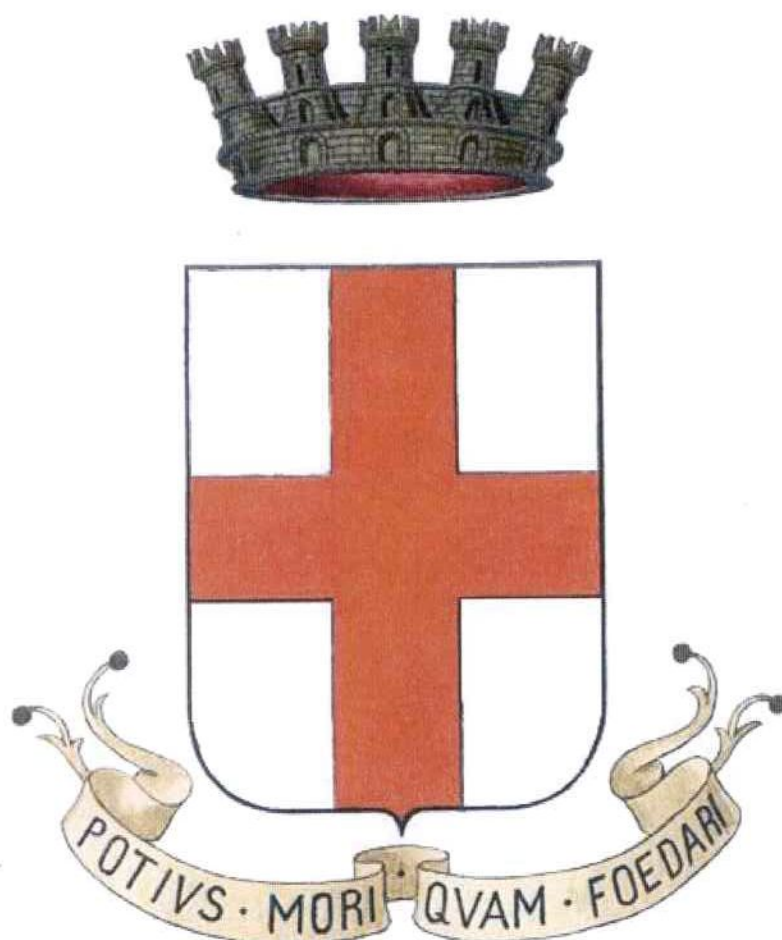


CITTA' DI VERCELLI



RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2014

**NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI
E CREDITI RECIPROCI
COMUNE DI VERCELLI E SOCIETA'
PARTECIPATE**

**(art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012 convertito con
modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135)**

TESTO RETTIFICATO



CITTÀ DI VERCELLI

SETTORE FINANZIARIO, TRIBUTARIO E PATRIMONIALE

VERIFICA CREDITI E DEBITI DEL COMUNE CON LE SOCIETA' PARTECIPATE

(art.6, comma 4 D.L. 6 luglio 2012 n°95)

PARTECIPATA	CREDITI	DEBITI	NOTE
A.F.M. Azienda Farmaceutica Municipalizzata	0,00	366.000,00	
ATAP Spa	0,00	857.633,81	
ATENA SPA	802.870,01	2.718.828,49	Vedi nota 1
ATENA PATRIMONIO SPA	406.970,84	0,00	Vedi nota 2
ATL Agenzia di accoglienza e promozione turistica locale della Valsesia e del Vercellese SCARL	0,00	5.160,00	
NORDIND SPA	1.560.883,79	23.311,49	Vedi nota 3

Nota 1:

Crediti verso partecipata:

la differenza di € 158.104,25 oltre ad IVA rispetto alle scritture contabili della partecipata è riferita all'importo della componente "Gas Oneri Col" per fatture da emettere da parte del Comune;

la differenza di € 39,75 rispetto alle scritture contabili della partecipata per debiti vs. Comune per lampade votive anno 2014 è dovuta a mero errore materiale per il quale si provvederà a rettifica;

la differenza di € 6.397,38 rispetto alle scritture contabili della partecipata per fatture da ricevere per accertamento quota mutui residua anno 2014 è riferita ad IVA .

