



PROVINCIA DI SAVONA

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021



PROVINCIA DI SAVONA
N.0026358 Data 27/05/2021
Clas: 5.2.3 - E



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società F.I.L.S.E. S.p.a.
Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico
Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 00616030102
N. REA GE221924
Quota di partecipazione della Provincia di Savona: 0,136%

SITUAZIONE AL 31/12/2020

PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	La società, in attesa della sottoscrizione da parte dell'organo di revisione, che avverrà a valle delle verifiche sul bilancio d'esercizio al 31/12/2020, ancora in corso, ha inviato (protocollo 6143 del 10/02/2021) la situazione informale dei crediti e debiti reciproci.

Per asseverazione:

Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio

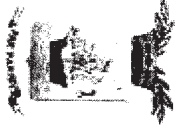
Giovanni Cerutti

Maria Grazia Troisi

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo n. 126/2014)

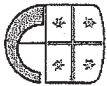
Società Partecipate	Quota di partecipazione	Residui passivi al 31/12/2020	Residui attivi al 31/12/2020
Società F.I.L.S.E. S.p.a. Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 00616030102 N. REA GE221924	0,136%	€ 0,00	€ 0,00
Società S.P.E.S. S.c.p.a. Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università Via Magliotto, 2 - Savona - P.I. 00511850091 N. REA SV-108808	25,000%	€ 0,00	€ 0,00

Il Direttore Generale

Avv. Giulia Colangelo

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021



Filse

Finanziaria ligure per lo sviluppo economico

A mezzo PEC: protocollo@pec.provincia.savona.it

Spett.le
Provincia di Savona
Via Sormano 12
17100 Savona

Alla c.a Dott.ssa Marina Ferrara

Oggetto: Situazione creditoria e debitoria al 31.12.2020 tra Provincia di Savona e Società partecipate.

Gentilissimi,

facendo seguito alla Vostra richiesta Prot. n. 2021/5132 del 4/2/2021 relativa alla verifica dei debiti e crediti reciproci tra il Vostro spettabile Ente e F.I.L.S.E., comunichiamo con la presente che al momento non ci è possibile fornire un dettaglio dei debiti/crediti al 31/12/2020 asseverato dall'Organo di revisione; detta asseverazione avverrà a valle delle verifiche sul bilancio d'esercizio al 31/12/2020, ancora in corso.

Inviameo comunque, in allegato alla presente, la situazione informale dei crediti e debiti reciproci risultante dalla nostra contabilità; anticipliamo che, per consentire l'asseverazione da parte dei nostri revisori (Deloitte & Touche), avremo bisogno di ricevere una Vostra risposta alla lettera di circolarizzazione che riceverete a breve.

Sicuri della Vostra comprensione, porghiamo con l'occasione i nostri più cordiali saluti.

Il Dirigente del Settore
Amministrazione
Dott. Paolo Cenedella
Paolo Cenedella

CT

Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra la Provincia di Savona e la Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico FI.L.S.E. S.p.A. per le finalità previste dall'Art. 11, comma 6, lett. j) D.Lgs. 118/2011.

NOTE DI SINTESI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

In linea generale FI.L.S.E. S.p.A. nella valutazione delle varie categorie di beni e nelle rettifiche di valore utilizza i criteri dettati dal D.Lgs. n. 127/1991 e successive modifiche ed integrazioni.

I criteri utilizzati nella formazione del prospetto dei saldi a credito e a debito della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico FI.L.S.E. S.p.A. con l'Ente al 31 dicembre 2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contatto.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma (obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio), consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale maturato secondo il criterio di competenza temporale e fanno riferimento allo scambio di beni e/o servizi, iscritti rispettivamente a seguito del passaggio sostanziale del titolo di proprietà o quando il servizio è reso, ovvero sono relativi al corrispettivo pattuito per l'attività svolta da FI.L.S.E., regolata da specifiche convenzioni.

DEBITI

I debiti sono rilevati al loro valore nominale maturato secondo il criterio di competenza temporale, quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o quando il servizio è stato ricevuto, ossia la prestazione è stata effettuata.

