



CITTA' DI LIGNANO SABBIAADORO

C.A.P. 33054
C.F. 83000710307

PROVINCIA DI UDINE

Tel. 0431/409127
Fax. 0431/409132

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

L'articolo 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, ha stabilito che: "A decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano 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.118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1 gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art.6 del D.Lgs.95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta dall'art.11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce le motivazioni.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Ragione sociale	<u>dati contabili Comune:</u>	Credito del Comune	Debito del Comune
1) MTF s.r.l.		0,00	385.000,00

L'importo è al lordo dell'iva, applicando il sistema dello split payment il debito effettivo si riduce ad € 350.000,00.

Nella contabilità finanziaria dell'Ente al 31.12.2017 risultano movimenti contabili a debito per € 350.000,00 (al netto dell'iva) relativi al servizio di raccolta/trasporto RU e servizi correlati, l'importo è stato pagato per intero nel corso del mese di gennaio dell'anno 2018 (mandati 81 e 82 del 22.01.2018).

La società non ha inviato nessun prospetto con i dati contabili richiesti.

Ragione sociale	<u>dati contabili Comune:</u>	Credito del Comune	Debito del Comune
2) LIGNANO SABBIAADORO GESTIONI SpA		0,00	44.742,82

L'importo è al lordo dell'iva, applicando il sistema dello split payment il debito effettivo si riduce ad € 36.674,44.

Nella contabilità finanziaria dell'Ente al 31.12.2017 risultano movimenti contabili a debito per € 36.674,44 (al netto dell'iva) relativi all'organizzazione, realizzazione e promozione "Capodanno 2018" (€ 32.786,88) pagati con mandato 650 del 22.02.2018, ed al ripristino arenile a seguito mareggiate e smaltimento materiale (€ 3.887,56) pagati con mandati n. 622 e 623 del 15.02.2018 e 1398 del 23.03.2018.

La società non ha inviato nessun prospetto con i dati contabili richiesti.

Ragione sociale	<u>dati contabili Comune:</u>	Credito del Comune	Debito del Comune
3) CAFC SpA		0,00	25.611,48

Nella contabilità finanziaria dell'Ente al 31.12.2017 risultano movimenti contabili a debito per € 25.611,48 e si riferiscono a diverse fatture per consumo acqua anno 2017 completamente pagate nei primi mesi dell'anno 2018.

La Società in data 17.04.2018 ha inviato tramite posta certificata, prot. 13984, il prospetto per la riconciliazione a debito/a credito tra ente locale e società partecipata evidenziando:

Credito CAFC SpA:

- € 9,91 per fatture emesse anni 1999, 2009 e 2013.

Debito CAFC SpA:

- € 237.475,27 per debiti per fatture da ricevere;
- € 1.574,69 per cauzione e caparre ricevute.

L'importo a favore del Comune di € 237.475,27 si riferisce al pagamento degli oneri di ammortamento relativi ai mutui del servizio idrico integrato anno 2017 al netto dell'iva, il cui accertamento è stato imputato nella contabilità finanziaria dell'Ente nell'anno 2018 in quanto esigibile in questo esercizio.

Ragione sociale	<u>dati contabili Comune:</u>	Credito del Comune	Debito del Comune
4) C.A.M.P.P.		0,00	0,00

Nella contabilità finanziaria dell'Ente non risultano movimenti contabili a debito/a credito riferiti alla data del 31.12.2017.

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31.12.2017 nel rendiconto della gestione del Comune **risultano coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità della società (posta certificata prot. 11311 del 28.03.2018).

Ragione sociale	<u>dati contabili Comune:</u>	Credito del Comune	Debito del Comune
5) SERVIZI E PARCHEGGI LIGNANO SRL		0,00	198.482,40

L'importo è al lordo dell'iva, applicando il sistema dello split payment il debito effettivo si riduce ad € 162.690,49.

Nella contabilità finanziaria dell'Ente al 31.12.2017 risultano movimenti contabili a debito per € 162.690,49 (al netto dell'iva) relativi alla manutenzione della segnaletica stradale pagati con mandati 495-496-497 del 12.02.2018.

