

# COMUNE DI MONTEGIORGIO

*PROVINCIA DI FERMO*

## RENDICONTO DI GESTIONE 2018

**NOTA INFORMATIVA PER LA VERIFICA DEI DEBITI E DEI CREDITI  
TRA L'ENTE E LE SOCIETÀ PARTECIPATE  
(ART. 11, COMMA 6, LETT. J DEL D.LGS N. 118/2011)**

## NORMATIVA

L'articolo 11, comma 6, lett. j del D.Lgs n. 118/2011, ha stabilito che gli enti locali allegano, al rendiconto, una relazione sulla gestione, contenente, tra l'altro, *"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"*.

Stando al tenore letterale della norma, vengono analizzate e parificate le partite contabili intercorrenti tra il Comune di Montegiorgio e le società partecipate, non includendo, dunque, le quote di partecipazione nell'Ambito Territoriale Ottimale – ATO obbligatorio n. 4 per il servizio idrico.

Tutte le società sotto indicate sono state oggetto di specifico provvedimento consiliare (delibera n. 36 del 30/06/2009), adottato ai sensi dell'art. 3, commi 27-33, della legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008), con il quale il Comune di Montegiorgio ha deliberato il mantenimento delle rispettive quote di partecipazione.

Successivamente, ai sensi dell'art. 1, comma 611, della Legge n. 190/2014, l'Ente ha adottato il prescritto processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015.

Inoltre, ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 175/2016, il Comune di Montegiorgio ha adottato il prescritto provvedimento di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie (atto Consiglio Comunale n. 22 del 30/10/2017).

Infine, in data 20/12/2018, con deliberazione consiliare n. 40, il Comune di Montegiorgio ha adottato il provvedimento di ricognizione ordinaria delle società partecipate, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016, stabilendo, per le motivazioni ivi indicate, il mantenimento delle partecipazioni societarie detenute alla data del 31/12/2017.

Dalle verifiche sopra emarginate, sono emerse le seguenti risultanze:

### 1) ALIPICENE SRL

<b>Denominazione sociale</b>	ALIPICENE SRL
<b>Oggetto sociale (per estratto)</b>	La realizzazione e la gestione, nel territorio del Comune di Montegiorgio, di un avio-eli superficie; il trasporto aereo di merci e persone; l'organizzazione e la gestione dei servizi riguardanti il territorio, la collettività, la sanità, l'ecologia, l'ambiente, la natura, il verde e tutti gli altri servizi connessi alla protezione civile; la fornitura a soggetti pubblici o privati di servizi, comunque connessi o possibili con l'utilizzo di aeromobili.
<b>Quota di partecipazione</b>	17,50%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità economico-patrimoniale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>Rendiconto del Comune</i>	<i>Contabilità della società</i>
somme a credito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00
somme a debito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00

## **2) EVENTI CULTURALI SRL in liquidazione**

<b>Denominazione sociale</b>	<b>EVENTI CULTURALI SRL in liquidazione</b>
<b>Oggetto sociale (per estratto)</b>	La società ha lo scopo di progettare, produrre e promuovere l'attività nel campo del Teatro per l'infanzia e la gioventù, con particolare riguardo alla finalità pubblica del progetto artistico-culturale in termini di socializzazione, di valorizzazione della personalità, di ricerca e di sperimentazione di nuove forme di linguaggio teatrale. La società ha lo scopo, inoltre, di progettare, realizzare e gestire eventi culturali, turistici e ludico-ricreativi in genere, con particolare riferimento alle attività teatrali.
<b>Quota di partecipazione</b>	3%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità economico-patrimoniale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>Rendiconto del Comune</i>	<i>Contabilità della società</i>
somme a credito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00
somme a debito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00

## **3) GAL FERMANO LEADER**

<b>Denominazione sociale</b>	<b>FERMANO LEADER SOCIETÀ CONSORTILE A RESPONSABILITÀ LIMITATA</b>
<b>Oggetto sociale (per estratto)</b>	La società si costituisce per l'attuazione dell'asse leader del Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale, rappresentato dal gruppo di azione locale "Gal Fermano", relativo al periodo di programmazione 2007-2013 e, successivamente, 2014-2020. La società dovrà indirizzare le proprie iniziative al sostegno ed alla promozione dello sviluppo e dell'occupazione dell'area, coerentemente con gli obiettivi posti dall'UE e dai piani di sviluppo regionali, provinciali e locali.