DEBITI PER FONDI AMMINISTRATI

I debiti relativi ai fondi amministrati si riferiscono a fondi di dotazione per la gestione ed erogazione di agevolazioni, siano esse rotative, a fondo perduto, di controgaranzia, o per pagamenti da effettuare per conto dell'Ente affidati alla FI.L.S.E. e sono disciplinate da apposite leggi e/o convenzioni.

NOTA INFORMATIVA AL 31.12.2020
Art. 11, comma 6, lett. j) D.Lgs. 118/2011

PROVINCIA DI SAVONA		FIL.S.E. S.p.A.	
CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021
Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0006143/2021 del 10/02/2021

Si trasmette in allegato quanto in oggetto.
Cordiali saluti

FIL.S.E. S.p.A.

Invio di documento protocollato

Oggetto: amministrazione - CREDITI - DEBITI FIL.S.E. - PROVINCIA SAVONA

Data protocollo: 10/02/2021

Protocollato da: FILSE - Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico Spa

Numero protocollo: 7292

Allegati: 1



PROVINCIA DI SAVONA

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società I.R.E. S.p.a.
Infrastrutture Recupero Energia – Agenzia Regionale Ligure
Via Peschiera, 16 – Genova - P.I. 02264880994
N. REA GE-473022
Quota di partecipazione della Provincia di Savona: 1,439%

SITUAZIONE AL 31/12/2020						
PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 43.334,05	€ 0,00	€ 27.322,99	€ 0,00	€ 16.011,06	La differenza di euro 16.011,06 è dovuta a quanto segue: la società non ha dichiarato tra i propri crediti: - l'importo di Euro 6.011,06 corrispondente all'IVA al 22% su fatture da emettere o incassare, di complessivi euro 27.322,99 - l'importo di Euro 10.000,00 in quanto relativo a convenzione sottoscritta nel 2021.

Allegato: nota della società asseverata dai revisori, parte integrante e sostanziale della presente nota informativa

Per asseverazione:

Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio

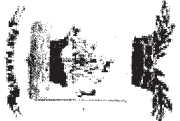
Giovanni Cerutti

Maria Grazia Troisi

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società I.R.E. S.p.a.
Infrastrutture Recupero Energia – Agenzia Regionale Ligure
Via Peschiera, 16 – Genova - P.I. 02264880994
N. REA GE-473022

Anno Imp.	Num. Imp.	Oggetto Impegno	Residui passivi al 31/12/2020	Credito al 31/12/2020 dichiarato dalla società	Note
2020	47290	Affidamento dei servizi strumentali all'ultimazione delle attività volte al rilascio della certificazione relativa agli interventi di bonifica ed alla definitiva messa in sicurezza del sito e riqualificazione delle aree ex ACNA di Cengio	€ 33.334,05	€ 27.322,99	La differenza di € 6.011,06 corrisponde all'IVA 22% su fatture emesse e da emettere non considerata dalla società nei crediti.
2020	48122	Affidamento servizio per la realizzazione di uno studio di fattibilità della pista ciclabile sulla S.P. 2	€ 10.000,00	€ 0,00	L'importo dovuto dalla Provincia non è dichiarato dalla società in quanto la convenzione relativa è stata sottoscritta nel 2021.

Il Dirigente del Settore
Gestione Viabilità, Edilizia ed Ambiente
Dott. Ing. Vincenzo Gareri

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021

**Situazione crediti/debiti al 31.12.2020 nei confronti
 della Provincia di Savona
 CREDITTI:**

Per fatture emesse:

Data	N°	Causale	Importo
16/12/2020	1025/2020	10094-Monitoraggio ACNA Cengio 2020	13.661,47
		TOTALE	13.661,47

Per fatture da emettere:

Causale			Importo
		10094-Monitoraggio ACNA Cengio 2020	13.661,52
		TOTALE	13.661,52

Per altre ragioni:

Causale			Importo
			0

DEBITTI:

Per rimborso anticipazioni:

