



**NOTA INFORMATIVA PREVISTA DALL'ART.6, COMMA 4, DEL D.L.95/2012 DA
 ALLEGARE AL RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015**

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 135, 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.

La nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'Ente 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:

ASCIT

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 325.782,71

Da bilancio Ente: Euro 325.777,42

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 390.410,21

Da bilancio Ente: Euro 390.057,87

AEROPORTO DI CAPANNORI

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 32.649,40

Da bilancio Ente: Euro 33.851,71

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00

AQUAPUR

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 1.038.014,27

Da bilancio Ente: Euro 212.112,31

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 1.500,00



In relazione alla posizione del Comune di Capannori nei confronti della Società Aquapur, si osserva quanto segue:

L'importo a credito di Aquapur si riferisce alla quota addebitata al Comune di Capannori in relazione all'ammontare dei mutui contratti dalla Società per investimenti sulle reti idriche da estinguere entro la scadenza della Concessione (2021).

Sulla base di quella che, a suo tempo, fu la ripartizione del carico di indebitamento tra i Comuni Soci, stabilita con Protocollo d'intesa del 2001, al Comune di Capannori restava da versare entro il 2021 un importo pari a 167.114,43 euro a titolo di ammortamento debito, più 76.943,78 euro per interessi maturati.

La ripartizione di cui al citato Protocollo d'intesa tuttavia non avrebbe garantito ad Aquapur il completo ammortamento del debito pregresso entro il 2021, in quanto i Comuni più piccoli non disponevano di un'entrata da canone concessorio sufficiente a coprire le quote di ammortamento a loro carico; fu per questo che, previo parere rilasciato dall'Autorità Idrica Toscana nell'ottobre 2013, furono rivisti i criteri di imputazione delle quote tra i vari Comuni, ridistribuendone il carico. Da questo ricalcolo, al Comune di Capannori venne attribuita una quota di debito pregresso maggiore, pari complessivamente a 938.853,23 euro, oltre a interessi per 90.963,71 euro.

La nuova ripartizione di spesa è stata formalmente contestata dal Comune di Capannori in sede di approvazione del Rendiconto di Aquapur 2014: in sede assembleare l'Amministrazione Comunale negò il voto favorevole all'approvazione del Bilancio, lasciando così sospesa la questione in oggetto.

A seguito dei vari confronti intervenuti nei mesi successivi tra l'Amministrazione Comunale, Aquapur e gli altri Comuni soci, acquisito anche un parere legale in argomento dallo Studio Associato Merusi-Toscano, il rendiconto di Aquapur è stato quindi approvato nell'ottobre 2015 con il voto favorevole anche del Comune di Capannori; di conseguenza, implicitamente, l'Amministrazione Comunale ha riconosciuto la propria posizione debitoria risultante dallo Stato Patrimoniale, pari a euro 938.853,23 euro.

Al fine di conciliare la situazione emergente dalle scritture Aquapur con il Bilancio Comunale, il debito residuo sarà ripartito nelle annualità 2017-2021, atteso che la quota relativa al 2016 sarà liquidata con le somme a residuo stanziare in bilancio, pari a 211.541,35.

Nella prima variazione di bilancio utile, il Comune di Capannori provvederà a vincolare una quota del Canone di Concessione annuale, nel modo seguente:

Debito residuo per ammortamento mutui pregressi	€ 938.853,23
Disponibilità bilancio 2016	€ 117.356,65
Residuo da ammortizzare 2017-2021	€ 821.496,58
Quota annua da vincolare in bilancio dal 2017	€ 164.300,00
Debito residuo per interessi su mutui	€ 90.963,71
Disponibilità bilancio 2016	€ 94.184,70



ERP LUCCA

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 878.503,87

Da bilancio Ente: Euro 868.310,41

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 261.859,55

Da bilancio Ente: Euro 262.218,71

RETIAMBIENTE

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00

GESAM

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 8.160,00

Da bilancio Ente: Euro 9.841,43

LUCENSE

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00



ATO TOSCANA COSTA

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 3.511,97

Da bilancio Ente: Euro 3.511,97

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00

SEVAS

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 338.883,05

Da bilancio Ente: Euro 354.661,49

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00

AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 0,00

Da bilancio Ente: Euro 0,00

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 607.864,45

Da bilancio Ente: Euro 619.405,00

CAPANNORI SERVIZI

Debiti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 1.266.536,21

Da bilancio Ente: Euro 1.247.316,57

Crediti dell'Ente verso la società partecipata:

