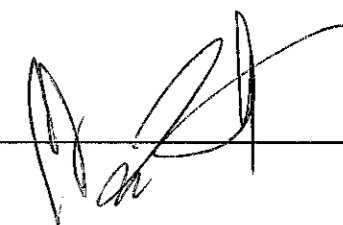


**Nota informativa su crediti/debiti fra Comune e Società partecipate
(art. 6, comma 4, D.L. n. 95/2012)**

A) Crediti vantati dalle Società partecipate nei confronti del COMUNE di LODI

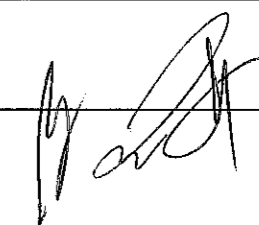
| Società partecipata | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' COMUNALE | | | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' DELLA SOCIETA' | | DISCORDANZE | MOTIVAZIONI |
|---------------------|---|--|---|---|--|-------------|-------------|
| | Importo € | Causale ed anno in cui il credito è sorto | provvedimento autorizzativo adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.) | Importo € | estremi dell'attestazione rilasciata dalla Società | Importo € | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 3.786,81 | fattura n. 4311200052 del 23/07/2012 - Canone scarico acque meteoriche Roggia Bertonica - convenzione del 10/07/1992 | determine 2090/2010 e 1651/2011 (cap. 1230/40 Spesa - impegno n. 4037/2010 e 3846/2011) | 3.786,81 | attestazione del 24/04/2013 | - | ----- |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 7.629,25 | fattura n. 4311100059 del 15/09/2011 - Canone scarico acque meteoriche Roggia Bertonica e Filippina | determine 1651/2011 e 1268/2011 (cap. 1230/40 Spesa - impegno n. 3846/2011 e 3040/2011) | 7.629,25 | attestazione del 24/04/2013 | - | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 6.023,38 | fattura n. 4311100067 del 06/10/2011 - Sostituzione Ventil convettori Teatro alla Vigne | determina 196/2011 (cap. 2605/6 Spesa - impegno n. 4340/2011) | 6.023,38 | attestazione del 24/04/2013 | - | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 8.784,60 | fattura n. 4311200099 del 30/11/2012 - Manutenzione impianto di condizionamento. Rata 2012 | determina 730/2012 (cap. 221/21 e 221/30 Spesa - impegno n. 1941/2012 e 1942/2012) | 8.784,60 | attestazione del 24/04/2013 | - | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 5.321,41 | fattura n. 4311200115 del 28/12/2012 -Gestione calore nov/dic 2012 Palazzo di Giustizia | Spesa da contratto (cap. 441/22 Spesa - impegno n. 3937/2012) | 5.321,41 | attestazione del 24/04/2013 | - | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 126.023,33 | fattura n. 4311200115 del 28/12/2012 -Contratto gestione calore | Spesa da contratto (cap. 217/22 e 375/22 Spesa - impegno n. 3931/2012 e 3934/2012) | 126.023,33 | attestazione del 24/04/2013 | - | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 200.902,14 | fatture da emettere gestione calore | Capitoli vari riscaldamento | 200.902,14 | attestazione del 24/04/2013 | - | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 324.868,99 | fatture da emettere per aggi Pubblicità, affissioni e Tosap | Capitoli aggi | 324.868,49 | attestazione del 24/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 116,46 | Fattura n. 406 del 31/12/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1353/2012 (cap. 1523/20 Spesa - impegno n. 3033/2012) | 116,46 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 133,10 | Fattura n. 393 del 31/12/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1353/2012 (cap. 1523/20 Spesa - impegno n. 3033/2012) | 133,10 | attestazione del 11/04/2013 | - | |



Nota informativa su crediti/debiti fra Comune e Società partecipate
(art. 6, comma 4, D.L. n. 95/2012)