<b>Quota di partecipazione</b>	1%
--------------------------------	----

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità economico-patrimoniale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>Rendiconto del Comune</i>	<i>Contabilità della società</i>
somme a credito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00
somme a debito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00

#### **4) SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA SRL**

<b>Denominazione sociale</b>	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA SRL
<b>Oggetto sociale (per estratto)</b>	La società ha lo scopo di programmare, progettare, indirizzare e coordinare la manutenzione, la revisione, la trasformazione e l'integrazione della rete distributiva del gas metano. Inoltre, la società opera nel campo dell'acquisto, della vendita, della produzione di energia elettrica, della produzione del calore, nonché della manutenzione ordinaria e straordinaria dell'assistenza tecnica.
<b>Quota di partecipazione</b>	8,7%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità economico-patrimoniale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>Rendiconto del Comune</i>	<i>Contabilità della società</i>
somme a credito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00
somme a debito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00

#### **5) STEAT SPA**

<b>Denominazione sociale</b>	SOCIETÀ TRASPORTI ETE ASO TENNA SPA
<b>Oggetto sociale (per estratto)</b>	La società ha per oggetto l'impianto e l'esercizio di pubblici trasporti di persone con qualsiasi mezzo, lo svolgimento di servizi ausiliari e complementari allo scopo principale, l'esercizio dell'attività di noleggio da rimessa con o senza conducente, la gestione di strutture attrezzate per l'arrivo e la partenza di passeggeri, ecc.
<b>Quota di partecipazione</b>	0,43%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità economico-patrimoniale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>Rendiconto del Comune</i>	<i>Contabilità della società</i>
somme a credito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00
somme a debito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00

### **6) TENNACOLA SPA**

<b>Denominazione sociale</b>	TENNACOLA SPA
<b>Oggetto sociale (per estratto)</b>	La società ha lo scopo di gestire il servizio idrico integrato, costituito dall'insieme dei servizi di captazione, adduzione, distribuzione di acqua, ad uso civile ed industriale, di fognatura e depurazione delle acque reflue.
<b>Quota di partecipazione</b>	5,27%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità economico-patrimoniale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>Rendiconto del Comune</i>	<i>Contabilità della società</i>
somme a credito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00
somme a debito per il Comune al 31/12/2018	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018.

Montegiorgio, li 30/04/2019



Il Responsabile  
Servizio Economico-Finanziario  
Dott. Andrea B. Gentili

### **ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE**

Il sottoscritto Rag. Sirio Salvucci, in qualità di Revisore Unico del Comune di Montegiorgio,

**ASSEVERA**

in ottemperanza L'articolo 11, comma 6, lett. j del D.Lgs n. 118/2011, che i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2018 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla

contabilità aziendale delle società sopra riportate, corrispondono con gli importi evidenziati nella suddetta tabella.

Montegiorgio, lì 30/04/2019



Il Revisore dei Conti  
Rag. Sirio Salvucci

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DELLA SOCIETÀ

Per ciò che riguarda l'asseverazione degli organi delle singole società partecipate, si evidenzia che, in taluni casi, le società stesse non prevedono il collegio sindacale o altra forma analoga di controllo interno. In altri casi le attestazioni sono state rilasciate dal legale rappresentante della società.