Da bilancio Società: Euro 496.098,72

Da bilancio Ente: Euro 570.896,04

Con riferimento ai crediti dell'Ente verso Capannori Servizi, si segnala che, con determinazione dirigenziale n.45 del 28/01/2015, il Servizio Servizi alla Città ha accertato l'entrata di Euro 71.564,00 a titolo di rimborso da parte della società del canone annuo che il Comune è tenuto a corrispondere all'azienda USL 2 di Lucca degli spazi afferenti la gestione della residenza sanitaria assistita Don Alberto Gori.



L'Ente vanta altresì crediti per ulteriori Euro 3.234,85 a titolo di rimborsi vari, entrate accertate con le determinazioni dirigenziali n.1944/2006, 645/2008 e 1868/2008.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015.

Capannori, 08/06/2016

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Marcello Bugiani

I sottoscritti, componenti del Collegio di Revisione del Comune di Capannori, asseverano, in ottemperanza all'art. 6 c. 4 D.L. 95/2012 che le risultanze attestate dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Marcello Bugiani, corrispondono alle scritture contabili dell'Ente.

Capannori, 08/06/2016

L'Organo di Revisione Economico-Finanziaria

Dott. Giovanni Zanoboni

Dott.ssa Antonella Giovannetti

Dott. Francesco Isoppi

SOCIETA'	IMPORTO DEBITI COMUNE DA CONTABILITA' SOCIETA'				IMPORTO DEBITI COMUNE DA CONTABILITA' ENTE			
	N. FATTURA O ALTRO	DATA	IMPORTO	CAP. S	N. IMPEGNO	EPF	IMPORTO IMPEGNATO	
ERP LUCCA	GESTIONE IMMOBILI 2013		200.705,81	10935	208	2011	250.000,00	
	GESTIONE IMMOBILI 2014		29.125,41	10935	318	2012	260.000,00	
	GESTIONE IMMOBILI 2015		260.080,76	10935	778	2010	145.733,98	
	IVA SU GESTIONE IMMOBILI 2015		38.803,20					
	FATTURE SPESE SU CONDOMINI A PROPRIETA' MISTA		61.623,77					
	FATTURE PER INTERVENTI COSTRUTTIVI FINANZIATI DAL COMUNE		217.824,66	20045 1638/19	1928 1714	2015 2015	134.400,00 8.724,10	
	SALDO INTERVENTO DISTRETTI ENERGETICI MARLIA		61.663,78	20045	1924	2015	61.698,55	
	FATTURE CONSULENZA TECNICO AMMINISTRATIVA		8.676,48					
				20855	1930	2015	5.000,00	
				21050	2268	2013	872,30	
				21050	2398	2013	533,49	
				21050	3708	2013	911,19	
				21050	1858	2013	436,80	
		TOTALE	878.503,87				868.310,41	

