



VERIFICA CREDITI E DEBITI CON LE SOCIETA' PARTECIPATE
Allegato al rendiconto 2013
(art. 6, c. 4, D.L. 95/2012)

Preso atto che con nota del 20/02/2014 atti 2536 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.
- AMIACQUE S.R.L.

Precisato che soltanto le seguenti società hanno inviato le seguenti note:

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.R.L. 10/03/2014
atti 3533

SETTIMOPERO WELFOOD S.R.L. 03/12/2013
atti 17154
* nota aggiornata al
26/03/2014

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	0,00	0	0,00
CREDITI del Comune	0,00	0	0,00

Non risultano debiti e crediti nei confronti di CAP HOLDING né la società ha dato riscontro alla richiesta di certificazione inviata dal comune.



2. Società NUOVENERGIE S.P.A.

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	0,00	0	0,00
CREDITI del Comune	9.000,00	0	9.000,00

I crediti risultanti a favore del comune sono riferiti agli utili della partecipata per le annualità 2011 per €. 5.000,00 e 2013 per €. 4.000,00.

3. Società NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.R.L.

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	238.388,87	175.608,55	62.780,32
CREDITI del Comune	171.379,91	298.146,96	116.767,05

Lo scostamento relativo ai debiti del comune deriva da impegni assunti in via presuntiva e dai conguagli di fine anno:

- impegni per "interventi non programmabili di manutenzione straordinaria" accantonati di anno in anno ed utilizzati in caso di necessità (€ 45.605,13) che la società registrerà come credito solo a seguito di specifico ordine;
- impegni per consumi che prendono a riferimento il trend storico e l'andamento dei mesi precedenti (€ 192.783,74).

Lo scostamento relativo ai crediti del comune è riferito alla contribuzione di esercizio che la società deve riconoscere al comune. NET ha contabilizzato tra i debiti le quote 2012 (€ 140.475,34) e 2013 (€ 157.671,62) entrambi al netto di I.V.A., mentre il comune accerterà la quota 2013 nell'anno 2014 (dopo l'approvazione del consuntivo della società). Il credito contabilizzato dal comune è pari alla quota di € 140.475,34 + IVA 22%.

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

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	144.331,52	62.078,44	84.253,08
CREDITI del Comune	78.500,71	38.602,73	39.897,98

Lo scostamento relativo ai debiti del comune è riferito alla quota di contribuzione del comune al costo pasto dei servizi mensa scolastica. Il comune ha già impegnato la quota di acconto 2013-2014, riferita all'anno 2013, mentre la società il cui esercizio sociale decorre dal 1/9 al 31/8 non ha ancora contabilizzato il debito.

Inoltre è stato rilevato un importo pari ad €. 550,00 indicato dalla società come credito verso il comune ma che, non essendo riferito ad alcun ordine di fornitura, non trova riscontro contabile ed il comune chiederà lo stralcio.

Lo scostamento relativo ai crediti del comune è riferito al rimborso delle spese per utenze anticipate dal comune per conto della società e relativo alle due annualità 2012 e 2013. Si tratta di spese stimate sia dal comune che dalla società a inizio esercizio, sulla base del trend storico. Saranno definite in termini puntuali dopo che il comune avrà ricevuto tutti i conguagli delle utenze che consentiranno di determinare la quota a carico della società.

5. Società AMIACQUE (comprensiva di CAP GESTIONE S.P.A. e S.I.No.Mi)

	CONTABILITA' DEL COMUNE	CONTABILITA' PARTECIPATA	Differenza
DEBITI del Comune	82.989,83	0,00	82.989,83
CREDITI del Comune	716.955,64	306.903,25	410.052,39

Lo scostamento relativo ai debiti del comune è riferito ai consumi di acqua. Tale differenza è da attribuire alle seguenti cause:
richieste di pagamento di fatture che il comune non ha mai ricevuto;
riduzioni da note di credito che il comune ha già compensato a saldo di pagamento di corrispettivi fatturati.

Lo scostamento relativo ai crediti del comune è riferito a canoni e diritti per consumi di acqua e fognatura. Il comune, nel conto 2012, ha deciso di stralciare dal conto del bilancio l'importo complessivo dei crediti per un importo di € 716.955,64 in quanto, a seguito dei cambiamenti intervenuti negli assetti societari di CAP Gestione S.p.A. e SINOMI S.p.A. confluiti nella società AMIACQUE S.r.l., le suddette posizioni creditorie hanno subito compensazioni per effetto di mancati pagamenti degli utenti dei quali il comune ha ottenuto riscontro definitivo con nota AMIACQUE ricevuta via mail in data 9.12.2013 dalla quale emerge la seguente situazione delle partite a debito e credito del comune di Pero:



	CREDITI DEL COMUNE
Canoni e diritti scarichi civili e industriali	57.617,13
Canoni e diritti consorzio acqua	361.053,05
Canone di remunerazione servizio acquedotto	26.556,78
Quote incassate 01-30/11/2013 civili per competenze ante 19/12/2012	32.033,75
Nota di accredito da emettere a favore di Amiacque	-170.357,46
TOTALE CREDITI	306.903,25

Pertanto il comune ha disposto lo stralcio dal conto del patrimonio, dalla voce dei crediti di dubbia esigibilità, l'importo di € 410.052,39 in quanto non più esigibili e provvederà ad iscrivere nel bilancio 2014 il credito di € 306.903,25.

Pero, 25 marzo 2014

L'organo di revisione
Paola Cella

Il dirigente
Area risorse e servizi
Fabio Campetti