Causale			Importo
			0

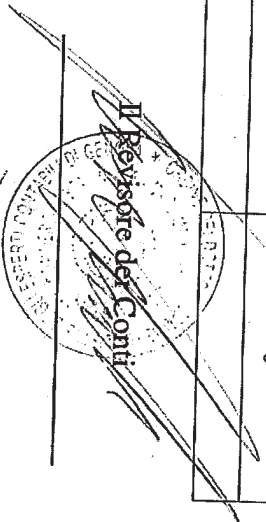
Per altre cause:

Causale			Importo
			0

Data, 11/03/2021

Il Direttore Amministrativo

Il Revisore dei Conti



Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società S.P.E.S. S.c.p.a.
Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università
Via Magliotto, 2 - Savona - P.I. 00511850091
N. REA SV-108808
Quota di partecipazione della Provincia di Savona: 25,00%

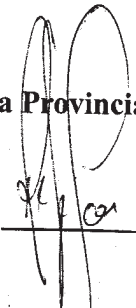
SITUAZIONE AL 31/12/2020						
PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

Allegato: nota della società asseverata dai revisori, parte integrante e sostanziale della presente nota informativa

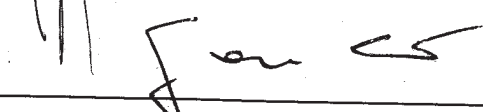
Per asseverazione:

Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio



Giovanni Cerutti



Maria Grazia Troisi



Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo n. 126/2014)

Società Partecipate	Quota di partecipazione	Residui passivi al 31/12/2020	Residui attivi al 31/12/2020
Società F.I.L.S.E. S.p.a. Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 00616030102 N. REA GE221924	0,136%	€ 0,00	€ 0,00
Società S.P.E.S. S.c.p.a. Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università Via Magliotto, 2 - Savona - P.I. 00511850091 N. REA SV-108808	25,0000%	€ 0,00	€ 0,00

Il Direttore Generale

Avv. Giulia Colangelo

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo n. 0021275/2021 del 27/04/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021

Dr. Alberto Baietto
Drs.ssa Paola Motturna
Dr. Roberto Vassè
membri del Collegio Sindacale della SPES Seps

Savona, li 12 febbraio 2021

Spett.le
Spes Seps

Oggetto: conferma circa il rispetto delle norme e dei principi in materia di etica e di indipendenza prevista dal "*Code of Ethics for Professional Accountants*" emanato dallo IESBA nel corso dell'attività di revisione contabile sul prospetto di riconciliazione dei saldi a credito ed a debito della società in epigrafe con la Provincia di Savona alla data del 31.12.2020 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Digs. 236.2011 n. 118.

Nella ns/ qualità di componenti del Collegio sindacale incaricato per le attività di revisione contabile sul prospetto di riconciliazione dei saldi a credito ed a debito della società in indirizzo con la Provincia di Savona alla data del 31.12.2020 predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Digs 23.6.2011 n. 118, Vi confermiamo che abbiamo rispettato le norme ed i principi in materia di etica e di indipendenza del "*Code of Ethics for Professional Accountants*" emanato dallo IESBA.

Rimaniamo a disposizione per eventuali chiarimenti ed approfondimenti.

Distinti Saluti

Alberto Baietto



Paola Motturna



Roberto Vassè



Dr. Alberto Baietto
Dr.ssa Paola Mottura
Dr. Roberto Vaseà
membri del Collegio sindacale di SPES Sepa

Savona, li 12 febbraio 2021

Spett.le Consiglio di amministrazione
della SPES Sepa

Oggetto: Asseverazione dei crediti e dei debiti nei confronti della Provincia di Savona

Facendo seguito alla richiesta della Provincia di Savona pervenuta con PEC del 4/2/2021 alleghiamo relazione di asseverazione e relativo prospetto ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j del Dlgs 23 giugno 2011 n. 118 relativa ai rapporti di crediti e debito della Vs/ società nei confronti della Provincia di Savona alla data del 31.12.2020, con preghiera di inoltrare al citato Ente.

La citata relazione è stata predisposta ai sensi del Documento di ricerca 223 emesso da Assirevi nel mese di giugno 2018.