SOCIETA'	IMPOR TO DEBITI COMUNE DA CONTABILITA' SOCIETA'				IMPOR TO DEBITI COMUNE DA CONTABILITA' ENTE			
	N. FATTURA O ALTRO	DATA	IMPOR TO	CAP. S	N. IMPEGNO	EPF	IMPOR TO IMPEGNATO	
AEROPOR TO	SALDO CONTRIBUTO		31.689,40	10611	2428	2015	33.010,31	
	Fatt. n.1183	15/10/2009	960,00	10390	3560	2014	841,40	
	TOTALE		32.649,40				33.851,71	
RET IAMBIENTE			0,00				0,00	
GESAM			0,00				0,00	
LUCENSE			0,00				0,00	
ATO TOSCANA COSTA	SALDO PERIZIA STIMA ASSETS		3.511,97	13835	1704	2015	3.511,97	
SEVAS	CREDITI V/ENTE PER IMPIANTI FV		333.402,39	21911	3564	2014	350.761,49	
	FATTURE DA EMETTERE V/ENTE PER IMPIANTI FV MUNICIPIO		5.480,66	10390	3561	2014	3.900,00	
	TOTALE		338.883,05				354.661,49	
ASCIT	IMPIANTO DI COMPOSTAGGIO		84.055,62	21850	3562	2014	84.055,62	
	PROGETTI EDUCATIVI		2.000,00	10390	2360	2013	1.920,00	
	CONTRIBUTO TIA MIUR		26.641,95	11923	3262	2013	26.641,95	
	CONTRIBUTO TIA MIUR		26.003,02	11923	3323	2014	26.003,02	
	CONTRIBUTO TIA MIUR		29.377,00	11923	507	2016	29.377,00	
	C2	23/06/2015	1.320,00	12780	602	2015	1.320,00	
	ALTRE		156.385,12	12795	3558	2014	156.379,83	
	TOTALE		325.782,71				325.777,42	
AQUAPUR	CREDITI PER RETROCESSIONE RETI		938.853,23	21850	3563	2014	117.356,65	
	CREDITI V/CLIENTI PER SERVIZI		8.197,33	12771	383	2015	570,96	
	FATTURE DA EMETTERE PER INTERESSI SU MUTUI RETROCESSIONE RETI		90.963,71	10390	3559	2014	94.184,70	
	TOTALE		1.038.014,27				212.112,31	
AUTORITA' IDRICA TOSCANA			0,00				0,00	

SOCIETA'	IMPORTO DEBITI COMUNE DA CONTABILITA' SOCIETA'			IMPORTO DEBITI COMUNE DA CONTABILITA' ENTE			
	N. FATTURA O ALTRO	DATA	IMPORTO	CAP. S	N. IMPEGNO	EPF	IMPORTO IMPEGNATO
CAPANNORI SERVIZI	172	12/06/13	5.663,48				
	173	12/06/13	693,19				
	174	12/06/13	204,42				
	175	12/06/13	168,44				
	176	12/06/13	10,25				
	177	12/06/13	1.127,55				
	178	12/06/13	98,72				
	344	20/11/13	4.525,08				
	345	20/11/13	3.834,95				
	346	20/11/13	198,63				
	347	20/11/13	109,96				
	348	20/11/13	644,04				
	349	20/11/13	210,79				
	297	15/10/14	2.905,11				
	299	15/10/14	295,41				
	301	15/10/14	924,24				
	303	15/10/14	143,32				
	305	15/10/14	5.137,47				
	307	15/10/14	235,71				
	309	15/10/14	630,13				
	136	27/05/13	68.292,00 ~				
	346		33,31				
	348		1.360,59				
	41	11/08/15	5.861,00	13270	1515	2015	5.861,00
	43	14/09/15	79.233,00	13483	2766,2768	2015	79.233,00
	44	14/09/15	5.861,00	13270	1515	2015	5.861,00
47	14/09/15	6.893,50	13270	445	2015	6.893,50	
49	08/10/15	5.756,05	13270	445	2015	5.756,05	
52	08/10/15	77.662,00	13483	2766	2015	77.662,00	

	53	08/10/15	5.672,00	13270	1515	2015	5.672,00
	56	13/11/15	6.136,85	13320	2482	2015	6.136,85
	59	13/11/15	82.277,00	13483	2766	2015	82.277,00
	60	13/11/15	5.861,00	13270	1515	2015	5.861,00
	64	11/12/15	6.525,68	13320	2482	2015	6.525,68
	67	11/12/15	83.958,37		488	2016	83.958,37
	68	11/12/15	3.864,63	13483	2766	2015	3.864,63
		arrotond.	5.672,00	13483	2766	2015	5.672,00
			2,93				
Contributo c/esercizio			470.000,00	10661	Previsione bilancio	2016	470.000,00
Marlia			19.960,01	vari	vari	vari	371.175,56
Fatture da emettere			56.231,45	vari	Altri impegni a residuo	vari	24.906,93
Fatture da emettere			239.794,94				
Fatture da emettere			520,30				
Fatture da emettere			1.345,71				
TOTALE			1.266.536,21				1.247.316,57