

ALLEGATO AL RENDICONTO ANNO 2025

Nota informativa art. 11 comma 6 lettera j) D.L.g.s. 118/2011

L'art. 11 comma 6 lettera j) D.L.g.s. 118/2011, prevede che la Relazione sulla gestione informi circa gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume 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.

Questa nota contiene in sintesi gli esiti della verifica, svolta confrontando le registrazioni contabili del Servizio Finanziario con le certificazioni dei crediti/debiti rilasciate dalle società.

Per i seguenti soggetti (Associazioni, Fondazioni, Consorzi ed altri enti) non esistono crediti e debiti reciproci al 31/12/2025:

- Toscana Energia SpA
- Copit SpA in liquidazione
- Autorità Idrica Toscana

Nelle tabelle che seguono, compilate una per ciascuna società ed ente strumentale, viene data una rappresentazione delle partite debitorie e creditorie, con una nota in cui è indicata la rispondenza o meno fra i saldi **risultanti al 31/12/2025** nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti in pari data dalla contabilità aziendale della società o ente e, nel caso di discordanza, sono esposti in modo sintetico sia le motivazioni che i provvedimenti che l'Ente intende adottare ai fini della riconciliazione.

ALIA SpA

CREDITI DELLA SOCIETA'	In contabilità della SOCIETA' (a)	In contabilità del COMUNE (b)	Differenza (b-a)
	68.163,17	120.486,61	52.322,84

Nota:

La società ha comunicato di avere in contabilità i seguenti crediti nei confronti del Comune per un totale di € 68.163,17:

1. Agevolazioni utenze domestiche TARIC di € 45.109,18;
2. Detrazioni 1.4 PEF 2025 di € 12.109,52 al netto 5% TEFA (Lordo € 12.715,00) quota trasferita dal MIUR al Comune come contributo TARIC istituzioni scolastiche statali comprensivo di TEFA. Alia indica quale credito vantato l'importo al netto del TEFA (il trasferimento dell'Ente al gestore riguarderà comunque l'importo lordo che sarà cura del gestore stesso riversare alla Provincia);
3. Componente Tariffa su saldo fatture TARIC 2025 emesse 2026 di € 10.944,47.

Nella contabilità del Comune risultano i seguenti debiti nei confronti della società per un totale di € 120.486,61:

1. Agevolazioni TARIC utenze domestiche finanziato dall'Ente anno 2024 di € 45.000,00 (RP 2024 cap 12051.04.2600), Agevolazioni TARIC utenze domestiche finanziato dall'Ente anno 2025 di € 40.000 (comp 2025 cap 12051.04.2600).
Rispetto al dato comunicato da ALIA risultano maggiori accantonamenti del Comune per agevolazioni TARIC anni 2024/2025 per Euro 39.890,82. Le eventuali economie potranno essere rilevate solo a seguito di fatturazione da parte di ALIA delle effettive agevolazioni attribuite riferite al 2024 e di quelle riferite al 2025 non ancora comunicate;
2. TARIC tariffa corrispettiva scuole anno 2024 di € 6.350,09 (cap 04061.02.1000 RP 2024 impegno n. 52065/2024);TARIC tariffa corrispettiva scuole anno 2025 di € 18.191,45 (cap 04061.02.1000 comp 2025 impegno n. 54358/2025) IMPORTO totale 24.541,44.
L'importo indicato da ALIA quale credito vantato nei confronti del Comune risulta inferiore rispetto a quanto introitato dal MEF. I maggiori importi sono conservati dall'Ente in attesa di definizione della fatturazione da parte del Gestore.
3. TARIC utenze comunali componente tariffa e TEFA (cap vari comp. 2025 Impegni n. 54358/2025 n. 50982/2024, n. 52065/2024 di € 10.944,47 (al netto di componenti UR e TEFA 5%) mandati n. 1423/1424/1425/1426/1427/1428/1429 emessi con pagamento a residuo nel 2026 a seguito di fatturazione ALIA . **Si rileva la concordanza degli importi.**

DEBITI DELLA SOCIETA'	In contabilità della SOCIETA' (a)	In contabilità del COMUNE (b)	Differenza (b-a)
	25.286,62	0,00	25.286,62

Nota:

La società ha comunicato di avere in contabilità i seguenti debiti nei confronti del Comune per un totale di € 25.286,62:

1. €5.883,30 per dividendi 2022;
2. € 5.795,62 per dividendi 2023;
3. € 13.388,00 per COAL partite DARE PEF 2025 (determina 188 del 07/07/2025 di ATO);
4. € 219,70 per rimborso pagamento su fatture TARIC n. 652100000483/630/541 del 15/05/2025.