Tale documento evidenzia tra l'altro, al punto 2, quanto segue:

*"Al fine di identificare le attività di verifica richieste al Revisore è necessario, preliminarmente, chiarire la definizione di "asseverazione". Al riguardo si ritiene che l'attività di "asseverazione", nella specifica circostanza, possa essere soddisfatta attraverso lo svolgimento di una revisione contabile.
In nessun caso sarà quindi possibile limitarsi alla sottoscrizione del prospetto contabile riportante i crediti ed i debiti reciproci tra la Regione o l'Ente locale e la società partecipata o sottoscrivere altre forme di attestazione con modalità non previste dai principi professionali di riferimento, come richiesto da alcune amministrazioni locali, in quanto il revisore deve esprimersi con una propria autonoma relazione in ossequio agli stessi principi".....omissis....."*

Alla luce di quanto sopra abbiamo pertanto ritenuto di adeguarci a quanto previsto da Assirevi emettendo autonoma relazione e prospetto dal quale emergono comunque le stesse risultanze evidenziate nella comunicazione della Provincia.

Cordiali Saluti.

Il Collegio sindacale di Spes Sepa

Dr. Alberto Baietto



Dr.ssa Paola Mottura



Dr. Roberto Vaseà



**PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA PROVINCIA
DI SAVONA E LA SOCIETA' PARTECIPATA SPES Scpa PER LE FINALITA'
PREVISTE DAL D.LGS 23.6.2011 N. 118**

Importi a credito di SPES nei confronti della Provincia di Savona alla data del 31.12.2020	0 (zero)
Importi a debito di SPES nei confronti della Provincia di Savona alla data del 31.12.2020	0 (zero)

Savona, li 12 febbraio 2021

Il Collegio sindacale di SPES Scpa

Dr. Alberto Baietto

Dr.ssa Paola Mottura

Dr. Roberto Vassè

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE INCARICATO DELLE REVISIONE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA **PROVINCIA DI SAVONA** E LA SOCIETA' PARTECIPATA **SPES Scpa** PER LE FINALITA' PREVISTE DAL D.LGS 23.6.2011 N. 118

Al Consiglio di amministrazione della **“SPES Scpa”**.
GIUDIZIO

Abbiamo effettuato la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della **“Spes Scpa”** con la **Provincia di Savona** (di seguito **“il prospetto”**) alla data del **31.12.2020**, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del D.lgs 23.6.2011 n. 118.

A nostro avviso il citato prospetto è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative dello stesso.

ELEMENTI A 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 del revisore per la revisione contabile del prospetto”** della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza del **“Code of Ethics for Professional Accountants” (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 UTILIZZO

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative del prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo; di conseguenza lo stesso può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vs/ informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della **Provincia di Savona**. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

RESPONSABILITA' DEGLI AMMINISTRATORI

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.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione delle capacità della Società di continuare ad operare come una entità in funzionamento e, nella redazione del prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

RESPONSABILITA' DEL COLLEGIO SINDACALE INCARICATO DELLA

REVISIONE PER LA REVISIONE CONTABILE DEL PROSPETTO

Il nostro obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o a 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 presi sulla base del prospetto.

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

1. 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.

2. 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.

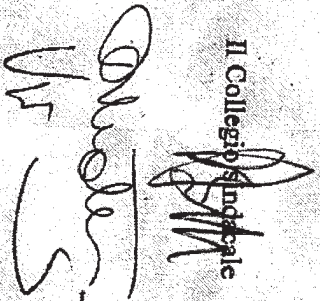
3. Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di una incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come una entità in funzionamento.

4. 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 ed i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Savona, il 12 febbraio 2021

Il Collegio Sindacale



Buongiorno,
in risposta a quanto richiesto si trasmette lâ€™allegata documentazione.
Cordiali saluti.
SPES S.c.p.A.

From: mailto:posta-certificata@legalmail.it
Sent: Thursday, February 04, 2021 11:30 AM
To: pecspes@spes.legalmail.it
Subject: POSTA CERTIFICATA: Prot.N.0005132/2021 - VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETÀE PARTECIPATE

Message di posta certificata

Il giorno 04/02/2021 alle ore 11:30:54 (+0100) il messaggio "Prot.N.0005132/2021 - VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETÀE PARTECIPATE" Ãˆ stato inviato da "protocollo@pec.provincia.savona.it" indirizzato a:
pecspes@spes.legalmail.it
Il messaggio originale Ãˆ incluso in allegato.