Debiti verso partecipata:

la differenza di € 1.994.743,17 rispetto alle scritture contabili della partecipata si riferisce a fatture da emettere da parte della medesima.

Nota 2:

Crediti verso partecipata:

la differenza di € 22.615,47 è dovuta unicamente al valore dell'IVA

Nota 3:

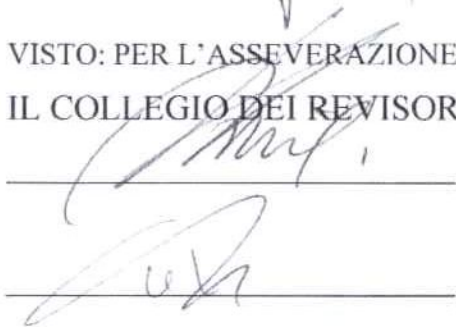
le risultanze non vengono confermate dalla partecipata per l'importo di € 606.970,71 relativo alla compensazione contabile di crediti e debiti reciproci, nonostante la notifica della determinazione, eseguita a mezzo lettera raccomandata AR in data 29/12/2014, non sia stata formalmente contestata nei termini di legge.

Vercelli, 8 aprile 2015

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

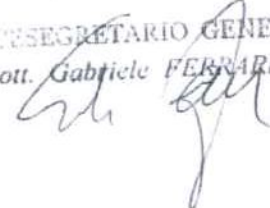


VISTO: PER L'ASSEVERAZIONE
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Il Segretario Generale

IL VICESEGRETARIO GENERALE
Dott. Gabriele FERRARIS





CITTÀ DI VERCELLI

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2014
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135)

SOCIETA' PARTECIPATA	AFM – AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA
----------------------	--

DEBITI AL 31/12/2014				
IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	INTERVENTO	IMPORTO
1162	2014	1912/0	1100405	50.000,00
1308	2014	1912/0	1100405	290.000,00
1379	2014	3290/7	1100105	26.000,00
TOTALE				366.000,00

CREDITI AL 31/12/2014				
ACCERTAMENTO	ANNO	CAPITOLO	RISORSA	IMPORTO
TOTALE				0,00

Note:

Data 31/3/2015

IL FUNZIONARIO VICARIO DEL SETTORE
FINANZIARIO, TRIBUTARIO E PATRIMONIALE
(Dott.ssa Gabriella BARALE)

ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO/FINANZIARIA

E. Sortino

S.C. Sortino

W. Rotondaro

Com. de verba Co. n. 76/15

ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

- assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società
 non assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato

Data 31.03.2015

Il Collegio Sindacale

[Signature]
[Signature]
[Signature]



CITTÀ DI VERCELLI

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2014
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135)

SOCIETÀ
PARTECIPATA

A.T.A.P. – AZIENDA DI TRASPORTI
AUTOMOBILISTICI PUBBLICI DELLE PROVINCE
DI BIELLA E VERCELLI SPA

DEBITI AL 31/12/2014

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	INTERVENTO	IMPORTO
1033	2014	4815/0	1080303	119.012,52
1047	2014	4818/0	1080303	14.482,38
769	2014	1840/0	1040503	869,00
1033	2014	4815/0	1080303	119.012,52
1047	2014	4818/0	1080303	14.482,38
463	2014	1840/0	1040503	536,27
463	2014	1840/0	1040503	2.535,10
1033	2014	4815/0	1080303	119.012,52
1047	2014	4818/0	1080303	14.482,38
1033	2014	4815/0	1080303	72.568,29
1047	2014	4818/0	1080303	8.812,30
1079	2014	1840/0	1040503	594,00
1033	2014	4815/0	1080303	72.568,29
1047	2014	4818/0	1080303	8.812,30
1119	2014	1840/0	1040503	693,00
1189	2014	1840/0	1040503	242,00
1033	2014	4815/0	1080303	72.568,29
1047	2014	4818/0	1080303	8.812,30
1244	2014	1840/0	1040503	517,00
1278	2014	1840/0	1040503	517,00
1285	2014	1840/0	1040503	396,00
1425	2014	4233/1	1080303	19.226,38
1033	2014	4815/0	1080303	77.194,15
1047	2014	4818/0	1080303	4.186,44
1357	2014	1840/0	1040503	121,00
1033	2014	4815/0	1080303	81.380,59
1425	2014	4233/1	1080303	20.921,01
1033	2014	4815/0	1080303	48,10
1033	2014	4815/0	1080303	3.030,30
TOTALE				857.633,81

