

Cagliari, 10/11/2020
Prot. AM/FP/TL / CBI
Spett.le
Comune di Sarroch

Oggetto: Bilancio Consolidato 2019 - Trasmissione dati e nota esplicativa.

Con riferimento alla predisposizione del Bilancio consolidato di codesto Comune, in attuazione degli articoli 11-bis e 11-quinquies del D.Lgs. 118/2011 e di quanto previsto dal principio Allegato 4/4, si provvede a comunicare i dati relativi al Progetto di Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019.

Allegato alla presente si invia il prospetto excel contenente:

- I valori economici e patrimoniali della società Abbanoa S.P.A, così come risultanti dal progetto di bilancio di esercizio non ancora approvato (assemblea rinviata al 26/11/2020) per l'anno 2019;
- I valori economici e patrimoniali e le informazioni riguardanti le operazioni interne al gruppo, riclassificate ai sensi del D.Lgs 118/2011.

Al fine di esplicitare meglio le operazioni compiute e i dati inseriti, di seguito vengono indicate le informazioni necessarie per una più agevole lettura.

ATTIVO PATRIMONIALE

I dati inseriti nel prospetto excel sono relativi ai crediti della società ABBANO SPA nei confronti del Comune, come da dettaglio sotto riportato:

- 1) **CREDITI PER FATTURE EMESSE**
L'importo indicato nel file di excel, alla voce 3 - "Crediti verso clienti ed utenti", per una somma totale di euro 251.898,62, è relativo al debito al 31/12/2019, afferente il servizio idrico integrato.
- 2) **CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE**
L'importo indicato nel prospetto excel, alla voce 3 - "Crediti verso clienti ed utenti", per una somma totale di euro 36.050,46, deriva dalla stima delle fatture da emettere per il periodo 2019 e precedenti, effettuata sulla base dei consumi storici delle singole utenze.
- 3) **CREDITI PER RETRIBUZIONI PERSONALE IN COMANDO**
L'importo inserito nel prospetto excel, alla voce 4 - "Altri crediti", per un totale di euro 0,00, è relativo alle retribuzioni corrisposte al personale in comando presso il Comune.
Il dato è relativo agli importi ancora insoluti al 31/12/2019.

PASSIVO PATRIMONIALE

I dati inseriti nel prospetto excel sono relativi ai debiti della società ABBANO SPA nei confronti del Comune, come da dettaglio sotto riportato:

4) *DEPOSITI CAUZIONALI*

L'importo inserito nel prospetto excel, alla voce 3 - "Acconti", per un totale pari ad euro 11.941,05, è relativo alla quota di deposito cauzionale, fatturata ed incassata per l'attivazione del Servizio idrico integrato.

5) *DEBITI PER ONERI AMMORTAMENTO MUTUI*

L'importo inserito nel prospetto excel, alla voce 4b - "Debiti per trasferimenti e contributi da altre amministrazioni pubbliche", pari ad euro 0,00, è relativo all'importo degli oneri maturati al 31/12/2019 al netto dei contributi, erogati o da erogare, corrisposti da RAS e dei pagamenti/compensazioni effettuate.

6) *DEBITI PER ONERI SERVICE*

L'importo inserito nel prospetto excel, alla voce 4b - "Debiti per trasferimenti e contributi da altre amministrazioni pubbliche", pari ad euro 0,00, è relativo alla quota degli oneri per service al 31/12/2019, maturati nel periodo successivo al trasferimento del servizio idrico integrato sino alla gestione diretta da parte di Abbanoa. L'importo indicato è al netto dei contributi, erogati o da erogare, corrisposti da RAS e dei pagamenti/compensazioni effettuate.

7) *DEBITI PER QUOTA TARIFFARIA*

L'importo inserito nel prospetto excel, alla voce 4b - "Debiti per trasferimenti e contributi da altre amministrazioni pubbliche", pari ad euro 0,00, è relativo alla quota di tariffa spettante al Comune, fatturata da Abbanoa spa, al netto delle compensazioni e dei pagamenti effettuati. Il debito nei confronti del comune è relativo esclusivamente alla quota di tariffa incassata al 31/12/2019, al netto di pagamenti e compensazioni, equivalente ad euro 0,00, la differenza, ancora da incassare ammonta ad euro 0,00.

8) *DEBITI TRIBUTARI*

Gli importi inseriti nel prospetto excel, alla voce 5a - "Atri debiti tributari", pari ad euro 0,00, sono relativi all'imposta sui rifiuti da corrispondere al comune al 31/12/2019.

9) *ALTRI DEBITI*

L'importo inserito nel prospetto excel, alla voce 5d - "Atri debiti", pari ad euro 0,00, è relativo ad altri debiti di diversa natura da corrispondere al 31/12/2019.

RICAVI DELLA PRODUZIONE

I dati inseriti nel prospetto excel sono relativi ai ricavi contabilizzati dalla società ABBANO SPA nell'anno 2019, relativi alle poste riportate, di seguito, in dettaglio:

10) *RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI*

L'importo inserito nella voce dei ricavi, per un totale pari ad euro 98.651,45, è relativo agli importi fatturati e da fatturare, per lo svolgimento del servizio idrico integrato, di competenza dell'anno 2019.

11) *ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI*

Il dato riportato nel foglio excel, per un importo pari ad euro 0,00, è relativo ai rimborsi richiesti al Comune, relativi agli emolumenti corrisposti al personale ABBANO, comandato o distaccato presso lo stesso. Non è stato possibile riportare alcun importo in quanto, nonostante vari solleciti, il comune non ha mai risposto alle richieste della società

COSTI DELLA PRODUZIONE

I dati inseriti nel prospetto excel sono relativi ai costi della produzione contabilizzati dalla società ABBANO SPA nell'anno 2019, relativi alle poste riportate, di seguito, in dettaglio:

12) ONERI PER MUTUI

Il dato riportato nel foglio excel, alla voce B11 - "Utilizzo beni di terzi", pari ad euro 0,00, è relativo alla quota di oneri di ammortamento dei mutui da corrispondere al Comune, di competenza dell'anno 2019.

13) ONERI PER TARSU

Il dato riportato nel foglio excel, alla voce B18 - "Oneri diversi di gestione", pari ad euro 0,00, è relativo alla quota di imposta sui rifiuti da corrispondere al Comune, di competenza dell'anno 2019.

14) ONERI PER IMU

Il dato riportato nel foglio excel, B18 - "Oneri diversi di gestione", pari ad euro 0,00, è relativo alla quota di oneri relativi all'imposta comunale sugli immobili da corrispondere al Comune, di competenza dell'anno 2019.

15) ONERI PER TASI

Il dato riportato nel foglio excel, B18 - "Oneri diversi di gestione", pari ad euro 0,00, è relativo alla quota di oneri relativi alla tassa sui servizi indivisibili da corrispondere al Comune, di competenza dell'anno 2019.

Cordiali saluti.

Settore Contabilità e Bilancio
Il Responsabile
F.to Dott. Antonio Mulas