La società non ha inviato nessun prospetto con i dati contabili richiesti.

Ragione sociale	<u>dati contabili Comune:</u>	Credito del Comune	Debito del Comune
6) AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA		0,00	0,00

Nella contabilità finanziaria dell'Ente non risultano movimenti contabili a debito/credito alla data del 31.12.2017.

La società non ha inviato nessun prospetto con i dati contabili richiesti.

La presenta nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017.

Lignano Sabbiadoro, 13 GIU. 2018



Lignano Sabbiadoro,

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Three handwritten signatures in black ink, representing the members of the auditing body (Collegio dei Revisori dei Conti).

VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI
al 31/12/2017
ASSEVERAZIONE DEI REVISORI CONTABILI DEL
CONSORZIO PER L'ASSISTENZA MEDICOPSICOPEDAGOGICA
(art. 11, comma 6, lett. j, Dlgs n. 118/2011)

Visto il disposto di cui al **DL 6.7.2012 n. 95** convertito dalla Legge n. 135/2012,

l'Organo di Revisione del Consorzio per l'Assistenza Medico Psico Pedagogica (C.A.M.P.P.) di Cervignano del Friuli (UD), viste e verificate le scritture contabili dell'Ente relative alla situazione debitoria/creditoria nei confronti del Comune di Lignano Sabbiadoro, assevera che, al 31/12/2017:

- a) **non sussistono debiti del Comune verso il Consorzio per l'Assistenza Medico Psico Pedagogica;**
- b) **non sussistono crediti del Comune verso il Consorzio per l'Assistenza Medico Psico Pedagogica**

Cervignano del Friuli, li 21/03/2018

L'Organo di Revisione del Consorzio per l'Assistenza Medico Psico Pedagogica:

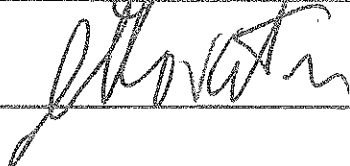
Dott. Furlan Davide



Rag. Chiarandini Stefano



Dott. Kovatsch Claudio



c e584.c e584.REGISTRO
UFFICIALE.L.0011311.28-03-2018

~~Consorzio CAMPI di Cervignano del Friuli~~

Ns. prot. n. 1227/2018

Consegnare all?U.O. Contabilità Bilancio

Grazie

LIGNANO SABBIAIDORO	CAFC 31/12/2017		DATI ENTE		
	CREDITO	DEBITO	IMPORTO	RICONCILIATO SI/NO	NOTE
CREDITI PER CAPITALE SOCIALE SOTTOSCRITTO DA VERSARE	E	C			
FATTURE EMESSE					
cod.cli documento causale					
2807312 99234938/1999	E	2,06			
2812253 217906/2013	E	5,03			
8300155 15982/2009	E	2,82			
Totale crediti per FATTURE EMESSE	E	9,91			
FATTURE DA EMETTERE	E				
Totale crediti per FATTURE DA EMETTERE	E				
ALTRI CREDITI					
cod.for documento causale					
Totale ALTRI CREDITI	E				
STATO AVANZAMENTO LAVORI CERTIFICATI PER					
APPALTO SAL n. di data	E	C			
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA RICEVERE	E	C			
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA RICEVERE	E	C			
CAUZIONI E CAPARRE	C	C			
FATTURE RICEVUTE					
cod.for documento causale					
Totale debiti per FATTURE RICEVUTE		E			
FATTURE DA RICEVERE					
anno comp. importo causale					
2017 237.475,27 MUTUI SH					
Totale debiti per FATTURE DA RICEVERE		E	237.475,27		
ALTRI DEBITI					
cod.cli documento causale					
Totale ALTRI DEBITI		E			
CAUZIONI E CAPARRE RICEVUTE					
cod.cli documento causale					
10005373 2006/561/1 Deposito Cauzionale		E	100,00		
10005383 2006/576/1 Deposito Cauzionale		E	100,00		
10005377 2006/566/1 Deposito Cauzionale		E	100,00		
10005399 2006/602/1 Deposito Cauzionale		E	100,00		
2808962 1999/802889 Deposito Cauzionale		E	258,23		
2811949 2002/200110 Deposito Cauzionale		E	258,23		
10002101 2006/595/1 Deposito Cauzionale		E	100,00		
2802314 2006/589/1 Deposito Cauzionale		E	100,00		
2811459 2001/100288 Deposito Cauzionale		E	258,23		
2802427 2006/613/1 Deposito Cauzionale		E	100,00		
2800467 2006/616/1 Deposito Cauzionale		E	100,00		
Totale CAUZIONI E CAPARRE RICEVUTE		C	1.574,69		
TOTALE GENERALE	E	9,91	E	239.049,96	

