>184.115,64</b>	<b>13.669,17</b>
CREDITI del Comune	<b>42.334,44</b>	<b>49.687,39</b>	<b>-7.352,95</b>



Comune di Pero

Città Metropolitana di Milano

Il disallineamento dei debiti/crediti è dovuto al fatto che la contabilizzazione del saldo dell'esercizio avviene nell'esercizio successivo: poiché non si tratta solo di prestazioni a consumo ma anche di quote determinate in connessione con le prestazioni erogate ai comuni dell'ambito, il dato non può essere previsto. In ogni caso gli stanziamenti sono prudenziali.

#### 6. Azienda speciale consortile CSBNO (servizi bibliotecari)

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	<b>91.468,12</b>	<b>100.080,38</b>	<b>-8.612,26</b>
CREDITI del Comune	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Il disallineamento è dovuto a prestazioni per l'ente non esigibili nel corso del 2015. Si provvederà all'allineamento delle partite contabili entro l'esercizio.

#### 7. Azienda Speciale Farmacia di Pero

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CREDITI del Comune	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Non sono contabilizzate posizioni debitorie/creditorie nei confronti della Azienda speciale

Pero, 30 Aprile 2016

L'organo di revisione

*Pierina Bonomi*

Il dirigente  
Area risorse e servizi  
*Fabio Campetti*