Si allega, per completezza informativa, la copia delle dichiarazioni rilasciate dalle società:

- Alpicene Srl
- Eventi culturali Srl
- Fermano Leader Scar
- Steat Spa
- Tennacola Spa
- Servizi Integrati Media Valle del Tenna Srl

Montegiorgio, lì 30/04/2019



Il Responsabile  
Servizio Economico-Finanziario  
Dott. Andrea Piergentili

ALIPICENE SRL  
C.da Piane, scn  
63833 MONTEGIORGIO (FM)

---



Spettabile  
COMUNE DI  
MONTEGIORGIO  
SERVIZIO FINANZIARIO  
Piazza Matteotti, 33  
63833 MONTEGIORGIO

*Oggetto: certificazione debiti e crediti reciproci ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. J del D.Lgs n. 118/2011.*

Il sottoscritto MAURIZIO MARINOZZI in qualità di legale rappresentante della società Alipicene Srl, con sede a Montegiorgio in C.da Piane scn, c.f. 01740690449, con la presente attesta che, alla data del 31/12/2018, sussistono le seguenti risultanze contabili:

- somma a credito nei confronti del Comune di Montegiorgio: euro ZERO
- somma a debito nei confronti del Comune di Montegiorgio: euro ZERO

Alla presente certificazione, ~~si allega~~/non si allega (cancellare la voce che non interessa) l'estratto della scheda contabile, fornendo, allo scopo, le seguenti precisazioni: NON SI ALLEGA LA SCHEDA CONTABILE IN QUANTO IN CONTABILITA' NON E' ISCRITTA ALCUNA PARTITA.

Si resta a disposizione per qualsiasi chiarimento e si porgono cordiali saluti.

Montegiorgio, lì 11/03/2019

Il Presidente del CdA  
Maurizio Marinozzi



L'Organo di Revisione  
(non presente)



**EVENTI CULTURALI S.R.L.**

in liquidazione

Via San Giovanni Bosco, n. 26/A

63821 Porto Sant'Elpidio (FM)

---

*Prot. N. 5405*



Spettabile  
COMUNE DI MONTEGIORGIO  
SERVIZIO FINANZIARIO  
Piazza Matteotti, 33  
63833 MONTEGIORGIO (FM)

*Oggetto: verifica dei debiti e dei crediti reciproci ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. J del D.Lgs n. 118/2011.*

Il sottoscritto RIPA PIERGIORGIO in qualità di Liquidatore della società Eventi Culturali Srl, con sede a Porto Sant'Elpidio, via San Giovanni Bosco n. 26/A, codice fiscale e partita IVA 01727280446, con la presente attesta che, alla data del 31/12/2018, sussistono le seguenti risultanze contabili:

somma a credito nei confronti del Comune di Montegiorgio: euro 0,00 (zero/00).

somma a debito nei confronti del Comune di Montegiorgio: euro 0,00 (zero/00).

Alla presente certificazione, non si allega l'estratto della scheda contabile, fornendo, allo scopo, le seguenti precisazioni: non sussistono posizioni creditorie/debitorie nei confronti del Comune di Montegiorgio.

Si precisa inoltre che la società non ha un organo di revisione, in quanto a ciò non normativamente tenuta.

Si resta a disposizione per qualsiasi chiarimento e si porgono cordiali saluti.

Porto Sant'Elpidio, li 31 marzo 2019

Il Legale rappresentante  
*Piergiorgio Ripa*





Gent.mi Enti Soci  
del Gal Fermano  
LORO SEDI (FM)

Comunicazione via PEC

Monte Giberto, 12/02/2019

Prot. n° 06/19

**Oggetto: CERTIFICAZIONE DEBITI E CREDITI EX ART. 11, COMMA 6 LETT.J) DEL DECRETO LEGISLATIVO 23/6/11 N.118 COORD.CON D.LGS.10/8/2014 N.126 E LEGGE 23/12/2014 N.190**

In relazione al D.Lgs. 118/11 ex art. 11, co.6 lett.j)

**SI CERTIFICA**

che nessun rapporto creditorio e debitorio esiste tra la nostra Società ed il Vostro Ente per l'anno 2018 e fino alla data odierna.