CREDITI AL 31/12/2014				
ACCERTAMENTO	ANNO	CAPITOLO	RISORSA	IMPORTO
TOTALE				0,00

Note:

Data 31/3/15

IL DIRETTORE DEL SETTORE
FINANZIARIO, TRIBUTARIO E
PATRIMONIALE
(Dr. Silvano Arduizzone)

ASSEVERAZIONE

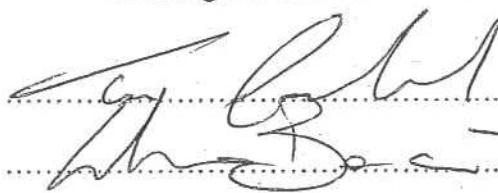
Il collegio sindacale della società ATAP SPA

assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società

non assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato

Data ... 2/4/15

Il Collegio Sindacale


.....
.....
.....

Asseverazione ai sensi dell'art. 6, comma 4 del Decreto legge 95/2012 convertito con modificazioni
dalla Legge 7/8/2012 n. 135

Data 11.0 APR. 2015

ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO FINANZIARIA

E. Sortino _____

S.C. Sortino _____

W. Rotondaro _____



CITTÀ DI VERCELLI

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2014
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135)

SOCIETÀ PARTECIPATA		A.T.E.N.A. S.P.A.		
DEBITI AL 31/12/2014				
IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	INTERVENTO	IMPORTO
1184/1	2007	6938/0	2010507	13.636,83
1184/1	2007	6938/0	2010507	20.856,77
1408	2009	7629/0	2010507	3.108,43
2020/1	2007	7995/0	2010501	28.037,74
1169/3	2005	8058/0	2010507	109.549,15
1294	2010	6952/1	2010507	31.283,95
1047/5	2010	8304/1	2080101	571,99
690/12	2004	5502/4	2050101	6.252,87
690/3	2004	5502/4	2050101	65,81
1056	2011	6952/1	2010507	76.845,06
716	2010	658/0	1010503	1.800,88
1679	2010	658/0	1010503	6.178,84
1346	2011	658/0	1010503	241,58
1394	2012	658/0	1010503	74.210,70
1439	2013	4380/1	1080203	18.994,38
1300	2014	4380/1	1080203	53.665,57
1439	2013	4380/1	1080203	15.092,49
55/3	2013	7548/0	2090601	14.316,70
1161	2014	4380/1	1080203	20.203,02
1161	2014	4380/1	1080203	69.430,15
1147	2014	3144/2	1090503	165.642,59
1147	2014	3144/2	1090503	196.160,54
1146	2014	3140/0	1090503	1.254.241,36
1146	2014	3140/0	1090503	18.113,17
1146	2014	3140/0	1090503	477.889,25
1032	2014	339/0	1010503	1.213,90
1294	2010	6952/1	2010507	14.854,55
1169	2005	8058/0	2010507	6.921,78
1408	2009	7629/0	2010507	3.293,50
1056	2011	6952/1	2010507	16.154,94
TOTALE				2.718.828,49

CREDITI AL 31/12/2014				
ACCERTAMENTO	ANNO	CAPITOLO	RISORSA	IMPORTO
1569	2014	1123/0	3050037	35.476,37
1247	2014	1011/0	3040090	499.276,34
2019	2013	745/1	3020032	20.463,30
1790	2014	745/1	3020032	244.000,00
1565	2014	835/0	3020140	3.654,00
TOTALE				802.870,01

Note:

Data 01/06/2015

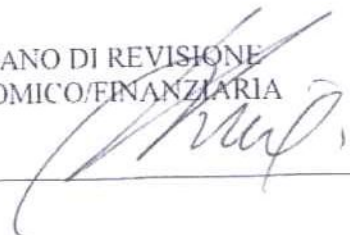
II. DIRETTORE DEL SETTORE
 FINANZIARIO, TRIBUTARIO E
 PATRIMONIALE
 (Dr. Silvano Ardizzone)