Nella contabilità del Comune non risultano crediti nei confronti della Società:

1. € 5.883,30 dividendi 2022 importo non presente a Bilancio Ente poiché bloccati da contenzioso con Toscana Energia
2. € 5.795,62 dividendi 2023 importo non presente a Bilancio Ente poiché bloccati da contenzioso con Toscana Energia
3. nel 2025 non sono presenti stanziamenti per la riscossione del COAL che saranno previsti ed incassati a Bilancio 2026 per l'importo 2025 di € 13.388,00;
4. l'importo segnalato dal gestore di € 219,70 è stato dallo stesso regolato all'interno di fattura riferita a TARIC 2025 emessa nel 2026 di cui al punto 3 debiti ente vs Alia.

Il Comune gestirà gli importi relativi al dividendi (punti 1 e 2) per cassa a conferma erogazione.

S.P.E.S. S.c.r.l

CREDITI DELLA SOCIETA'	In contabilità della SOCIETA' (a)	In contabilità del COMUNE (b)	Differenza (b-a)
	5.655,41	5.655,41	0,00

La società ha comunicato di avere in contabilità il seguente credito nei confronti del Comune:

- Contributo obbligatorio contratto di servizio 2025 fatt. n. 1035/2025 per Euro 8.353,42 e fatt. Nota di Credito n. 1036 di Euro -2.698,01, totale Euro 5.655,41.

Nella contabilità dell'Ente risulta il seguente importo a debito verso la società:

- Impegno n. 54791 di € 5.655,41 per “CONTRIBUTO OBBLIGATORIO ALLOGGI ERP ANNO 2025” pagato con M. 207 del 12/01/26

DEBITI DELLA SOCIETA'	In contabilità della SOCIETA' (a)	In contabilità del COMUNE (b)	Differenza (b-a)
	-	-	-

Nella contabilità del Comune non risultano crediti nei confronti della società.

ATO Toscana Centro

CREDITI DELLA SOCIETA'	In contabilità della SOCIETA' (a)	In contabilità del COMUNE (b)	Differenza (b-a)
	11.200,00	11.200,00	0,00

La società ha comunicato di avere in contabilità il seguente credito nei confronti del Comune:

- € 11.200,00 Quota Consortile A.T.O. - smaltimento relativa all'annualità 2025

Nella contabilità dell'Ente risulta il seguente importo a debito verso la società:

- Impegno n. 54838 di € 11.200,00 per “Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani “ATO Toscana Centro anno 2025” pagato con M. 499 del 22/01/26

DEBITI DELLA SOCIETA'	In contabilità della SOCIETA' (a)	In contabilità del COMUNE (b)	Differenza (b-a)
	-	-	-

Nella contabilità del Comune non risultano crediti nei confronti della società.

Società della Salute Valdinievole

CREDITI DELLA SOCIETA'	In contabilità della SOCIETA' (a)	In contabilità del COMUNE (b)	Differenza (b-a)
	-	-	-

Il Consorzio ha comunicato di non avere in contabilità crediti nei confronti del Comune di Monsummano Terme.

Nella contabilità del Comune non risultano debiti nei confronti del Consorzio.

DEBITI DELLA SOCIETA'	In contabilità della SOCIETA' (a)	In contabilità del COMUNE (b)	Differenza (b-a)
	10.154,64	10.154,64	0,00

Il Consorzio ha comunicato di avere in contabilità il seguente debito nei confronti del Comune di Monsummano Terme:

- € 10.154,64 per Sostegno Emergenza Covid-19 (10% Fondo Povertà)

Nella contabilità del Comune risultano i seguenti crediti nei confronti del Consorzio:

- accertamento n. 8958/2021 di € 718,80 per Progetto "ReSiSTo" (POR-FSE 2014-2020 Asse B Attività PAD 2.2.2. Azioni di sostegno integrate rivolte alle fasce più deboli della popolazione a seguito dell'emergenza Covid 19") - Azione 2 - "Sostegno alimentare";
- accertamento n. 8771/2021 di € 9.435,84 per trasferimenti società della salute per emergenza Covid-19 **TOTALE 10.154,64**

Nota sulla situazione attuale delle asseverazioni degli organi di controllo:

SOGGETTO	ASSEVERAZIONE ORGANO DI REVISIONE	MOTIVAZIONE MANCATA ASSEVERAZIONE
Autorità Idrica Toscana	SI	
Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Centro	SI	
ALIA Servizi Ambientali Spa - PLURES	NO	Seguirà invio ufficiale non appena saranno concluse le attività di verifica della società di revisione per il Bilancio 2025.
Copit spa in liquidazione	SI	
SPES Scrl	SI	
Società della Salute	SI	
Toscana Energia spa	NO	La società ha scelto di adempiere all'obbligo normativo inserendo tutti i debiti e crediti verso gli enti locali in essere al 31.12 in una apposita sezione della nota integrativa del bilancio d'esercizio 2025.

Il Dirigente

Settore Gestione Risorse, Persone,

Aziende e Territorio

F.to digitalmente Dr. Antonio Pileggi

Asseverazione

L'Organo di Revisione Contabile

f.to digitalmente Dr. Andrea Niccolai

f.to digitalmente Dr. Paolo Formichi

f.to digitalmente Rag. Giuseppe Pandolfini