INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 4, DEL D.L. N. 95/2012 (CONVERTITO IN LEGGE N. 135/2012)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/2021 COMUNE DI SAN PIETRO IN GU / ETRA S.P.A.

	TO HE				
	EIKASPA	SPA	COMUNE DI SAN PIETRO IN GU	I PIETRO IN GU	
DESCRIZIONE	CREDITO DI ETRA SPA	DEBITO DI ETRA SPA		CREDITO DEL COMUNE	ANNOTAZIONI
	VERSO IL COMUNE	VERSO IL COMUNE	VERSO ETRA SPA	VERSO ETRA SPA	
CREDITI					
Crediti fatture da emettere	64.795,38		64.795,38		
DEBITI					
Debiti a breve per utili da distribuire		1.785,52		1.785,52	
Debiti a lungo per utili da distribuire		23.211,76		23.211,76	23.211,76 Importo accertato nel bilancio pluriennale 2022 - 2024 e suc.
	64.795,38	24.997,28	64.795,38	24.997,28	

San Pietro in Gu, 02/03/2022

II Responsabile del Servizio Finanziario Claudio Dona

II Revisore Unico Denis Mattiolo

San Pietro in Gu, 04 / c4/2022

Deloitte.

Deloitte & Touche S.p.A. Via N. Tommaseo, 78/C int. 3 35131 Padova Italia

Tel: +39 049 7927911 Fax: +39 049 7927979 www.deloitte.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO CONTABILE RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA GLI ENTI LOCALI ED ETRA SPA PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Gestione di ETRA S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Etra S.p.A. con gli enti locali al 31 dicembre 2021 (di seguito il "Prospetto"), predisposto per le finalità previste dall'articolo11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Etra S.p.A. al 31 dicembre 2021 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della Società di Revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'*International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards)* (IESBA *Code*) emesso dall'*International Ethics Standards Board for Accountants* applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli enti locali interessati. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli Amministratori per il Prospetto

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Udine Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220.00 cv.

Codice Fiscale/Registro delle Imprese di Milano Monza Bhanza Lodi n. 03049560165 - R.E.A. n. MI-1720239 | Partita IVA: IT 03049560166

Il nome Delotte si nferisce a una o più delle seguenti entità: Delotte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giundicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Delotte Global") non formisse servizi ai chenti Si invita a leggere i informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Delotte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo

© Deloitte & Touche S.p.A

Deloitte.

2

Responsabilità della Società di Revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a
 comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta
 a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro
 giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al
 rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non
 intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali,
 rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile
 allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un
 giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

DELOITTE & TOCHE S.p.A.

Streen Mul.

Cristiano Nacchi

Socio

Padova, 8 aprile 2022



Prospetto dei saldi a credito e debito reciproci tra Etra SPA e gli enti locali richiedenti al 31 dicembre 2021

Premessa

Il prospetto contabile dei saldi a credito e debito di Etra S.p.A. e gli Enti locali richiedenti al 31 dicembre 2021 (in seguito il "Prospetto contabile"), è stato predisposto dagli Amministratori di Etra Spa (in seguito gli "Amministratori") per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118.

Tale norma prevede che "le Regioni e gli Enti locali allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta informativa, 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."

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili ai fini della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che gli Enti locali, in quanto destinatari della normativa sopra riportata, predisporranno e sottoporranno all'asseverazione del proprio organo di revisione. Tale documento, pertanto, non costituisce (né sostituisce in alcun modo) la nota informativa citata dalla norma, considerato che gli Amministratori non hanno informazioni circa i saldi a credito e debito iscritti nel sistema contabile degli Enti locali, al quale non hanno accesso. Conseguentemente gli Amministratori non assumono alcuna responsabilità sulla citata nota informativa, se non per la correttezza e completezza delle informazioni riportate nel Prospetto

Il documento include le risultanze nei confronti di tutti gli Enti locali richiedenti, e ad esso risultano allegati i dettagli delle posizioni aperte nei confronti di ciascun ente. Ad ogni Ente Locale richiedente, pertanto, viene fornito l'estratto del Prospetto contenente le informazioni pertinenti a quello specifico ente.

