

OGGETTO: D.Lgs. 118/2011, art. 11 comma 6 lett. J - NOTA INFORMATIVA CONTENENTE LA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA PROVINCIA DI PESARO E URBINO E LE SOCIETA' PARTECIPATE (art.6, comma 4, D.L. 95/2012 convertito nella L. 135/2012) ESERCIZIO 2023

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 2013, 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.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Coerentemente con il dettato normativo, ed anche con il vigente regolamento di contabilità dell'Ente, si è proceduto:

1. con **protocollo n. 6620/2024 del 20/02/2024** ad inviare alle Società partecipate dall'ente una comunicazione con la quale si è richiesta la compilazione della scheda per l'indicazione del "Dettaglio dei debiti e Crediti che intercorrono tra la società e la Provincia al 31/12/2023 ";

Pertanto, nella seguente tabella si evidenziano le partite creditorie e debitorie con le società partecipate.

Società				Valore partecipazione		Quota%
Valore Immobiliare Srl				10.000€		100%
Situazione al 31.12.2023						
Provincia PU		Società		Differenze		Note
Residui attivi	Residui passivi	Credit	Debiti	Residui Att/Crediti	Residui Pass/Debiti	Nota asseverata prot. n. 8591 del 04.03.2024
0	0	0	0	0	0	Saldo al 31 dicembre coincidente

Società		Valore partecipazione	Quota%
Cosmob S.p.a.– Consorzio del Mobile		64.585,00€	22,30%

Situazione al 31.12.2023						
Provincia PU		Società		Differenze		Note
Residui attivi	Residui passivi	Crediti	Debiti	Residui Att/Crediti	Residui Pass/Debiti	
0	0	0	0	0	0	Nota asseverata prot. n. 6864 del 21.02.2024
						Saldo al 31 dicembre coincidente

Società			Valore partecipazione	Quota%		
Società Aeroportuale "Fanum Fortunae"			67. 65.320 €	16,33%		
Situazione al 31.12.2023						
Provincia PU		Società		Differenze		Note
Residui attivi	Residui passivi	Crediti	Debiti	Residui Att/Crediti	Residui Pass/Debiti	
0	0	0	0	0	0	Nota asseverata prot. n. 9230 del 07.03.2024
						Assenza di rapporti finanziari

Società			Valore partecipazione	Quota%		
Flaminia Cesano SRL			14.500€	34,61%		
Situazione al 31.12.2023						
Provincia PU		Società		Differenze		Note
Residui attivi	Residui passivi	Crediti	Debiti	Residui Att/Crediti	Residui Pass/Debiti	
0	0	0	0	0	0	Nota asseverata prot. n. 8006 del 28.02.2024
						Assenza di rapporti finanziari

Società			Valore partecipazione	Quota%		
GAC Marche Nord			250,00 €	6,66%		
Situazione al 31.12.2023						
Provincia PU		Società		Differenze		Note
Residui attivi	Residui passivi	Crediti	Debiti	Residui Att/Crediti	Residui Pass/Debiti	
0	0	0	0	0	0	Assenza di rapporti finanziari
						Mancato riscontro alla richiesta di asseverazione

Società			Valore partecipazione	Quota%		
Marche Multiservizi Spa			1.421.531,00€	8,62%		
Situazione al 31.12.2023						
Provincia PU		Società		Differenze		Note
Residui attivi	Residui passivi	Crediti	Debiti	Residui Att/Crediti	Residui Pass/Debiti	
€. 00,00	€. 0	€. 1.884,3	€. 75.524,16	0	0	Nota trasmessa con prot 7354/2024 riscontro parziale alla richiesta di asseverazione

La nota prot. n. 7354 del 26/02/2024, di riscontro di Marche Multiservizi Spa risulta sottoscritta solo dal Responsabile finanziario, viene infatti comunicato dalla Dott.ssa Fraternale che il prospetto asseverato verrà trasmesso in accordo ai principi di revisione societaria a seguito della relazione di revisione del proprio rendiconto da parte del loro Organo di Revisione. Relativamente alla differenza tra il prospetto di crediti e debiti di Marche Multiservizi e la risultanza dei residui attivi e passivi si tratta di €. 1.884,30, dovuta a complessive 21 fatture di utenze idriche emessa da Marche Multiservizi SPA in data tra il 9 ottobre 2023 ed il 22 dicembre 2023 e risultanti pagate al 31 dicembre 2023.

Relativamente ai Debiti di Marche Multiservizi Spa a favore di questa amministrazione Provinciale trattasi di uno stanziamento per "Attività di sensibilizzazione Ambientale" a favore di questa Amministrazione che per €. 7.000,00 relativamente ad interventi attività di sensibilizzazione ambientale per l'anno 2021, €. 36.400,00 relativamente ad interventi attività di sensibilizzazione ambientale per l'anno 2022, €. 32.124,16 relativamente ad interventi attività di sensibilizzazione ambientale per l'anno 2023, questi importi verranno accertati a seguito dell'incasso.

Società				Valore partecipazione		Quota %
Montefeltro Sviluppo arl				4.613,42 €		6,32 %
Situazione al 31.12.2023						
Provincia PU		Società		Differenze		Note
Residui attivi	Residui passivi	Crediti	Debiti	Residui Att/Crediti	Residui Pass/Debiti	Nota Asseverata prot. n. 12777 del 02.04.2024
0	0	0	0	0	0	Assenza di rapporti finanziari

Società				Valore partecipazione		Quota %
ASPES S.P.A.				2.000 €		0,0034%
Situazione al 31.12.2023						
Provincia PU		Società		Differenze		Note
Residui attivi	Residui passivi	Crediti	Debiti	Residui Att/Crediti	Residui Pass/Debiti	Nota Asseverata prot. n. 8144 del 29.02.2024
0	0	€. 46.000	€. 56.003,	0	0	

riguardo la posizione debitoria comunicata da Aspes è riferita a delle partite a saldo zero per questa amministrazione in quanto regolarizzate con Determina del 21.12.2023, mentre risulta da contabilizzare il dividendo di €. 3,32 comunicato nel prospetto per il quale si procederà ad accertarlo una volta incassato.

Il Direttore Generale
dott. Domenicucci Marco
sottoscritto con firma digitale

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEI CONTI

I sottoscritti revisori dei conti della Provincia di Pesaro e Urbino, asseverano, in ottemperanza all'art. 6 comma 4 del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione dell'Amministrazione Provinciale, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi scaturenti dalla contabilità aziendale delle società

Il Collegio dei revisori dei conti

Presidente Dott. Fabio Mora

Componente Dott. Alessandro Mezzanotte

Componente Dott. Carlo Volpe