A) Crediti vantati dalle Società partecipate nei confronti del COMUNE di LODI

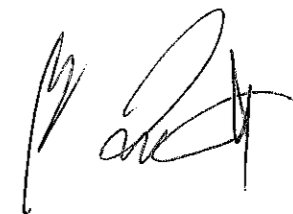
| Società partecipata | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' COMUNALE | | | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' DELLA SOCIETA' | | DISCORDANZE | MOTIVAZIONI |
|---------------------|---|---|---|---|--|-------------|---|
| | Importo € | Causale ed anno in cui il credito è sorto | provvedimento autorizzativo adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.) | Importo € | estremi dell'attestazione rilasciata dalla Società | Importo € | |
| G.I.S. s.r.l. | 1.746,03 | Fattura n. 384 del 31/12/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1352/2012 (cap. 1015/21 Spesa - impegno n. 3032/2012) | 1.746,03 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 446,49 | Fattura n. 383 del 30/11/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1352/2012 (cap. 1015/21 Spesa - impegno n. 3032/2012) | 446,49 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 400,00 | Fattura n. 373 del 30/11/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 976/2012 (cap. 967/29 Spesa - impegno n. 2241/2012) | 400,00 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 32,67 | Fattura n. 371 del 30/11/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1353/2012 (cap. 1523/20 Spesa - impegno n. 3033/2012) | 32,67 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 319,44 | Fattura n. 353 del 30/11/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1353/2012 (cap. 1523/20 Spesa - impegno n. 3033/2012) | 319,44 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 1.673,43 | Fattura n. 344 del 30/11/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1352/2012 (cap. 1015/21 Spesa - impegno n. 3032/2012) | 1.673,43 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 644,93 | Fattura n. 343 del 30/11/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1353/2012 (cap. 1523/20 Spesa - impegno n. 3033/2012) | 644,93 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 271,04 | Fattura n. 287 del 30/09/2012 utilizzo impianti sportivi | determina 1852/2012 (cap. 967/29 Spesa - impegno n. 4247/2012) | 271,04 | attestazione del 11/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | - | | | 11.520,00 | attestazione del 11/04/2013 | 11.520,00 | Non risulta assunto nel bilancio comunale alcun atto formale di impegno |
| G.I.S. s.r.l. | 97.237,40 | Rimborso spese per lavori di manutenzione straordinaria impianti sportivi | determina 1870/2012 (cap.2631/5, 2635/1 e 2635/3 Spesa - Impegno n. 4368/2012, 4369/2012 e 4370/2012) | - | | 97.237,40 | |



