

AU. 9



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 31/12/2014, 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	1.744.600,00	c/altri debiti	1.430.000,00
- Migliorie apportate sull'immobile Enofila		- costituzione del diritto di superficie e la cessione della proprietà superficaria	
Consumi per utilizzo immobile Enofila	1.028,14		

COMUNE DI ASTI / AURUM ET PURPURA S.p.A.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
Migliorie apportate sull'immobile Enofila	1.744.600,00	costituzione del diritto di superficie e la cessione della proprietà superficaria	1.430.000,00
Partite da verificare:			
- Iscrizione vincolo su avanzo di amministrazione di parte corrente	1.028,14		

ASTI STUDI SUPERIORI S.c.r.l. / COMUNE DI ASTI			
Attività	Importo	Passività	Importo
Credito Vs Comune di Asti al 31/12/2014	250.161,20	Debito Vs. Comune di Asti al 31/12/2014	265.800,00

COMUNE DI ASTI / ASTI STUDI SUPERIORI S.c.r.l.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
Quota di partecipazione 2014	242.061,20	Canone di concessione locali anno 2014	265.800,00
Partite da verificare:			
- Iscrizione vincolo su avanzo di amministrazione di parte corrente	8.100,00		

G.A.I.A. S.p.A. / COMUNE DI ASTI			
Attività'	Importo	Passività'	Importo
Credito Vs Comune di Asti al 31/12/2014	713.804,86	Debito Vs. Comune di Asti al 31/12/2014	151.344,89

COMUNE DI ASTI / G.A.I.A. S.p.A.			
Debiti	Importo	Crediti	Importo
Elenco documenti contabili	713.804,86	Contributi impianti al 31/12/2014	151.344,89
<u>Partite da verificare:</u>	2.789,85		
- 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 31.12.2014 (*1)	6.994.842,19	Totale debiti vs Comune di Asti al 31.12.2014 (*1)	1.272.304,18
(*1) da cui un saldo a ns. credito di euro 5.722.538,01			

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	222.822,26	/	0,00

Non appena terminate le attività di verifica relativamente ai crediti / debiti reciproci tra Comune di Asti, Asti Servizi Pubblici S.p.A., G.A.I.A. S.p.A., Aurum et Purpura e Asti Studi Superiori s.c.a.r.l. 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 2014 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 (€ 2.789,85 riconciliazione debiti vs/ G.A.I.A. S.p.A. - € 222.822,26 riconciliazione debiti vs/ Asti Servizi Pubblici S.p.A. - € 1.028,14 riconciliazione debiti vs/Aurum et Purpura spa - € 8.100,00 riconciliazione debiti vs/Astiss).

Asti, 23 aprile 2015

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