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto dagli Amministratori sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2021.

Alla data del Prospetto il Consiglio di Gestione della Società non ha ancora deliberato l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2021 verso gli Enti locali richiedenti e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stati determinati in cocrenza alle disposizioni del Codice Civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio, integrate dai principi contabili nazionali rivisti e approvati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità). I crediti ed i debiti sono stati pertanto rappresentati al loro valore nominale e non includono eventuali fondi svalutazione. Tali importi, non sono comprensivi dell'IVA in quanto applicato il regime IVA secondo il regime del c.d. "split payment". Si informa inoltre che il saldo come da allegato contempla le fatture emesse nel corso del 2021. Sono stati inseriti nel saldo i crediti per fatture da emettere e debiti per fatture da ricevere, mentre rimangono esclusi dal conteggio i conguagli tariffa in quanto ad oggi non quantificabili.

Si segnala infine che il Consiglio di Gestione di Etra Spa ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A, alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Distinti saluti Vigonza, 08/04/2022

dell'Area Amministrazione Finanza e Controllo
Dott. Domenico Lenzi

Etra S.p.a. - Energia Territorio Risorse Ambientali Società soggetta alla direzione e coordinamento dei Comuni soci ai sensi dell'art. 30 del T.U.E.L. (Conferenza di Servizi) Partita IVA, Codice fiscale e R.I. VI 03278040245 R.E.A. di VI 312692 - Cap. soc. 64.021.330 € i.v.

Sede legale: Bassano del Grappa (VI) Sede amministrativa: Via del Telarolo, 9 - 35013 Cittadella (PD) Centralino: 049 80 98 000 - Fax: 049 80 98 701 email: info@etraspa.it - www.etraspa.it PEC: protocollo@pec.etraspa.it

Azienda con sistema di gestione certificato UNI EN ISO 9001:2015 BS OHSAS 18001:2007



Allegato alla relazione della società di revisione

Informativa al sensi del DL 23.06.2011, n.118 art. 11, comma 6, lettera J, coordinato con il DL 10.08.2014, n. 126 e la Legge 23.12.2014, n.190 (legge di stabilità 2015)

Riepilogo creditl e debiti al 31/12/21 COMUNE DI SAN PIETRO IN GU

DESCRIZIONE	CREDITO DI ETRA SPA VERSO IL COMUNE	DEBITO DI ETRA SPA VERSO IL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE VERSO ETRA SPA	CREDITO DI ETRA SPA DEBITO DI ETRA SPA DEBITO DEL COMUNE VERSO IL COMUNE VERSO IL COMUNE VERSO ETRA SPA VERSO ETRA SPA ANNOTA STATIONIO	THE CALL OF THE CA
CREDITI					ANNOTACIONI
Fatture da emellere	20 101 10				
	04.735,38		64.795,38		
DEBITI					
Debito a breve per utili da distribuiro					
		1.785,52		1,785.52	
					0
Debito a lungo per utili da distribuire		23 211 76		25 110 50	Per il Comune si tratta di importo accertato nel bilancio
				73.511,70	piulielliale 2022 - 2024 e SUCC.
TOTALE AL 31/12/2021	04 705 20				
	04.133,30	24.337,28	64.795,38	24.997,28	

The control of the contribution of the contribution of the control of the control

Vigonza,

02/03/2022

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 4, DEL D.L. N. 95/2012 (CONVERTITO IN LEGGE N. 135/2012)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/2021 COMUNE DI SAN PIETRO IN GU / CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

		ONSIGLIO DEBITO DEL COMUNE	VERSO IL COMUNE VERSO IL CONSIGLIO VERSO IL CONSIGLIO		00.0		0.00	00'00
	CONSIGLIO DI BACINO BRENTA	으	VERSO IL COMUNE VEI		00'0			00'0
L		DESCRIZIONE		CREDITI	Crediti	DEBITI	Debiti	

San Pietro in Gu, 15/03/2022

II Responsabile del Servizio Finanziario Glaudio Dona

II Revisore Unico Denis Mattiolo

San Pietro in Gu, 04/64/2022



CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

L.R. del Veneto n. 17 del 27 aprile 2012

Prot: come da PEC di trasmissione

Cittadella, 09/02/2022

COMUNE DI SAN PIETRO IN GU

11 FEB 2022

PROT N° 1589
CAT 1 CL 15 UFF 1 S

A tutti i Comuni partecipanti del Consiglio di Bacino Brenta

c.a. Uffici Ragioneria, Segreteria, Tecnico

c.a. Organo di Revisione

rispettivi indirizzi pec

Oggetto: Verifica dei crediti e debiti reciproci con enti strumentali partecipati.