Identificativo messaggio: 920EE3C8.01BE81F8.6C9843DA.08A1CE03.posta-certificata@legalmail.it

L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione.

Certified email message

On 04/02/2021 at 11:30:54 (+0100) the message "Prot.N.0005132/2021 - VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETÀE PARTECIPATE" was sent by "protocollo@pec.provincia.savona.it" and addressed to:
pecspes@spes.legalmail.it
The original message is attached.

Message ID: 920EE3C8.01BE81F8.6C9843DA.08A1CE03.posta-certificata@legalmail.it

The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del legislativo. n. 126/2014)

NOTA INFORMATIVA

Società TPL Linea S.r.l.
Via Valletta S. Cristoforo, 3r - Savona - P.I. 01556040093
N. REA SV-156803
Quota di partecipazione indiretta della Provincia di Savona: 34,263%

SITUAZIONE AL 31/12/2020						
PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 5.976.883,88	€ 0,00	€ 5.999.845,51	€ 0,00	-€ 22.961,63	<p>Tra le risorse considerate, l'importo di Euro 2.317.509,71 non è soggetto ad IVA in quanto trattasi di trasferimenti.</p> <p>La differenza di Euro 22.961,63 è dovuta a quanto segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la società ha dichiarato tra i crediti l'importo di Euro 431.443,83 ma tale importo non è iscritto tra i residui della Provincia in quanto l'atto di assegnazione è stato adottato dalla Regione Liguria nel 2021 (decreto del Direttore Generale n. 438/2021); - la società non ha dichiarato tra i propri crediti l'importo di Euro 408.482,20 corrispondente all'IVA al 10% su fatture da emettere o incassare, di complessivi Euro 4.084.821,80 che risulta, invece, tra i residui della Provincia.

Allegato: nota della società asseverata dai revisori, parte integrante e sostanziale della presente nota informativa

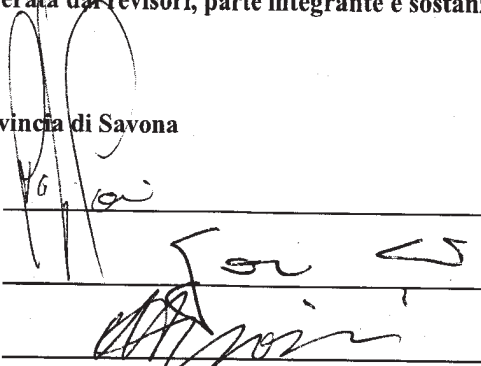
Per asseverazione:

Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio

Giovanni Cerutti

Maria Grazia Troisi



Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021

Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Provincia di Savona e la società partecipata TPL Linea S.r.l. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Baker Tilly Rivisa S.p.A.
Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
16121 Genova - Italy
Piazza della Vittoria 9/4
T: +39 010 584089
F: +39 010 5704447
PEC: bakertillyrivisa@pec.it
www.bakertilly.it

**Al Presidente del Consiglio di Amministrazione della
TPL Linea S.r.l. (Società partecipata dal Provincia di Savona)**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della TPL Linea S.r.l. con la Provincia di Savona (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di TPL Linea S.r.l. al 31 dicembre 2020 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 della Provincia di Savona. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale 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.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

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.

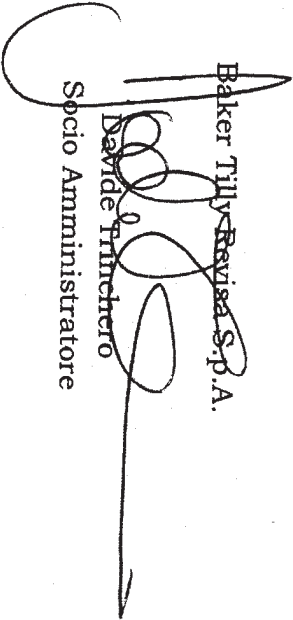
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e

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.

