

ALL. F



COMUNE DI ASTI  
Settore Ragioneria, Bilancio e Tributi

Oggetto: Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le Società partecipate.

Ai sensi e per gli effetti del comma 4 dell'art. 6 del Decreto Legge 06 luglio 2012, n. 95, convertito in Legge n. 135 del 7 agosto 2012, la verifica dei rapporti di debito e credito nei confronti delle società partecipate, rileva di seguito i saldi al 31/12/2012, desumibili dalle rispettive certificazioni e dai sistemi operativi nelle seguenti risultanze:

AURUM ET PURPURA S.p.A. / COMUNE DI ASTI			
Attività	Importo	Passività	Importo
c/fatture da emettere - migliorie apportate sull'immobile Enofila	1.430.000,00	c/altri Debiti - costituzione del diritto di superficie e la cessione della proprietà superficaria	1.430.000,00
COMUNE DI ASTI / AURUM ET PURPURA S.p.A.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
migliorie apportate sull'immobile Enofila	1.430.000,00	costituzione del diritto di superficie e la cessione della proprietà superficaria	1.430.000,00

ASTI STUDI SUPERIORI S.c.r. l. / COMUNE DI ASTI			
Attività	Importo	Passività	Importo
Credito vs Comune di Asti al 31.12.2012	426.375,00	Debito vs Comune di Asti al 31.12.2012	487.300,00
COMUNE DI ASTI / ASTI STUDI SUPERIORI S.c.r. l.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
Quota di partecipazione anno 2011 e anno 2012	426.375,00	Canone di concessione locali anno 2011 e 2012	487.300,00

G.A.I.A. S.p.A. / COMUNE DI ASTI			
Attività	Importo	Passività	Importo
Credito vs Comune di Asti al 31.12.2012 - partitario analitico 1)	771.716,27	Debito vs Comune di Asti al 31.12.2012	193.617,88
COMUNE DI ASTI / G.A.I.A. S.p.A.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
• Elenco documenti contabili	769.325,34	Contributo impianti al 31.12.2012	193.617,88
<b>Partite da verificare:</b> • Iscrizione vincolo su avanzo di amministrazione di parte corrente	2.390,93		

ASTI SERVIZI PUBBLICI S.p.A. / COMUNE DI ASTI			
Attività	Importo	Passività	Importo
Totale crediti vs Comune di Asti al 31.12.2012 (*1)	6.047.847,00	Totale debiti vs Comune di Asti al 31.12.2012 (*1)	1.810.153,00
(*1) da cui un saldo a ns. credito di euro 4.237.694 che, essendo ancora in corso le attività di accertamento, assestamento, rettifica e chiusura del bilancio al 31/12/2012, può essere soggetto a variazioni..			

COMUNE DI ASTI / ASTI SERVIZI PUBBLICI S.p.A.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
<u>Partite da verificare</u>		<u>Partite da verificare</u>	
• <i>Rideterminazione valore vincolo su avanzo di amministrazione di parte corrente iscritto su conto 2011</i>	73.977,38	• <i>Rideterminazione poste riferite ad entrate correnti</i>	232.723,34
• <i>Iscrizione vincolo su avanzo di amministrazione di parte corrente (iscrizione su conto 2012)</i>	212.408,01	• <i>Rideterminazione poste riferite ad entrate in conto capitale</i>	20.271,52

Non appena terminate le attività di verifica relativamente ai crediti / debiti reciproci tra Comune di Asti, Asti Servizi Pubblici S.p.A. e G.A.I.A. S.p.A., saranno adottati senza indugio, e comunque entro e non oltre il termine dell'esercizio in corso, presumibilmente in sede di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri di bilancio, provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Tra le operazioni propedeutiche alla chiusura del rendiconto 2012, in attuazione del principio di prudenza, si provvede all'iscrizione di vincoli sull'avanzo di amministrazione di parte corrente al fine di accantonare le risorse necessarie all'eventuale futura iscrizione delle somme a debito (€ 2.390,93 riconciliazione debiti vs/ G.A.I.A. S.p.A. - € 286.385,39 riconciliazione debiti vs/ Asti Servizi Pubblici S.p.a.). Sempre per il principio della prudenza si rimanda a dopo l'approvazione del bilancio 2013, presumibilmente in sede di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri di bilancio, l'iscrizione delle partite a credito del Comune di Asti, ad operazioni di riconciliazione ultimate.

Asti, 6 marzo 2013

Il Dirigente Settore Ragioneria, Bilancio e Tributi  
dott.ssa Giuliana Dabbene