Visto l'art. 11 comma 6 lettera J) del D.Lgs. 118/2011, che statuisce:

"La relazione sulla gestione allegata al rendiconto ...omissis... illustra: ...omissis...

j) 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;

Considerato che, ai sensi dell'art. 11-ter comma 2 del D.Lgs. 118/2011, il Consiglio di Bacino Brenta può essere ricompreso nella casistica degli "enti strumentali partecipati" ed in particolare nella specifica accezione di "ente ... pubblico nel quale l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni di cui al comma 1" del suddetto art. 11-ter,

si attesta

che, sussiste ora e sussisteva nell'esercizio 2021, un solo credito tra questo ente e il Comune di Cittadella pari ad euro 5.000,00 relativi alla quota di co-finanziamento del Progetto Life Brenta 2030- titolo 4 entrata codice siope 4020102999.

Non sussistono altre posizioni di credito e debito con i Comuni partecipanti dell'Ente d'ambito.

IL REVISORE CONTABILE
Dott. Dario Corradin
con firma digitale

IL DIRETTORE
D.ssa Giuseppina Cristofani
con firma digitale

Rif.: Consiglio di Bacino Brenta/AA
Adempimenti ex artt. 4 e 5 – Legge 241/1990
Responsabile di procedimento D.ssa Giuseppina Cristofani
(tel. 0495973955) (fax 0495971837) E-mail: segreteria@consigliobacinobrenta.it
Codice fiscale 92145800287 Indirizzo Internet http://www.consigliobacinobrenta.it
PEC: consigliobacinobrenta@legalmailpa.it

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 4, DEL D.L. N. 95/2012 (CONVERTITO IN LEGGE N. 135/2012)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/2021 COMUNE DI SAN PIETRO IN GU / CONSIGLIO DI BACINO BRENTA PER I RIFIUTI

	CONSIGLIO DI BACINO	O BRENTA PER I RIFIUTI	COMUNE DI SAN PIETRO IN GU	PIETRO IN GU	
DESCRIZIONE	CREDITO DEL CONSIGLIO	DEBITO DEL CONSIGLIO	DEBITO DEL COMUNE	CREDITO DEL COMUNE	ANNOTAZIONI
	VERSO IL COMUNE	VERSO IL COMUNE	VERSO IL CONSIGLIO	VERSO IL CONSIGLIO	
CREDITI					
Crediti	00'0		00.00		
DEBITI					
Debiti		00'0		00'0	
	00'0	0,00	00'0	00'0	

Il Responsabile del Servizio Figanziario

Claudio Donà

ROING

San Pietro in Gu, 15/03/2022

II Revisore Unico Denis Mattiolo

san Pietro in Gu, O4/c4/2o22

CONSIGLIO DI BACINO "BRENTA PER I RIFIUTI"

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012 Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI) C.F.: 91051960242

Protocollo come da PEC di trasmissione

Cittadella lì, 28/02/2022

Ai sottoelencati Comuni partecipanti del Consiglio di Bacino "Brenta per i Rifiuti":

> **BORGORICCO CAMPODARSEGO CAMPOSAMPIERO CAMPO SAN MARTINO CARMIGNANO DI BRENTA** CITTADELLA **CURTAROLO FONTANIVA GAZZO GRANTORTO LOREGGIA MASSANZAGO** PIAZZOLA SUL BRENTA PIOMBINO DESE SAN GIORGIO DELLE **PERTICHE** SAN GIORGIO IN BOSCO SAN MARTINO DI LUPARI SAN PIETRO IN GU SANTA GIUSTINA IN COLLE **TOMBOLO**

-1 MAR 2022

PROT N° 2M2

CAT A CL AS UFF A....

