



COMUNE DI CERVO

Provincia di Imperia



Cervo, lì 25/09/2017

Al Revisore dei Conti

Dott. Stefano Benedetti

Via mail a stefano.benedetti@abacostudio.it

In riferimento alla nota della Corte dei Conti n. 3710-06/09/2017-SC_LIG-T85-P, e alla mail del Dott. Benedetti in data 15/09/2017, si comunica quanto segue:

A) la parte di Avanzo di Amministrazione 2015 destinata agli investimenti, pari a € 79.747,54, deriva dal vincolo al 31/12/2014, pari a € 73.588,24, adeguato con l'importo derivante dalla cancellazione con il Consuntivo 2015 di residui passivi di parte capitale pari a € 6.159,30.

Nel prospetto di cui al punto 1.2.1 erroneamente non sono stati indicati l'FPV in Entrata e in Spesa: considerando anche i due fondi il saldo dell'Equilibrio di parte capitale al netto delle variazioni è pari a € 0,00, come si evince dallo specchietto ricalcolato di seguito:

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

		Rendiconto 2015
M) FPV parte capitale	(+)	149.412,21
Entrate titolo IV	(+)	276.283,97
Entrate titolo V*****	(+)	0,00
N) Totale titoli IV, V	(+)	425.696,18
Q) Spese titolo II	(-)	208.109,15
O1) Impegni confluiti nel FPV	(-)	259.577,41
P) Differenza di parte capitale (P=M+N-O-O1)		-41.990,38
Q) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	(-)	0,00
R) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	41.990,38
S) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	(+)	0,00
T) Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (T=P-Q+R+SI)		0,00

B) si ribadisce che l'importo esatto dei vincoli al fondo di cassa al 31/12/2014 è di € 5.311,34 di Fondi Turistici trasferiti dalla Prefettura di Imperia e non ancora svincolati.

La Prefettura di Imperia ha svincolato la somma con nota Prot. 5FT del 26/02/2015.

Successivamente non si sono più verificate situazioni di vincolo sul fondo di cassa.

Per quanto riguarda il questionario sul rendiconto 2014, si comunica che la descrizione del dettaglio al punto 1.6.1.d.2 è errata, così come il punto 1.6.2 in quanto il fondo di cassa complessivo al 31/12/2014 era pari ad € 579.506,48.

Per quanto riguarda invece il questionario sul preventivo 2015, si comunica che al punto 5.1 e 5.2 il dato non è corretto in quanto esisteva il vincolo di € 5.311,34 relativo a Fondi Turistici.

C) si allegano i file PDF relativi agli elenchi dei residui attivi e passivi al 31/12/2015.

D) il totale delle partite di giro comprende nei servizi in conto terzi:

- in spesa le spese anticipate per la SCPA Rivieracqua:



- € 14.486,60 Quota forn. acqua bim. sett/ott 2015 fatt. AMAT S.p.a. n° 179 del 17/08/2015;
- € 2.751,25 Energia el. mese 10/2015 fatt. Globalpower n° 105360 del 03/11/2015;
- € 2.695,72 Energia el. mese 11/2015 fatt. Globalpower n° 117170 del 01/12/2015;
- € 168,30 Spese di voltura contratti energia el. Fatt. Globalpower n° V1/2846, V1/2847, V1/2848, V1/2849, V1/2850 del 18/12/2015;

- in entrata le fatture emesse in capo a SCPA Rivieracqua e NC ricevuta da Globalpower:

- € 14.486,60 Fattura attiva n. 4032 del 01/12/2015;
- € 2.751,25 Fattura attiva n. 4033 del 01/12/2015;
- € 2.588,58 Fattura attiva n. 4034 del 01/12/2015;
- € 168,30 Fattura attiva n. 0002 del 01/04/2016;
- € 107,14 NC Globalpower compensata nel 2016.

per un totale di € 20.101,87.

E) L'avanzo di patto dichiarato con il prospetto di certificazione annuale e quello derivante dal consuntivo differiscono perché il primo è stato calcolato entro il 31/03/2016 sulla base di un pre-consuntivo. Tale dichiarazione non è stata modificata perché la Legge 183/2011, all'art. 31, comma 20bis, recita "Decorsi sessanta giorni dal termine stabilito per l'approvazione del rendiconto di gestione, l'ente locale è comunque tenuto ad inviare una nuova certificazione, a rettifica della precedente, se rileva, rispetto a quanto già certificato, un peggioramento del proprio posizionamento rispetto all'obiettivo del patto di stabilità interno"

Con il pre-consuntivo l'avanzo di Patto certificato, arrotondato alla migliaia di euro, ammontava a € 1.000,00, dato che in sede di consuntivo (approvato a giugno) l'avanzo di patto era superiore, la certificazione resa entro il 31/03/2016 non necessitava di rettifica.

F) per quanto riguarda la conciliazione delle poste debitorie e creditorie nei confronti della SCPA Rivieracqua, si comunica che il Comune ha effettuato la riconciliazione in quadratura con le comunicazioni della Società via via pervenute; ciò nonostante a tutt'oggi, probabilmente anche in seguito al recente avvicinarsi del Direttore, non è ancora pervenuta accettazione controfirmata dal nuovo Direttore.

Manca in ogni caso il riscontro da parte dei Revisori della SCPA Rivieracqua.

G) Allegato alla presente si trasmette il richiesto contratto di servizio stipulato tra il Comune di Cervo e la SCPA Rivieracqua.

Gli impegni assunti nei confronti della SCPA Rivieracqua nell'anno 2016 sono i seguenti:

- Determina Responsabile servizi tecnici n° 213 del 12/12/2016 € 20.500,00 in parte corrente del Programma 4 "Servizio idrico integrato";
- Determina Responsabile servizi tecnici n° 235 del 23/12/2016 € 35.200,00 in parte capitale del Programma 4 "Servizio idrico integrato";
- Determina Responsabile servizi tecnici n° 243 del 23/12/2016 € 14.500,00 in parte corrente del Programma 4 "Servizio idrico integrato";

Per un totale di € 70.200,00 IVA compresa.

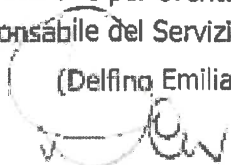
L'importo eccede il dovuto in quanto, al 31/12/2016, non era ancora esattamente definito quanto fosse dovuto in parte corrente e quanto in parte capitale.

Una volta definiti i conteggi e compensate le partite di debito e credito con la società, si provvederà a radiare la parte di residuo eccedente.

Si resta a disposizione per eventuali ulteriori chiarimenti/dati ancora necessari.

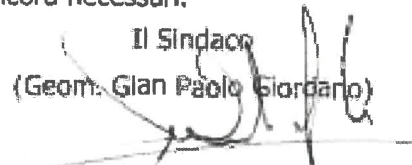
Il Responsabile del Servizio Finanziario

(Delfino Emilia)




Il Sindaco

(Geom. Gian Paolo Giordano)



IL RESPONSABILE UNICO