

ALL. F

Testo con modifiche apportate a seguito accoglimento emendamenti approvati
con D.C.C. n. 14 del 29/05/2014



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 31/12/2013, 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 31/12/2013	205.200,00	Debito Vs. Comune di Asti al 31/12/2013	265.000,00

COMUNE DI ASTI / ASTI STUDI SUPERIORI S.c.r.l.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
Quota di partecipazione 2013	197.100,00	Canone di concessione locali anno 2013	265.000,00
<i>Iscrizione vincolo su avanzo di amministrazione di parte corrente su conto gestione 2013</i>	8.100,00		

G.A.I.A. S.p.A. / COMUNE DI ASTI			
Attività	Importo	Passività	Importo
Credito Vs Comune di Asti al 31/12/2013	626.494,62	Debito Vs. Comune di Asti al 31/12/2013	118.764,93

COMUNE DI ASTI / G.A.I.A. S.p.A.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
Elenco documenti contabili	624.103,69	Contributi impianti al 31/12/2013	118.764,93
<u>Partite da verificare:</u>	2.390,93		
- Iscrizione vincolo su avanzo di amministrazione di parte corrente			

ASTI SERVIZI PUBBLICI S.p.A. / COMUNE DI ASTI			
Attività	Importo	Passività	Importo
Totale crediti vs Comune di Asti al 31.12.2013 (*1)	6.658.101,47	Totale debiti vs Comune di Asti al 31.12.2013 (*1)	1.254.888,78
(*1) da cui un saldo a ns. credito di euro 5.403.212,69			

COMUNE DI ASTI / ASTI SERVIZI PUBBLICI S.p.A.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
<u>Partite da verificare</u>		<u>Partite da verificare</u>	
• Rideterminazione valore vincolo su avanzo di amministrazione di parte corrente iscritto su conto gestione 2013	233.436,21	/	0,00

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 del programma e del permanere degli equilibri di bilancio, provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite creditorie e debitorie.

Tra le operazioni propedeutiche alla chiusura del rendiconto 2013, 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. - € 233.436,21 riconciliazione debiti vs/ Asti Servizi Pubblici S.p.A.).

Asti, 3 giugno 2014

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