**Nota informativa su crediti/debiti fra Comune e Società partecipate
(art. 6, comma 4, D.L. n. 95/2012)**

A) Crediti vantati dalle Società partecipate nei confronti del COMUNE di LODI

| Società partecipata | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' COMUNALE | | | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' DELLA SOCIETA' | | DISCORDANZE | MOTIVAZIONI |
|---------------------|---|---|---|---|--|-------------|--|
| | Importo € | Causale ed anno in cui il credito è sorto | provvedimento autorizzativo adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.) | Importo € | estremi dell'attestazione rilasciata dalla Società | Importo € | |
| Giona s.r.l. | 1.300,00 | Fattura n. 64 del 08/11/2012 servizi per trasferimento biblioteca | determina 624/2011 (cap. 862/29 e 824/29 Spesa - impegno n. 1833/2011 e 1832/2011) | 1.300,00 | attestazione del 09/04/2013 | - | |
| Giona s.r.l. | 4.524,99 | Fattura n. 66 del 03/12/2012 distretto urbano | determina 1617/2012 (cap. 1823/21 Spesa - impegno n. 3638/2012) | 4.524,99 | attestazione del 09/04/2013 | - | |
| Giona s.r.l. | 17.113,20 | Fattura n. 67 del 04/12/2012 riordino archivistico | determina 519/2011 (cap. 317/28 Spesa - impegno n. 5272/2008) | 17.113,20 | attestazione del 09/04/2013 | - | |
| Giona s.r.l. | 15.295,00 | Fattura n. 69 del 10/12/2012 servizi stagione teatrale 2012/2013 | determina 1679/2012 (cap. 861/20 Spesa - impegno n. 3770/2012) | 15.295,00 | attestazione del 09/04/2013 | - | |
| Giona s.r.l. | 10.052,08 | Fattura n. 70 del 13/12/2012 custodia tempio Incoronata | determina 1670/2012 (cap. 1068/20 Spesa - impegno n. 3772/2012) | 10.052,08 | attestazione del 09/04/2013 | - | |
| S.A.L. s.r.l. | 86.554,42 | Fatturazione per fornitura acqua | Capitoli vari fornitura acqua | 86.554,42 | | | |
| S.A.L. s.r.l. | 140.914,35 | Contributo Comune depurazione | Capitolo 2863/30 Spesa - Residuo 5045/2009 | 140.914,35 | | | |
| S.A.L. s.r.l. | - | Contributo Roggia Correggia | | 155.098,70 | | 155.098,70 | Delibera G.C. 54/2005. Trattasi del residuo debito di originari euro 300.000,00 ceduto da A.S.Te.M. spa a S.A.L. conseguente alla realizzazione di collettore fognario nella zona Concorreggia, onere posto a carico dei lottizzanti. Il versamento della quota a saldo e la relativa iscrizione a bilancio comunale avverrà nel momento in cui i lottizzanti verseranno al Comune la quota di oneri di loro competenza. |
| S.A.L. s.r.l. | 44.040,28 | Comune di Lodi - sost.rete idrica prev. 2346-12 | det. 844/2012 Capitolo 2729/3 Spesa Impegno 4370/2011 | 44.040,28 | | | |
| S.A.L. s.r.l. | 24.199,15 | Comune di Lodi - sost.rete idrica prev. 2396-12 | det. 891/2012 Capitolo 2729/3 Spesa Impegno 4370/2011 | 24.199,15 | | | |



**Nota informativa su crediti/debiti fra Comune e Società partecipate
(art. 6, comma 4, D.L. n. 95/2012)**

A) Crediti vantati dalle Società partecipate nei confronti del COMUNE di LODI

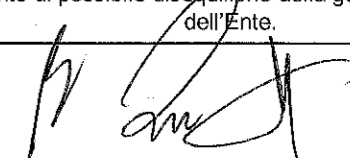
| Società partecipata | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' COMUNALE | | | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' DELLA SOCIETA' | | DISCORDANZE | MOTIVAZIONI |
|---------------------|---|---|---|---|--|-------------|--|
| | Importo € | Causale ed anno in cui il credito è sorto | provvedimento autorizzativo adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.) | Importo € | estremi dell'attestazione rilasciata dalla Società | Importo € | |
| Lodinnova s.r.l. | 50.989,22 | Credito copertura perdite anno 2009 | capitolo 2075/2 Spesa - impegno n.4339/2010 | 50.989,22 | attestazione del 05/04/2013 | - | Non risultano adottati provvedimenti di ripiano delle perdite da parte dei competenti Organi comunali ma accantonamenti di bilancio. Per le discordanze fra i dati contabili certificati ed asseverati, relativamente a Lodinnova S.r.l., si rileva che le stesse dovranno necessariamente costituire oggetto di provvedimento, da adottare entro il termine dell'esercizio finanziario in corso, ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, ai sensi del sopra citato art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, dando comunque atto che l'importo delle partite a credito del Comune risultano superiori all'importo delle partite a debito del Comune e, quindi, dette discordanze non costituiscono elemento di possibile disequilibrio della gestione finanziaria dell'Ente. |
| Lodinnova s.r.l. | 50.000,00 | Credito copertura perdite anno 2010 | capitolo 2075/3 Spesa - impegno n.4365/2011 | 94.187,01 | attestazione del 05/04/2013 | 44.187,01 | Non risultano adottati provvedimenti di ripiano delle perdite da parte dei competenti Organi comunali ma parziali accantonamenti di bilancio. Per le discordanze fra i dati contabili certificati ed asseverati, relativamente a Lodinnova S.r.l., si rileva che le stesse dovranno necessariamente costituire oggetto di provvedimento, da adottare entro il termine dell'esercizio finanziario in corso, ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, ai sensi del sopra citato art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, dando comunque atto che l'importo delle partite a credito del Comune risultano superiori all'importo delle partite a debito del Comune e, quindi, dette discordanze non costituiscono elemento di possibile disequilibrio della gestione finanziaria dell'Ente. |
| Lodinnova s.r.l. | - | Credito copertura perdite anno 2011 | | 124.730,04 | attestazione del 05/04/2013 | 124.730,04 | Non risultano adottati provvedimenti di ripiano delle perdite da parte dei competenti Organi comunali. Per le discordanze fra i dati contabili certificati ed asseverati, relativamente a Lodinnova S.r.l., si rileva che le stesse dovranno necessariamente costituire oggetto di provvedimento, da adottare entro il termine dell'esercizio finanziario in corso, ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, ai sensi del sopra citato art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, dando comunque atto che l'importo delle partite a credito del Comune risultano superiori all'importo delle partite a debito del Comune e, quindi, dette discordanze non costituiscono elemento di possibile disequilibrio della gestione finanziaria dell'Ente. |



