

# COMUNE DI LORO PICENO

PROVINCIA DI MACERATA

## RENDICONTO DI GESTIONE 2021

### NOTA INFORMATIVA PER LA VERIFICA DEI DEBITI E DEI CREDITI TRA L'ENTE E LE SOCIETÀ PARTECIPATE (ART. 6, COMMA 4, DEL D.L. 95/2012) NORMATIVA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito, con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che gli enti "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 nota, 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".*

Tutte le società sotto indicate sono state oggetto di analisi nel provvedimento di consiglio comunale nr. 65 del 23.12.2018, art. 20 del D.Lgs. 175/2016, in tale provvedimento il Comune di Loro Piceno ha deliberato il mantenimento delle rispettive quote di partecipazione.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

#### 1) TASK SRL

<b>Denominazione sociale</b>	TASK SRL
<b>Oggetto sociale (descrizione)</b>	la Task spa, nell'ambito del progetto SINP, ha realizzato e gestisce i siti dei 57 comuni della Provincia di Macerata e di oltre 4 comunità montane e che la stessa funge da gestore della CST ALI che sono degli strumenti previsti dalla normativa per la gestione associata dei servizi informatici e telematici
<b>Quota di partecipazione</b>	0,024%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2021 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 31/12/2021	0,00	0,00
somme a debito per il Comune al 31/12/2021	2.122,00	2.122,00

## 2 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>	2,63%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2021 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 31/12/2021	403,08	403,08
somme a debito per il Comune al 31/12/2021	0,00	0,00

## 3 COSMARI SRL

<b>Denominazione sociale</b>	COSMARI SRL
<b>Oggetto sociale (per estratto)</b>	La società ha come scopo primario la gestione del ciclo integrato dei rifiuti urbani, ivi compresa l'igiene urbana, nell'ambito territoriale ottimale (ATO nr.3) della Provincia di Macerata.
<b>Quota di partecipazione</b>	0,8462%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2021 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 31/12/2021	26.731,00 corrispettivi materiali di recupero ft. da emettere	26.731,00 corrispettivi materiali di recupero ft. da ricevere
somme a debito per il Comune al 31/12/2021	3.963,13 (iva esclusa) prestazione servizi rifiuti Covid 19  1.066,93 (iva esclusa) prestazione servizi rifiuti Covid 19 saldo 2021 ft da emettere	3.963,13 (iva esclusa) prestazione servizi rifiuti Covid 19  1.066,93 (iva esclusa) prestazione servizi rifiuti Covid 19 saldo 2021 ft da ricevere

#### 4 ATO 4

<b>Denominazione sociale</b>	ATO 4
<b>Oggetto sociale (per estratto)</b>	Il Consorzio ha lo scopo di organizzare il servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale quale risulta dalla L.R. 18/1998 e di provvedere alla programmazione e al controllo della gestione di detto servizio.
<b>Quota di partecipazione</b>	3,079%

È stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2021 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 31/12/2021	17.705,34	17.705,34
somme a debito per il Comune al 31/12/2021	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Loro Piceno, lì 11/04/2022

Il Funzionario Responsabile  
Servizio Economico-Finanziario  
*Robertino Paroloni*

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

Il sottoscritto dott. Cirilli Andrea in qualità di Revisore Unico del Comune di Loro Piceno,

#### **ASSEVERA**

In ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale delle società sopra riportate, corrispondono con gli importi evidenziati nella suddetta tabella.

Loro Piceno, lì 11/04/2022

Il Revisore dei Conti  
Dott. Andrea Cirilli

## 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:

- Task Srl
- Tennacola Spa
- Cosmari srl
- ATO 4

Loro Piceno, lì 11/04/2022

Il Funzionario Responsabile  
Servizio Economico-Finanziario  
*Roberto Paoloni*