Genova, 21 aprile 2021


Baker Tilly ~~Revisia~~ S.p.A.
Davide Prinochero
Socio Amministratore

CERTIFICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11 DEL D.LGS 118/2011 MODIFICATO DAL D. LGS 126/2014

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del decreto legislativo del 23 giugno 2011 n. 118, modificato con il decreto legislativo del 10 agosto 2014 n.126, prevede l'obbligo di allegare al rendiconto della gestione dell'Ente una nota informativa contenente una verifica dei crediti e debiti reciproci tra il suddetto Ente e la Società partecipata, asseverata dai rispettivi organi di revisione.

La predetta nota è stata quindi redatta al fine di evidenziare tutti i debiti e crediti che la società TPL Linea S.r.l. ha iscritto in bilancio al 31 dicembre 2020 con riferimento alla **Provincia di Savona** conformemente alla contabilità aziendale.

I criteri di individuazione di tali crediti e debiti sono gli stessi utilizzati per la redazione del bilancio di esercizio.

Descrizione crediti	N. Impegno	Contributi in c/esercizio	Risorse a ristoro mancati ricavi tariffari	Fatture ancora da emettere al 31/12/2020 (IVA esclusa)*
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità ottobre 2020	46086/46087			€ 1.132.484,16
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità novembre 2020	46086/46087			€ 1.132.484,16
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità dicembre 2020	46086/46087			€ 1.132.484,20
RISORSE AGGIUNTIVE COMUNI Trasporto Pubblico Locale anno 2020	47776			€ 268.757,48
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI Trasporto Pubblico Locale anno 2020	48082			€ 350.821,18
RISORSE SERVIZIO AGGIUNTIVO STAZIONE ANDORA (c.d. Decreto Genova)	47815			€ 470,05
RISORSE SERVIZIO AGGIUNTIVO SCOLASTICI COVID19 - Art 44 c. 1 D.L. 104/2020	48241			€ 67.320,58
MANCATI RICAVI TARIFFARI RISORSE ART 44 D.L. 104/2020 (accanto)	47812		€ 201.245,48	
MANCATI RICAVI TARIFFARI RISORSE ART 200 D.L. 104/2020 (saldo)	48245		€ 232.456,85	
MANCATI RICAVI TARIFFARI RISORSE ART 200 D.L. 34/2020 (saldo)			€ 176.159,97	
MANCATI RICAVI TARIFFARI RISORSE ART 44 D.L. 104/2022 (saldo)			€ 255.283,86	
SALDO 2020 CCNL - risorse a copertura oneri rinnovi contrattuali tpi	46136		€ 865.146,16	€ 4.084.821,80
TOTALE		€ 1.049.877,55	€ 865.146,16	€ 4.084.821,80

* Importo senza iva per normativa split payment

TOTALE CREDITI € 5.999.845,55

Reproduzione del documento.
 Protocollo n. 0026158/2021 del 27/05/2021
 COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
 documento firmato digitalmente da Simona Saccone.
 Riproduzione cartacea ai sensi del D. Lgs. 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
 Protocollo D. 002065/2021 del 23/04/2021

Reproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COANGILO.
 Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021

Si precisa che, oltre ai crediti indicati nella tabella sopra riportata, dallo stanziamento dell'art 22 ter del D.L. n. 137/2020 residuano a favore di Tpl Linea S.r.l. risorse per mancati introiti tariffari pari a 402.486 euro.

Si tratta di dati stimati in attesa di conoscere i criteri definitivi per il calcolo delle sovra-compensazioni (come delineato dall'art 200 del D.L. n. 34/2020 e dal D.M. n. 340 del 11/08/2020) funzionali alla quantificazione definitiva della contribuzione spettante.

I dati sono da intendersi provvisori in quanto l'approvazione del bilancio d'esercizio 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci non ha ancora avuto luogo.

Savona, 14 aprile 2021

Il Presidente
 (Simona Saccone)

TPL Linea S.r.l.

