

## RISCONTRO CREDITI/ DEBITI CON SOCIETA' PARTECIPATE

Art. 6, comma 4, D.L. 95/2012 Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra Comune di Fermo e società partecipate direttamente e/o indirettamente

	Denominazione Società	Saldo crediti/debiti verso partecipate (scritture contabili Comune)	Saldo debiti/crediti (scritture contabili società)
1	FERMO ASITE Srl vedi allegato	137.359,90	-136.744,29
2	SOLGAS Srl vedi allegato	-5.427,02	35.155,93
3	SOLGAS IMMOBILI Srl	0	0
4	PHARMA.COM. Srl vedi allegato	-5.214,22	5.170,13
5	FERMO GESTIONE IMMOBILIARE Srl	0	0
6	CIIP Cicli Integrati Impianti Primari Spa vedi allegato	64.561,41	-60.348,37
7	FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE DELLA MARCHE vedi allegato	-3.636,36	3.636,36
8	STEAT Spa	0	0
9	ATO n. 5	0	0
10	FERMANO LEADER Scarl	0	0
11	SISTEMA PICENO TURISMO in liquidazione	0	0
12	TRASFER Srl vedi allegato	-273.154,46	273.154,46
13	Ente Universitario del Fermano vedi allegato	-250.000,00	250.000,00

14	MARCA FERMANA	0	0
15	FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE vedi allegato	-43.200,00	-43.200,00
15	AMAT	0	0
16	HYDROWATT Spa	0	0
17	VECTOR ONE Srl	0	0
18	TERMINAL MARCHE BUS Srl	0	0

La Dirigente Bilancio

Dott.ssa ~~Serafina~~ Camastra

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Tonino Napoletani

Membro effettivo Dott. Francesco Chincoli

Membro effettivo Rag. Comm. Marco Mazzieri

## FERMO ASITE Surl

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria FERMO ASITE Surl				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito nel bilancio del Comune	Debito nel bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro Asite
Quota utile società da versare (2018)	€ 165.569,40			-€ 165.619,40*
Crediti per fatture da emettere	€ 902.300,72			-€ 901.664,72**
Debiti per fatture Asite antecedenti al 2012 non saldate		1.999,99		€ 1.999,99
Debiti per fatture emesse da ASITE Srl			€ 868.510,23	868.539,84***
Debito per fattura n. 1151/2014 saldo su lavori di revamping effettuati su impianto di compostaggio situato in C.da S. Biagio			€ 60.000,00	€ 60.000,00
<b>Totali</b>	<b>€ 1.067.870,12</b>	<b>€ 930.510,22</b>		
<b>SALDI</b>			<b>€ 137.359,90</b>	<b>-€ 136.744,29</b>
<p>* differenza dovuta alla diversa imputazione della quota di utile 2018 che l'ente ha contabilizzato in € 299.950,00, anziché 300.000,00</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ** differenza dovuta per € 636,00 per la contabilizzazione di una partita in entrata relativa al corrispettivo dovuto dalla Fermo Asite per l'operazione di cessione/permuta di immobili, calcolato sulla base delle valutazioni dell'ufficio Patrimonio e suscettibile di variazione in caso di diversa valutazione da parte dell'Agenzia del Demanio e che pertanto verrà contabilizzato dalla società in sede di rogito notarile</li> <li>• *** differenza per arrotondamenti € 29,61</li> </ul>				

Per quanto riguarda la mancata riconciliazione della partita relativa alla fattura n. 1151/2014 “Saldo su lavori di revamping effettuati su impianto di compostaggio situato in C.da S. Biagio”, si precisa che la stessa è stata oggetto di transazione nell’anno 2019.

Con Delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 07/05/2019, è stato disposto, per le motivazioni esplicitate nella stessa, di “riconoscere, a favore della Fermo Asite Srl il rimborso di € 608.299,93 (€ 498.606,5 oltre IVA) transattivamente definite in € 608.000,00 da eseguirsi come segue:

1. entro il 30/9/2019 € 488.000,00
2. entro il 30/9/2020 € 60.000,00
3. entro il 30/9/2021 € 60.000,00.”

L’importo riportato nel prospetto di cui sopra, rappresenta l’importo dell’ultima rata, il cui saldo è previsto entro il 30/09/2021.