TREBASELEGHE
VIGODARZERE
VIGONZA
VILLA DEL CONTE
VILLANOVA DI
CAMPOSAMPIERO
CARTIGLIANO
CASSOLA
COLCERESA
LIMENA

MAROSTICA

CONSIGLIO DI BACINO "BRENTA PER I RIFIUTI"

Sede legale c/o Municipio di Bassano del Grappa via Matteotti, 39 | 36061 Bassano del Grappa (VI) Sede operativa provvisoria c/o "Consiglio di Bacino "Brenta" Borgo Bassano, 18 | 35013 Cittadella (PD) Segreteria rag. ANTONELLA PICCOLO – tel.049/5973955 - antonella.piccolo@consigliobrentarifiuti.it pec: consigliobrentarifiuti@legalmailpa.it

sito internet: www.consigliobrentarifiuti.it

CONSIGLIO DI BACINO "BRENTA PER I RIFIUTI"

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012 Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI) C.F.: 91051960242

MONTEGROTTO TERME
NOVE
PIANEZZE
POVE DEL GRAPPA
ROANA
ROMANO D'EZZELINO
ROSA'
ROSSANO VENETO
ROVOLON
RUBANO
SACCOLONGO
SOLAGNA
TEOLO
TEZZE SUL BRENTA
VEGGIANO

c.a. Ufficio Ragioneria, Segreteria, Tecnico

c.a. Organo di Revisione

rispettivi indirizzi pec

OGGETTO: verifica dei crediti e debiti reciproci con enti strumentali partecipati.

Visto l'art.11 comma 6 lettera J) del D.Lgs. 118/2011, che sostituisce: "La relazione sulla gestione allegata al rendiconto...omissis...illustra: ...omissis...

J) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con 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;

Considerato che, ai sensi dell'art.11-ter comma 2 del D.Lgs 118/2011, il Consiglio di Bacino "Brenta per i Rifiuti" può essere ricompreso nella casistica degli "enti strumentali partecipati" ed in particolare nella specifica accezione di "ente ...pubblico nel quale ... l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni di cui al comma 1" del suddetto art.11-ter,

CONSIGLIO DI BACINO "BRENTA PER I RIFIUTI"

Sede legale c/o Municipio di Bassano del Grappa via Matteotti, 39 | 36061 Bassano del Grappa (VI) Sede operativa provvisoria c/o "Consiglio di Bacino "Brenta" Borgo Bassano, 18 | 35013 Cittadella (PD) Segreteria rag. ANTONELLA PICCOLO – tel.049/5973955 - antonella.piccolo@consigliobrentarifiuti.it pec: consigliobrentarifiuti@legalmailpa.it sito internet: www.consigliobrentarifiuti.it

CONSIGLIO DI BACINO "BRENTA PER I RIFIUTI"

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012 Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI) C.F.: 91051960242

si attesta

che, non sussistono ora e non sussistono nell'esercizio 2021, né crediti, né debiti reciproci tra questo ente e ciascun dei Comuni in indirizzo.

Il REVISORE CONTABILE Dott. Roberto Poloniato con firma digitale IL DIRETTORE f.f.

Dott.ssa Giuseppina Cristofani
con firma digitale

Rif.: Consiglio di Bacino "Brenta per i Rifiuti"
Adempimenti ex artt. 4 e 5 – Legge 241/1990
Responsabile di procedimento Dott.ssa Giuseppina Cristofani
(tel. 0495973955) (fax 0495971837)
Codice fiscale: 91051960242

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CONSIGLIO DI BACINO "BRENTA PER I RIFIUTI"

sito internet: www.consigliobrentarifiuti.it

Sede legale c/o Municipio di Bassano del Grappa via Matteotti, 39 | 36061 Bassano del Grappa (VI) Sede operativa provvisoria c/o "Consiglio di Bacino "Brenta" Borgo Bassano, 18 | 35013 Cittadella (PD) Segreteria rag. ANTONELLA PICCOLO – tel.049/5973955 - antonella.piccolo@consigliobrentarifiuti.it pec: consigliobrentarifiuti@legalmailpa.it