Nota informativa su crediti/debiti fra Comune e Società partecipate
(art. 6, comma 4, D.L. n. 95/2012)

B) Debiti dovuti dalle Società partecipate nei confronti del COMUNE di LODI

| Società partecipata | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' COMUNALE | | | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' DELLA SOCIETA' | | DISCORDANZE | MOTIVAZIONI |
|---------------------|---|--|---|---|--|-------------|---|
| | Importo € | Causale ed anno in cui il credito è sorto | provvedimento autorizzativo adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.) | Importo € | estremi dell'attestazione rilasciata dalla Società | Importo € | ----- |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 780.769,30 | Debiti per incassi Tosap, Pubblicità e affissioni - saldo 2012 | Contratto di servizio Capitoli 30/1, 410/1, 210/1 e 210/2 Entrata accertamento n. 7286/2012, 7288/2012, 7289/2012 e 7290/2012 | 780.769,30 | attestazione del 04/04/2013 | | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 1.509.277,80 | Utili da versare anno 2009 | Capitolo 1560/2 Entrata - Accertamento 4772/2010 | 1.509.277,80 | attestazione del 04/04/2013 | | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 1.800.554,31 | Utili da versare anno 2010 | Capitolo 1560/2 Entrata - Accertamento 5439/2011 | 1.800.554,31 | attestazione del 04/04/2013 | | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 1.229.745,82 | Utili da versare anno 2011 | Capitolo 1560/2 Entrata - Accertamento 7304/2012 | 1.215.135,32 | attestazione del 04/04/2013 | 14.610,50 | Differenza dovuta ad errata interpretazione di precedente comunicazione di Astem. Le discordanze fra i dati contabili certificati ed asseverati, relativamente ad Astem dovranno necessariamente essere contabilmente rettificate, entro il termine dell'esercizio finanziario in corso, ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 320.254,38 | Distribuzione riserve ex lege 127/97 | Capitolo 1560/2 Entrata - Accertamento 7305/2012 | 316.449,47 | attestazione del 04/04/2013 | 3.804,91 | Differenza dovuta ad errata interpretazione di precedente comunicazione di Astem. Le discordanze fra i dati contabili certificati ed asseverati, relativamente ad Astem dovranno necessariamente essere contabilmente rettificate, entro il termine dell'esercizio finanziario in corso, ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 267.500,00 | Interessi su finanziamento | Capitolo 1510/1 Entrata - Accertamento 7303/2012 | 267.500,00 | attestazione del 04/04/2013 | | |
| A.S.Te.M. S.p.A. | 10.700.000,00 | Debito vs il Comune per finanziamento | Capitolo 3200/2 Entrata - Accertamento 4641/2008 | 10.700.000,00 | attestazione del 04/04/2013 | | |
| S.A.L. s.r.l. | 220.004,99 | Canone servizio idrico anno 2008 | Capitolo 1290/2 Entrata - Accertamento 3552/2008 | 322.296,11 | attestazione del 04/04/2013 | 102.291,12 | Trattasi di debiti in capo ad Astem e trasferiti a Sal che hanno trovato definitiva quantificazione tra le parti nel corso del 2013. Per le discordanze fra i dati contabili certificati ed asseverati, relativamente a S.A.L. S.r.l., si rileva che le stesse dovranno necessariamente essere contabilmente rettificate, entro il termine dell'esercizio finanziario in corso, ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, ai sensi del sopra citato art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, dando comunque atto che l'importo delle partite a credito del Comune risultano superiori all'importo delle partite a debito del Comune e, quindi, dette discordanze non costituiscono elemento di possibile disequilibrio della gestione finanziaria dell'Ente. |
| S.A.L. s.r.l. | 254.159,00 | Canone servizio idrico anno 2009 | Capitolo 1290/2 Entrata - Accertamento 4286/2009 | 268.557,59 | attestazione del 04/04/2013 | 14.398,59 | Trattasi di debiti in capo ad Astem e trasferiti a Sal che hanno trovato definitiva quantificazione tra le parti nel corso del 2013. Per le discordanze fra i dati contabili certificati ed asseverati, relativamente a S.A.L. S.r.l., si rileva che le stesse dovranno necessariamente essere contabilmente rettificate, entro il termine dell'esercizio finanziario in corso, ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, ai sensi del sopra citato art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, dando comunque atto che l'importo delle partite a credito del Comune risultano superiori all'importo delle partite a debito del Comune e, quindi, dette discordanze non costituiscono elemento di possibile disequilibrio della gestione finanziaria dell'Ente. |