Received: from /1SKV-ARCHIFLOW (151.13.80.146) by sendm.cert.legalmail.it (9.0.030.05) (authenticated sender) id 5AB56D860093DCFO for comune.lignanosabbiadoro@certgov.fvg.it; Tue, 17 Apr 2018 11:00:00 +0200
From: comune.lignanosabbiadoro@certgov.fvg.it
To: amministrazione@pec.cafcspa.com
Subject: Riconciliazione Debiti/Crediti 2017
Reply-To: amministrazione@pec.cafcspa.com
Date: Tue, 17 Apr 2018 08:59:47 Z
Message-Id: <78BCD653.018D2AB9.D2D55BCF.2C26AB50.posta-certificata@legalmail.it>
MIME-Version: 1.0
Content-Type: multipart/mixed; boundary="boundaryfQkjzQ=="
TipoRicevuta: completa
Riferimento-Message-ID: <551b8d162f6b1eb1b0fa3e631bfd5adb@pec.cafcspa.com>

boundaryfQkjzQ==
Content-Type: text/plain; charset="iso-8859-1"
Content-Transfer-Encoding: quoted-printable

Buongiorno,
In allegato si trasmette prospetto di riconciliazione dei rapporti di debiti e crediti tra ente locale e societ=E0 partecipata per l=92anno 2017 con preghiera di restituire la copia firmata o accompagnata da un vostro documento che ne attesti la corrispondenza degli importi e/o eventuali indicazioni sulle differenze tra gli importi indicati.
Il documento =E8 propedeutico per la firma della asseverazione da parte della nostra societ=E0 di revisione.
Rimane a disposizione per qualsiasi chiarimento.
cordialit=E0.

CAFC S.p.A.
Amministrazione

Per comunicazioni il referente =E8:
Unica Del Pin Tel 0432 517391
Unica.delpin@cafcspa.com=20

boundaryfQkjzQ==
Content-Disposition: attachment;
Name="new-MODULO-RICONCILIAZIONE-LIGNANO S-2017.pdf";
Filename="new-MODULO-RICONCILIAZIONE-LIGNANO S-2017.pdf"
Content-Type: application/pdf;
Name="new-MODULO-RICONCILIAZIONE-LIGNANO S-2017.pdf"
Content-Transfer-Encoding: base64