INDIRIZZO Via Valletta S. Cristoforo, 3r - 17100 Savona
 TELEFONO +39 019 22011
 FAX +39 019 860214
 E-MAIL posta@tpllinea.it
 PEC tpllinea@egafnail.it

WEB www.tpllinea.it
 SERVIZI ALLA CLIENTELA +39 019 2201231
 CAPITALE SOCIALE € 5.100.000,00 i.v.
 C.F. e P.IVA 01556040093
 N° R.E.A. di SAVONA 156803

Member of Biso Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
 ISO 9001 - ISO 14001



CERTIFICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11 DEL D.LGS 118/2011 MODIFICATO DAL D. LGS 126/2014

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del decreto legislativo del 23 giugno 2011 n. 118, modificato con il decreto legislativo del 10 agosto 2014 n.126, prevede l'obbligo di allegare al rendiconto della gestione dell'Ente una nota informativa contenente una verifica dei crediti e debiti reciproci tra il suddetto Ente e la Società partecipata, asseverata dai rispettivi organi di revisione.

La predetta nota è stata quindi redatta al fine di evidenziare tutti i debiti e crediti che la società TPL Linea S.r.l. ha iscritto in bilancio al 31 dicembre 2020 con riferimento alla **Provincia di Savona**, conformemente alla contabilità aziendale.

I criteri di individuazione di tali crediti e debiti sono gli stessi utilizzati per la redazione del bilancio di esercizio.

Descrizione crediti	N. Impegno	Contributi in c/esercizio	Risorse a ristoro mancati ricavi tariffari	Fatture ancora da emettere al 31/12/2020 (IVA esclusa)*
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità ottobre 2020	46086/46087			€ 1.132.484,16
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità novembre 2020	46086/46087			€ 1.132.484,16
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità dicembre 2020	46086/46087			€ 1.132.484,20
RISORSE AGGIUNTIVE COMUNI Trasporto Pubblico Locale anno 2020	47776			€ 268.757,45
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI Trasporto Pubblico Locale anno 2020	48082			€ 350.821,19
RISORSE SERVIZIO AGGIUNTIVO STAZIONE ANDORA (c.d. Decreto Genova)	47815			€ 470,06
RISORSE SERVIZIO AGGIUNTIVO SCOLASTICI COVID19 - Art 44 c. 1 D.L.104/2020	48241			€ 67.320,58
MANCATI RICAVI TARIFFARI RISORSE ART 44 D.L. 104/2020 (acconto)	47812		€ 201.245,48	
MANCATI RICAVI TARIFFARI RISORSE ART 44 D.L. 104/2020 (saldo)	48245		€ 232.456,85	
MANCATI RICAVI TARIFFARI RISORSE ART 200 D.L. 34/2020 (saldo)			€ 176.159,97	
MANCATI RICAVI TARIFFARI RISORSE ART 44 D.L. 104/2022 (saldo)			€ 255.283,86	
TOTALE	46136	€ 1.049.877,55	€ 865.146,16	€ 4.084.821,80
* Importo senza Iva per normativa split payment		€ 1.049.877,55		
TOTALE CREDITI				€ 5.999.845,51

Protocollo n. 0020651/2021 del 23/04/2021

Si precisa che, oltre ai crediti indicati nella tabella sopra riportata, dallo stanziamento dell'art 22 ter del D.L. n. 137/2020 residuano a favore di Tpl Linea S.r.l. risorse per mancati introiti tariffari pari a 402.486 euro.

Si tratta di dati stimati in attesa di conoscere i criteri definitivi per il calcolo delle sovra-compensazioni (come delineato dall'art 200 del D.L. n. 34/2020 e dal D.M. n. 340 del 11/08/2020) funzionali alla quantificazione definitiva della contribuzione spettante.

I dati sono da intendersi provvisori in quanto l'approvazione del bilancio d'esercizio 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci non ha ancora avuto luogo.

Savona, 14 aprile 2021

Il Presidente
(Simona Sacone)

TPL Linea S.r.l.

INDIRIZZO Via Valletta 5, Gristoforo, 3f - 17100 Savona
TELEFONO +39 019 22011
FAX +39 019 860214
E-MAIL posta@tpllinea.it
PEC tpllinea@legaimail.it

WEB www.tpllinea.it
SERVIZIO ALLA CLIENTELA +39 019 2201231
CAPITALE SOCIALE €5.100.000,00 I.v.
C.E. e P.IVA 01556040093
N° R.E.A. di SAVONA 156803



Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021
Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0020651/2021 del 23/04/2021

Si trasmette in allegato la certificazione in oggetto con relazione
di asseverazione del revisore legale.