Nota informativa su crediti/debiti fra Comune e Società partecipate
(art. 6, comma 4, D.L. n. 95/2012)

B) Debiti dovuti dalle Società partecipate nei confronti del COMUNE di LODI

| Società partecipata | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' COMUNALE | | | DATI RISULTANTI DALLA CONTABILITA' DELLA SOCIETA' | | DISCORDANZE | MOTIVAZIONI |
|---------------------|---|--|---|---|--|-------------|---|
| | Importo € | Causale ed anno in cui il credito è sorto | provvedimento autorizzativo adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.) | Importo € | estremi dell'attestazione rilasciata dalla Società | Importo € | ----- |
| S.A.L. s.r.l. | 254.159,00 | Mutui 2012 | Capitolo 1290/2 Entrata - Accertamento 7299/2012 | 254.159,00 | attestazione del 04/04/2013 | - | |
| G.I.S. s.r.l. | 1.926,36 | Tassa rifiuti solidi urbani anno 2012 | Capitolo 220/1 Entrata | 1.926,36 | | | |
| Lodinnova s.r.l. | - | Versamento in conto aumento capitale sociale | | 300.000,00 | | | Trattasi di versamenti in conto aumento di capitale effettuati dal Comune negli anni precedenti senza corrispondente assegnazione di azioni della società. Per le discordanze fra i dati contabili certificati ed asseverati, relativamente a Lodinnova S.r.l., si rileva che le stesse dovranno necessariamente costituire oggetto di provvedimento, da adottare entro il termine dell'esercizio finanziario in corso, ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, ai sensi del sopra citato art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, dando comunque atto che l'importo delle partite a credito del Comune risultano superiori all'importo delle partite a debito del Comune e, quindi, dette discordanze non costituiscono elemento di possibile disequilibrio della gestione finanziaria dell'Ente. |
| | | | | | | | |

Si attesta la corrispondenza dei dati sopra indicati con le risultanze della contabilità comunale

Lodi, 23 aprile 2013

Il Dirigente Ragioniere Capo:
Dott.ssa Milena Depaoli

per asseverazione dei dati sopra riportati

Lodi, 24 aprile 2013

L'Organo di Revisione

Dott. Roberta Gatti – Presidente

Dott. Luca Morandini – Componente

Dott. Luciano Rossini – Componente