



Comune di Missaglia

Provincia di Lecco

CONSUNTIVO 2023

NOTA INFORMATIVA PER LA VERIFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI MISSAGLIA E LE SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI

L'articolo 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 e le Province 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 e alle società controllate e partecipate.

Il Comune di Missaglia ha trasmesso la documentazione dei crediti e debiti reciproci al 31.12.2023 asseverata dall'Organo di Revisione, alle Partecipate.

Sulla base di questa verifica si specifica quanto segue:

CONSORZIO BRIANTEO DI VILLA GREPPI

Il Consorzio, con nota asseverata dall'Organo di revisione, giunta al nostro protocollo in data 14.03.2024, atto Prot. n.5387, ha comunicato il proprio saldo crediti/debiti conforme a quelli del Comune di Missaglia.

AZIENDA SPECIALE RETESALUTE

L'azienda Speciale Retesalute con propria nota giunta in data 26.03.2024, atto n.6167, ha comunicato il proprio saldo crediti/debiti precisando altresì che l'asseverazione da parte della loro società di revisione avverrà dopo l'approvazione da parte dell'Azienda Speciale Retesalute del bilancio al 31.12.2023, prevista entro il 31.5.2024. Dalla verifica di quanto comunicatoci dall'Azienda Speciale Retesalute, rispetto ai saldi crediti/debiti al 31.12.2023 del Comune di Missaglia, esistono comunque delle differenze imputabili a fatture e note di credito che furono respinte dal Comune di Missaglia. Più precisamente risulta quanto segue al 31.12.2023:

Debiti del Comune di Missaglia-Crediti di Retesalute

si considerano le fatture emesse da Retesalute entro il 31.12.2023 pari a € 25.053,75

Crediti del Comune di Missaglia-Debiti di Retesalute

€ 34.690,12 Comune di Missaglia

€ 38.184,81 Retesalute

La differenza di € 3.494,69 è dovuta al contributo per potenziamento Servizio sociale di base 2023 che è correttamente di competenza del Comune di Missaglia

ACINQUE SPA

La società, con propria nota giunta al nostro protocollo in data 8.04.2024 atto n.6849, ha confermato l'inesistenza di crediti e debiti reciproci al 31.12.2023 come da prospetto predisposto dal Comune di Missaglia, precisando altresì che il prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci al 31.12.2023 non risulta ancora asseverato e certificato dalla società di revisione.

ENTE PER LA GESTIONE DEL PARCO REGIONALE DI MONTEVECCHIA E DELLA VALLE DEL CURONE

Il Consorzio, con nota asseverata dall' Organo di revisione , giunta al nostro protocollo in data 8.04.2024, atto Prot. n.6810, ha comunicato il proprio saldo crediti/debiti conforme a quelli del Comune di Missaglia.

SILEA SPA

La società. con propria nota asseverata dalla società di Revisione in data 21.03.2024, ns.prot.5920, ha comunicato il proprio saldo crediti/debiti conformi a quelli del Comune di Missaglia al 31.12.2023 (in merito alle fatture si considerano quelle **emesse al 31.12.2023** € 49.389,47 - IVA esclusa).

SERUSO SPA

La società partecipata, con nota firmata dalla società di revisione, giunta al nostro protocollo in data 25.03.2024, atto n. 6009, ha confermato il proprio saldo crediti/debiti conformi a quelli del Comune di Missaglia.

LARIO RETI HOLDING SPA

La società con proprie note giunte in data 7.03.2024, atto n.4792 e in data 5.4.2024 atto n. 6733, ha comunicato il proprio saldo crediti/debiti precisando altresì che l'asseverazione da parte della loro società di revisione avverrà dopo l'approvazione da parte di Lario Reti Holding del bilancio. Dalla verifica di quanto comunicatoci da Lario Reti Holding spa rispetto ai saldi crediti/debiti al 31.12.2023 del Comune di Missaglia esistono comunque delle differenze imputabili a fatture e note di credito che furono respinte dal Comune di Missaglia . Più precisamente risulta quanto segue al 31.12.2023:

Crediti Comune di Missaglia – Debiti L.R.H. spa (IVA ESCLUSA)

€ 473,83 Comune di Missaglia

€ 1.206,00 L.R.H. spa

La differenza, con arrotondamenti, è dovuta ad un nota di credito(n.2543 del 31.10.2023) respinta dal Comune di Missaglia

Debiti Comune di Missaglia – Crediti L.R.H. spa (IVA ESCLUSA)

€ 2.267,34 Comune di Missaglia

€ 8.897,00 L.R.H. spa

La differenza, con arrotondamenti, è dovuta a diverse fatture 2023 (n. 27-28-29-1653-1654-1655-1656-1657-1658-1659-1660-2247-2251-2252-2253-2254-2255-2256-2257-2258-2259-2260-2261-2262-2264-2265-2266-2541-2542-2963) respinte dal Comune di Missaglia.

Missaglia, 11.04.2024