Asseverazione ai sensi dell'art. 6, comma 4 del Decreto legge 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135

Data

ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO/ FINANZIARIA

E. Sortino



S.C. Sortino

W. Rotondaro



Com. da verbale n. 76/15

ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società ATENA SPA

assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società

non assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato

Data 7 aprile 2015

Il Presidente del Collegio
Sindacale
Il Collegio Sindacale

Federico M. Giuliano
.....
.....

c_1750 - Comune di Vercelli
REGISTRO UFFICIALE
0014024 - 08/04/2015 - INGRESSO
Classificazioni: A04.06



Atena S.p.A.

Verbale del Presidente del Collegio Sindacale del 7 aprile 2015

Il sottoscritto Fabio Michelone, presidente del Collegio sindacale di Atena S.p.a., il giorno 7 aprile 2015 alle ore 14,30 si è recato presso la sede amministrativa della società ai fini dell'esame della lettera 1° aprile 2015 del Comune di Vercelli con la quale è richiesta al collegio dei revisori di Atena s.p.a la verifica dei debiti e crediti reciproci ai sensi del comma 4 dell'art. 6 del D.L. 95/12.

Sono assenti giustificati i sindaci effettivi dott. Ranghino e dott. Passoni.

Assiste alla riunione il Dott. Alessandro Giancola.

Il sottoscritto rileva innanzi tutto che ai sensi della suddetta norma competente a rilasciare il suddetto prospetto è l'organo di revisione. Tuttavia considerati i tempi stretti della richiesta il sottoscritto ritiene di procedere comunque all'analisi e sottoscrizione del suddetto prospetto.

In particolare esamina la situazione contabile trasmessa dal Comune di Vercelli secondo il quale sussistono al 31 dicembre 2014 crediti della società nei suoi riguardi pari ad euro 2.718.828,49 e debiti della società nei suoi confronti per euro 802.870,01.

Dalla contabilità aziendale risultano invece i seguenti importi.

Situazione debitoria verso il Comune di Vercelli:

- a) dalla scheda contabile 570a405 intitolata "debiti v/comune compon. Gas oneri col" risulta un saldo di euro 374.877,45 (scheda contabile in allegato). Ai valori di tale scheda deve ancora essere sommata l'imposta sul valore aggiunto. Il valore indicato nel documento ricevuto dal comune è invece di euro 244.000,00 comprensivo di IVA. La parte al netto di Iva è pertanto di 200.000. Inoltre dai prospetti del Comune risulta sempre a titolo di col una somma pari ad € 20.463,30 comprensiva dell'IVA e pari ad € 16.773,20 al netto dell'imposta. Il Comune pertanto deve ancora fatturare ad ATENA Spa la somma di € 158.104,25 oltre ad IVA. Tale importo riconcilia con quanto esposto dal Comune.
- b) dalla scheda contabile 570d202 intitolata "debiti vs comune Vercelli c/dividendi" risultano pagamenti di dividendi per complessivi euro 895.128,78 ed un saldo finale di euro 499.276,09, tale somma coincide con quanto risultante dal prospetto del Comune.
- c) dalla scheda contabile 570a403 intitolata "debiti vs comune fatture da ricevere" risultano

Fabio Michelone

fatture da ricevere comune di Vercelli per lampade votive anno 2014 per una somma di euro 2.962,50. A tale importo deve essere sommata l'imposta sul valore aggiunto. La differenza pari ad € 39,75 è dovuta ad un mero errore materiale che verrà rettificato dal Comune.

d) inoltre dalla appena citata scheda contabile risultano fatture da ricevere dal comune di Vercelli per accertamento quota mutui residua anno 2014 per euro 29.078,99. La differenza rispetto all'importo del Comune 35.476,37 (ovvero € 6.397,38) è pari all'Iva che il Comune addebita sul suddetto importo.