Come precisato nella suddetta delibera, “la definizione di tale partita si ritiene non sia, al momento, un debito fuori bilancio poiché un giudizio con chi l’Ente ritiene responsabile del danno e della spesa sostenuta non è ancora definito così come non sia da archiviare, ancora, la richiesta di rimborso alla Regione Marche come spesa straordinaria per TMB. Si ritiene, però, opportuno che tale alea sia sopportata dal Comune di Fermo piuttosto che dall’Asite srl che è alle prese con importanti fasi aziendali e consistenti investimenti”.

## SOLGAS Srl

<b>Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria SOLGAS Srl</b>				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro Solgas
Fatture gas-metano da emettere relative al IV trimestre 2020		€ 20.722,02	-20.722,02	€ 50.450,93 *
Crediti per sponsorizzazioni manifestazioni 2020	€ 15.295,00		15.295,00	-€ 15.295,00 *
<b>SALDI</b>			<b>-€ 5.427,02</b>	<b>€ 35.155,93</b>
*differenza di € 29.728,91, per una diversa contabilizzazione dei consumi 2020 (variazione negativa)				

**PHARMA.COM Srl**

<b>Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria PHARMA.COM Srl</b>				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro Pharma.com
Debiti per fatture 2020 non pagate l'importo iscritto nel bilancio dell'ente comprende l'IVA in regime split * Fattura n. 15/2021 imputata come fattura da ricevere dall'ente		€ 5.214,22 (oltre IVA)*	-€ 5.214,22	5.170,13 (oltre IVA) <b>€ 5.170,13</b>

## CIIP - CICLI INTEGRATI PRIMARI Spa

<b>Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria CIIP</b>				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro CIIP
Debiti per fatture servizio idrico integrato emesse dal CIIP al 31/12/2020*		€ 25.424,70* oltre IVA		€ 27.359,57, oltre IVA
Debiti per fatture servizio idrico integrato da ricevere dal CIIP*		€ 69,93*, IVA compresa		€ 5.602,97, oltre IVA
Crediti per indennità di asservimento occup. temp. per lavori estendimento e complet. rete fognaria	€ 6.678,90**			
Crediti per rimborso mutui da fatturare	€ 83.377,14***, oltre IVA			-€ 93.310,91, oltre IVA
<b>SALDI</b>			<b>€ 64.561,41</b>	<b>-€ 60.348,37</b>
gli importi iscritti nel bilancio dell'ente comprendono l'IVA in regime split * differenza di € 7.467,92 dovuta alla diversa imputazione dei consumi tra la società e l'ente; **diversa imputazione indennità di asservimento occup. temp. per lavori estendimento e complet. rete fognaria che l'ente ha accertato nel 2019 e la società no (€ 6.678,90) *** diversa contabilizzazione somma rimborso mutuo per rettifica pos. n. 4238148-00 (€ 9.933,77) (l'ente nel 2021 la società nel 2020)				

**FORM**  
**FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE DELLE MARCHE**

<b>Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità FORM</b>				
	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro FORM
Partita in contabilità dell'Ente				
Fattura n. 65/fe del 21/11/2019 per concerto Teatro dell'Aquila del 17/11/2019	Zero	3.636,36, oltre IVA	-3.636,36	3.636,36
<b>SALDI</b>			<b>-3.636,36</b>	<b>3.636,36</b>
gli importi iscritti nel bilancio dell'ente comprendono l'IVA in regime split				



## TRASFER Scari

<b>Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria TRASFER Scari</b>				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro TRASFER
Totale fatture da pagare per fatture emesse nel 2020	Zero	€ 85.993,14	-85.993,14	€ 85.993,14
Totale fatture da ricevere per prestazioni fornite nel 2020	Zero	€ 187.126,32	-187.126,32	€ 187.126,32
<b>SALDI</b>			<b>-€ 273.154,46</b>	<b>€ 273.154,46</b>
gli importi iscritti nel bilancio dell'ente comprendono l'IVA in regime split				

**EUF ENTE UNIVERSITARIO DEL FERMANO**

<b>Creditivi evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria EUF</b>				
	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro EUF
Partita in contabilità dell'Ente				
SALDO Contributo anno 2020	Zero	€ 250.000,00	-250.000,00	€ 250.000,00
<b>SALDI</b>			<b>-€ 250.000,00</b>	<b>€ 250.000,00</b>

## FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro FONDAZ. RETE LIRICA
Fattura n. 5/C del 26/12/2019	Zero	€43.200,00	-43.200,00	43.200,00
<b>SALDI</b>			<b>-€ 43.200,00</b>	<b>€ 43.200,00</b>

gli importi iscritti nel bilancio dell'ente comprendono l'IVA in regime split