Cordiali saluti.

UFFICIO AMMINISTRATIVO
TPL LINEA SRL

Messaggio di posta certificata

Il giorno 23/04/2021 alle ore 10:16:05 (+0200) il messaggio "Prot.N.0002413/2021 - CERTIFICAZIONE CREDITI/DEBITI AL 31/12/2020 PROVINCIA DI SAVONA" è stato inviato da "tplinea@legalmail.it" indirizzato a:
protocollo@pec.provincia.savona.it
Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio: 92125894.033A13FB.FDCCE144.663F13E4.posta-certificata@legalmail.it

L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione.

Certified email message

On 23/04/2021 at 10:16:05 (+0200) the message "Prot.N.0002413/2021 - CERTIFICAZIONE CREDITI/DEBITI AL 31/12/2020 PROVINCIA DI SAVONA" was sent by "tplinea@legalmail.it" and addressed to:
protocollo@pec.provincia.savona.it
The original message is attached.

Message ID: 92125894.033A13FB.FDCCE144.663F13E4.posta-certificata@legalmail.it

The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026358/2021 del 27/05/2021

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo numero 2021/30074 del 22/06/2021



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo n. 126/2014)

Società TPL Linea S.r.l.
Via Valletta S. Cristoforo, 3r Savona - P.I. 01556040093
N. REA SV-156803

Anno Imp.	Num. Imp.	Oggetto Impegno	Residui passivi al 31/12/2020	Credito al 31/12/2020 dichiarato dalla società	Nota
2020	46086 e 46087	SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SU GOMMA NEL BACINO DI TRAFFICO "S"	€ 3.737.197,78	€ 3.397.452,52	La differenza di € 339.745,26 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerate dalla società nei crediti.
2020	47776	SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO SU GOMMA TRAFFICO "S" MAGGIORI RISORSE EROGATE DAI COMUNI	€ 295.633,20	€ 268.757,45	La differenza di € 26.875,75 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
2020	48082	SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO SU GOMMA TRAFFICO "S" MAGGIORI RISORSE EROGATE DALLA REGIONE LIGURIA	€ 385.903,31	€ 350.821,19	La differenza di € 35.082,12 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
2020	47815	RISORSE EROGATE DALLA REGIONE LIGURIA AI SENSI DEL DECRETO LEGGE 109/2018 ART. 5 COMMA 1	€ 517,07	€ 470,06	La differenza di € 47,01 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
2020	46136	RISORSE EROGATE DALLA REGIONE LIGURIA DESTINATE ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI RINNOVI DEI CONTRATTI DI LAVORO RELATIVI AL SETTORE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	€ 1.049.877,55	€ 1.049.877,55	
2020	47812 e 48245	RISORSE DESTINATE A COMPENSARE LA RIDUZIONE DEI RICAVI TARIFFARI NEL SETTORE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	€ 433.702,33	€ 433.702,33	
2020	48241	RISORSE DESTINATE AI SERVIZI AGGIUNTIVI SCOLASTICI EMERGENZA COVID19 NEL SETTORE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	€ 74.052,64	€ 67.320,58	La differenza di € 6.732,06 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
			€ 5.976.883,88	€ 5.999.845,51	Risorse per mancati ricavi tariffari relative all'anno 2020 dichiarate dalla società ma non ancora iscritte tra i residui della Provincia in quanto gli atti di assegnazione sono stati adottati dalla Regione Liguria nel 2021 (decreto del Direttore Generale n. 438 del 28/01/2021).

La società TPL Linea Srl precisa che, oltre ai crediti indicati, dallo stanziamento dell'articolo 22 ter del D.L. n. 137/2020 residuano a proprio favore risorse per mancati introiti tariffari pari ad Euro 402.486 (dati stimati in attesa dei criteri definitivi per il calcolo delle sovra-compensazioni di cui all'articolo 200 del D.L. n. 34/2020 e al D.M. n. 340/2020).

Il Dirigente del Settore Affari Generali
Dott. ssa Marina Ferrara