BERi0xLjUNCiW1tbW1DQoxIDAgb2JqDQo8PC9UeXB1L0NhdkGFsb2cvUGFnZXMgMiAwIFIvTGFu
hpdC1JVVCkgL1N0cnVjdFRyZWVsb290IDIwIDAguI9NYXJrSW5mbzw8L01hcmtlZCB0cnV1Pj4+
0KZW5kb2JqDQoyIDAgb2JqDQo8PC9UeXB1L1BhZ2VzL0NvdW50IDEvS2lkc1sgNCAwIFJdID4+
plbmRvYmoNCjMgMCBvYmoNCjw8L0FlDgHvcihwYW5zZXIpIC9DcmVhdGlvbkRhdGUoRDoyMDE4
QXNja4NTQ0MSswMicwMCpIC9Nb2REYXR1KEQ6MjAxODAwMTYwODU0NDERMDInMDAnKSAvUHJv
VjZXIo/v8ATQBpAGMAcGbvAHMAbwBmAHQArgAgAEUAeABjAGUAbACuACAAMgAwADEAMCKgLOny
F0b3Io/v8ATQBpAGMAcGbvAHMAbwBmAHQArgAgAEUAeABjAGUAbACuACAAMgAwADEAMCKgPj4N
VuZG9iag0KNCAwIG9iag0KPDwvVHlwZS9QYWdlL1BhcmVudCAyIDAgUi9SZXNvdXJjZXN8PC9G
50PDwvRjEgNiAwIFIvRjIwOCwvRjEwOCwvRjEwOCwvRjEwOCwvRjEwOCwvRjEwOCwvRjEwOCwv
9UZXRh0L0ltYWdlQjE9JbWFnZUMvSW1hZ2VJXSA+Pi9NZWRpYUJveFsgMCAwIDg0MS45MiAxMTkw
UyXSAAvQ29udGVudHMgNSAwIFIvR3JvdXA8PC9UeXB1L0dyb3VwL1MvVHJhbnNwYXJlbnN5L0NT
RldmLjZVJHQj4+L1RhYnMvUy9TdHJlY3RQYXJlbnRzIDA+Pg0KZW5kb2JqDQo1IDAgb2JqDQo8
9GaWx0ZXIvRm9udGVudGVZWNvZGUvTG9uZ3RoIDM3NzQ+Pg0Kc3RyZWVtDQp4nN1dbW8bNXL+bsD/
+dVMQ031+AlIAsK4WKxEptpQfUuA+5xckCtHapbkBxv/5mSEriSkSuV4oNpQjk7EorDjnzzHBM
T+OD1RjDjdcKaJagyXhNrGMUEYaj7fnz78+7vm/vSkOX/TPH9+/no6v2zo+at39780o7/P7h/u
YvXjQXl9PmYnl6cv6SNZYw3Sw/np6whsI/1kiqCWUNoxoIyGb52+kJbX7BP9+fntyOpmM5up5d
eL8X+a5Q+nJzNoqJm9njYpTzaluSajHdGiReZ2dDm7mC+BQLft3tu24pbI7bbnr6HhN4vr5Vjs
/j6ckfwFnjCDX4PUEkbzQngsqGc2IzrBXDWKusDmM2logdzl7PkbeLq+18rEavxmdqNJ+MzWi5
LepsPULBJlsbuGaB6HeQPDM5+P9egqN8iB8JHDxqidI5Zn4XO1WM5K/WJUcRzMqmfEyky/1EBY
u0WvYlctVd0tti8fllvtuEccXoxrjQ2+dUTPQL85xSKl6oY/9ve4wZnNhxGuOoKwMj7td0p4JW
lW8Vsqq9TxBuGi04Q18fFNuW5JbWg9qYAE9FhcgQBEwbNc1D3bdS/BzPxxgIbmw9iOyPuxG/06
OjTyV52155M5xAbErzlhPw1JDKX3DzG5i6OzBV93D9BT94KBF1/UTBbIq2TST1DptGen++w5H5
2VBUEd2v5+QbCB86qRBAXBGDFbgmjOKKHKSgb5/nbELTWC8eLk2j+7rmWwJnc7co4LAKY9H5/x
POFWn0z7JSgF6rlAa87YcAs9YzCn/0IKu66eoxaPnBdlQS7doCKFoA52zdvMcGOh0Rd+ArBE97
hjnCtRxETeFdjB3zpcggkGLwMvAa8ADzM6BzvA4z3zn5U6kJ/zd0C57sDtSK3wKAbhcdPCPwmP
/KeLQG/bgKPOY9gDwenaOE1eBoBaVMqS1a8iPhFhw31CIaEWmICgcvcy++hUTqPyvR7p8GIxI3
NhdDPTggZa0RM/RycoVlGz4xSwdvI6DSDaI90NagvdtW3YCTHxhUm/OYkEzFMi2vT3iGnnyY