In fede

**Il Presidente**

**Dott.ssa Michela Borri**

**Il Presidente dell'organo di  
Revisione**

**Avv. Alberto Palma**



**SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA SRL**

**63839 – SERVIGLIANO**

**CODICE FISCALE E PARTITA IVA: 00948030440**

Spett.le

**COMUNE DI MONTEGIORGIO**

**SERVIZIO FINANZIARIO**

**PROT. 70**

**Oggetto: Verifica debiti e crediti reciproci ex art. 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.**

Il sottoscritto **CESETTI ALBERTO** in qualità di Amministratore Unico della Società **SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA SRL**, con sede a Servigliano, via Garibaldi n. 99 codice fiscale 00948030440, con la presente attesta che, alla data del **31/12/2018**, sussistono le seguenti risultanze contabili:

somma a credito nei confronti di codesto Comune: euro **ZERO**

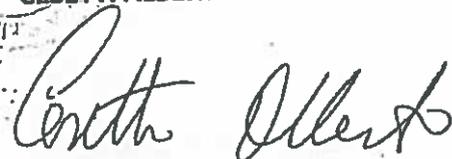
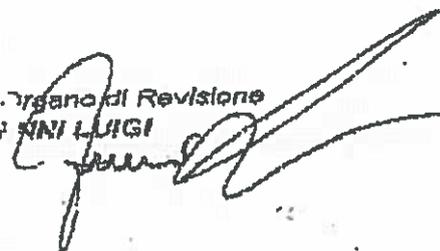
somma a debito nei confronti di codesto Comune: euro **ZERO**

Alla presente certificazione, non si allega l'estratto della scheda contabile, fornendo allo scopo, le seguenti precisazioni: **NON CI SONO NE' DEBITI NE' CREDITI.**

Si resta a disposizioni per qualsiasi chiarimento e si porgono cordiali saluti.

Servigliano, 22 aprile 2019

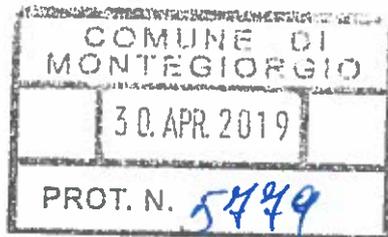
L. Organo di Revisione  
FR ANI LUIGI







Uffici Amm.vi e Sede Legale:  
Via Giovanni da Palestrina, 83 - 63900 Fermo  
Tel.: 0734 229400 - Fax: 0734 229004  
E-mail: info@steat.it  
Pec: segreteria@pec.steat.it - Web: www.steat.it



Spett.le

COMUNE DI MONTEGIORGIO

Piazza G: Matteotti 33

63833 MONTEGIORGIO

OGGETTO: Circolarizzazione debiti e crediti ai sensi dell'art. 6 comma 4 D.L. 6/7/2012 n. 95 conv. L. 7/8/2012 n. 135.

In ottemperanza a quanto previsto dalla normativa in oggetto, Vi forniamo le seguenti risultanze contabili alla data del 31/12/2018:

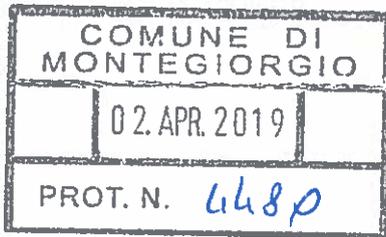
Saldo a ns. credito € 0,00

Saldo a ns. debito € 0,00

Fermo, li 24 aprile 2019

Visto per asseverazione del Collegio Sindacale





TENNACOLA SpA  
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

S.Elpidio a Mare, 28/02/2019

TENNACOLA SPA  
PRT/2156 - 28/02/2019  
Lettera  
Altro

Spett.le  
Comune di Montegiorgio  
Via Roma, 1  
63833 MONTEGIOGIO (FM)

Oggetto:	Asseverazione dell'organo di revisione ai sensi dell'art. 11, comma 6 lettera j, del D.L. 118/2011.
----------	---

L'organo di revisione della società Tennacola Spa, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs n. 118/2011

assevera,

che i saldi dei crediti e debiti risultanti alla data del 31/12/2018 ammontano:

- somma a credito nei confronti del Comune di Montegiorgio: Euro zero (0),
- somma a debito nei confronti del Comune di Montegiorgio: Euro zero (0)

e risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Tennacola Spa.

**L'Organo di Revisione**

Dott.ssa Roberta Compagnucci  
Dott. Mirko Butteri  
Dott.ssa Monia Sergolini