Situazione creditoria verso il Comune di Vercelli.

a) dalla scheda contabile 2046401 intitolata "comune di Vercelli prestazione servizi" risultano un saldo a credito della società pari ad euro 2.736.543,54. Risultano inoltre emesse nei confronti del comuni di Vercelli le seguenti note credito: 13 marzo 2015 n. 50730 per euro 11.672,99, 13 marzo 2015 n. 50731 per euro 5.681,97, 17 marzo 2015 n. 50771 per euro 181,50 e 17 marzo 2015 per euro 178,55. Tale importo coincide con il prospetto del Comune;

b) dalla scheda contabile 2046402 intitolata "fatture da emettere comune di Vercelli" risulta un saldo di euro 1.994.743,17 (cfr. documento in allegato).

Il sottoscritto Presidente del collegio sindacale rileva quindi la non corrispondenza, per i motivi sopra dettagliatamente esposti, degli importi al 31 dicembre 2014 risultanti dal suddetto rendiconto formato dagli Uffici comunali coi valori risultanti dalla contabilità aziendale della società Atena S.p.a..

Il Presidente del Collegio sindacale

Fabio Michelone





CITTÀ DI VERCELLI

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2014
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135)

SOCIETÀ
PARTECIPATA

A.T.EN.A. PATRIMONIO S.P.A.

DEBITI AL 31/12/2014

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	INTERVENTO	IMPORTO
TOTALE				0,00

CREDITI AL 31/12/2013

ACCERTAMENTO	ANNO	CAPITOLO	RISORSA	IMPORTO
1565	2014	835/0	3020140	406.970,84
TOTALE				406.970,84

Note:

Data 1/4/2015

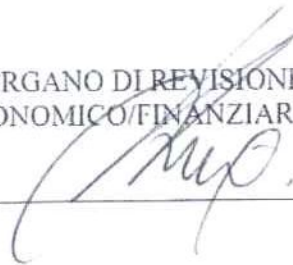
IL DIRETTORE DEL SETTORE
FINANZIARIO, TRIBUTARIO E
PATRIMONIALE
(Dr. Silvano Ardizzone)

Asseverazione ai sensi dell'art. 6, comma 4 del Decreto legge 95/2012 convertito con modificazioni
dalla Legge 7/8/2012 n. 135

Data

ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO/ FINANZIARIA

E. Sortino



S.C. Sortino

W. Rotondaro



Com. de verbale n. 76/15



ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società ATENA PATRIMONIO SPA

assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società

non assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato

Data 7/4/2015

Il Collegio Sindacale

[Handwritten signature]
.....
[Handwritten signature]
.....
[Handwritten signature]
.....

DISCORDANZE

Debiti

zero

Motivazione:

Crediti

384.355,37

Motivazione: la differenza di euro 22,615,47 è dovuta unicamente al valore dell'iva.

Data 7/4/2015

Il Collegio Sindacale



Handwritten signatures of the Board of Directors, including the name "Antonio Bassillo".



CITTÀ DI VERCELLI

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2014
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135)

SOCIETA' PARTECIPATA	A.T.L. - AGENZIA DI ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA LOCALE DELLA VALSESIA E DEL VERCELLESE S.C.A.R.L
-------------------------	---

DEBITI AL 31/12/2014				
IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	INTERVENTO	IMPORTO
1205	2014	407/3	1050205	5.160,00
TOTALE				5.160,00

CREDITI AL 31/12/2014				
ACCERTAMENTO	ANNO	CAPITOLO	RISORSA	IMPORTO
TOTALE				0,00

Note:

Data 31/03/2015

IL DIRETTORE DEL SETTORE
FINANZIARIO, TRIBUTARIO E
PATRIMONIALE
(Dr. Silvano Ardizzone)

Asseverazione ai sensi dell'art. 6, comma 4 del Decreto legge 95/2012 convertito con modificazioni
dalla Legge 7/8/2012 n. 135

Data

ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO/FINANZIARIA

E. Sortino

S.C. Sortino

W. Rotondaro

Com. de verbali n. 76/15

ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società OTT. PAOLO MORETTI
ATL SCARL

- assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società
 non assevera la corrispondenza dei dati indicati nelle sopra riportate tabelle con il bilancio della società per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato

Data 7/4/2015

RENISORE UNICO
Il Collegio Sindacale

[Signature]

c_1750 - Comune di Vercelli
REGISTRO UFFICIALE
0013935 - 08/04/2015 - INGRESSO
Classificazioni: A04.06





CITTÀ DI VERCELLI

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2014
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135)

SOCIETA' PARTECIPATA	NORDIND - INSEDIAMENTI PRODUTTIVI PIEMONTE SETTENTRIONALE SPA
-------------------------	--

DEBITI AL 31/12/2014				
IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	INTERVENTO	IMPORTO
1687	1996	4814/0	1010305	9.141,29
1688	1996	4814/0	1010305	12.188,38
2077	2005	6901/0	2090101	1.981,82
TOTALE				23.311,49

CREDITI AL 31/12/2014			
			IMPORTO
			1.560.883,79
TOTALE			1.560.883,79

Note:

L'importo dei crediti pari ad € 1.560.883,79 risulta a seguito della compensazione contabile di € 606.970,71 di debiti e crediti reciproci liquidi ed esigibili, disposta con determinazione dirigenziale n. 3989 del 22/12/2014, notificata in data 29/12/2014 con raccomandata AR n. 10765665906-5.

L'importo di € 1.560.883,79 è stato accantonato nel conto del patrimonio tra le Immobilizzazioni Finanziarie alla voce 4 "Crediti di dubbia esigibilità".

Data 31/03/2015

IL DIRETTORE DEL SETTORE
FINANZIARIO, TRIBUTARIO E
PATRIMONIALE
(Dr. Silvano Ardizzone)

Asseverazione ai sensi dell'art. 6, comma 4 del Decreto legge 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7/8/2012 n. 135

Data

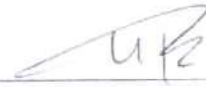
ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO FINANZIARIA

E. Sortino



S.C. Sortino

W. Rotondaro



Pome de verbali n. 76/15

Nordind spa

Data di emissione COMUNE VERCELLI

TOTALE COMPLESSIVO DEL RAPPORTO COME DA BILANCIO NORDIND SPA

totali gestione AIA Vercelli
totali gestione ex Mantelibre
totali
SALDO (t a ns.credito - a ns.debito)

SOMME A	SOMME A
NS. CREDITO	NS. DEBITO
505.970,71	1.736.151,86
23.311,49	431.702,63
529.282,20	2.167.854,50
	-1.637.572,30

- (1) Il rapporto Nordind / Comune Vercelli relativo all'intervento sulla i.e. saranno cosetto di definizione in via formale all'atto di estinzione della società (cfr. delibera C.M. n.627 del 18/5/01)
 (2) tali valori sono imputati a bilancio nella voce "Debiti verso soci per finanziamenti"

VALORI DA NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA CREDITI E DEBITI RECIPROCI COMUNICATA DAL COMUNE DI VERCELLI

Impiego 1887 anno 1998	cap 48145	intervento 1016305
Impiego 1888 anno 1996	cap 48145	intervento 1016305
Impiego 2077 anno 2005	cap 89210	intervento 2000101

SOMME A	SOMME A
NS. CREDITO	NS. DEBITO
9.141,29	
12.189,36	
1.981,82	
	1.680.683,79
23.311,49	1.660.683,79
	-1.637.572,30

DISCORDANZE TRA NORDIND E COMUNE DI VERCELLI	0,00
--	------

ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della Nordind Spa attesta che le somme sindacate corrispondono alle scritture contabili della società.

DISCORDANZE

Il Collegio Sindacale non conferma la richiesta di cui al Rapporto del Comune datato 31/3/2015 R. Ut. U.0012990 con riferimento alla data del 31/12/2014 in ordine alla compensazione contabile esposta per Euro 605.970,71 per crediti di Nordind spa verso il Comune.
La lettera del Comune riguardo alla compensazione o notficata del medesimo a mezzo R.R. in data 29/12/2014 non è stata accettata dall'Organo amministrativo.

Vercelli, 7 aprile 2015

il collegio sindacale

Presidente dr. Ezio Tizzoni
 sindaco effettivo dr. Piero Cuzzoli
 sindaco effettivo dr. Claudio Gianazzo