

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
Informativa redatta ai sensi
dell'art. 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. 118/ 2011

Premessa normativa

L'art. 11 comma 6 lettera J) del D.lgs 118/20111 prevede che la Relazione sulla gestione allegata al rendiconto esponga "gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie".

La verifica dei rapporti di credito/debito **al 31.12.2019** relativi al rendiconto della gestione 2019 con riguardo ai sottoelencati enti e società partecipate ha fornito i seguenti esiti:

| ENTE PARTECIPATO | CREDITI / DEBITI | RIF. CAPOGRUPPO | IMPORTO CAPOGRUPPO | IMPORTO PARTECIPATA | RIF. PARTECIPATA | DIFFERENZA | NOTE |
|-----------------------------|--|--|--------------------|---------------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|
| Fondazione Democenter Sipe | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| Fondazione Democenter Sipe | DEBITI | voce 3850.00.05 imp.2019/1179 e voce 3850.00.11 imp.2019/1178 | 23.000,00 | 23.000,00 | delibera n° 214 | - | nessuna differenza |
| Fondazione Democenter Sipe | <i>Asseverazione Ente pg 14584 del 12/03/2020, firmata da Rodolfo Biolchini (Revisore Unico), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| AS RETI GAS SPA | CREDITI | Canone reti distribuzione gas 2018 voce 820.00.01 act.2019/259 | 492.785,04 | 403.922,44 | FX/156 + FX-196 | 88.862,60 | La differenza è costituita dall'IVA |
| | DEBITI | voce 6810.00.02 imp.2019/762.003 | 5.571,74 | 4.567,00 | fattura RETI prv 007637 | 1.004,74 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AS RETI GAS SPA | DEBITI | voce 8310.00.02 imp.2019/878.001 | 18.300,00 | 15.000,00 | Progetto 80/15 | 3.300,00 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AS RETI GAS SPA | <i>Asseverazione Ente pg n. 25938 del 14/05/2020, firmata da Michele Dodi (revisore Grant Thornton), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| AGENZIA MOBILITA MODENA SPA | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| AGENZIA MOBILITA MODENA SPA | DEBITI | voce 2480.00.04 imp.2019 245.01 / 1425 / 1032 | 56.753,75 | 51.594,32 | Consuntivo prontobus ft da emettere | 5.159,43 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AGENZIA MOBILITA MODENA SPA | DEBITI | voce 2480.00.04 imp.2019 1032 | 4.860,01 | 4.418,19 | Integrazioni Mimuovo anno 2019 | 441,82 | La differenza è costituita dall'IVA |

| ENTE PARTECIPATO | CREDITI / DEBITI | RIF. CAPOGRUPPO | IMPORTO CAPOGRUPPO | IMPORTO PARTECIPATA | RIF. PARTECIPATA | DIFFERENZA | NOTE |
|------------------------------|---|--|--------------------|---------------------|--|------------|-------------------------------------|
| AGENZIA MOBILITA MODENA SPA | DEBITI | voce 2480.00.04 imp.2019 240 | 148.810,20 | 135.282,00 | Servizio Arianna 2019 | 13.528,20 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AGENZIA MOBILITA MODENA SPA | DEBITI | voce 2480.00.04 imp.2019 1032 | 2.335,99 | 2.123,63 | Integrazioni tariffarie 1° sem 2019 | 212,36 | La differenza è costituita dall'IVA |
| | DEBITI Totale | | 212.759,95 | 193.418,14 | | | |
| AGENZIA MOBILITA MODENA SPA | <i>Asseverazione Ente pg n. 19012 del 07/04/2020, firmata da Alessandro di Loreto (direttore) e da Francesco Notari (società di revisione Analisi Spa), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| ACER MODENA | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| ACER MODENA | DEBITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| ACER MODENA | <i>Asseverazione Ente pg n. 9721 del 20/02/2020, firmata da Massimiliano Stradi (Presidente del Collegio dei Revisori), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| CONSORZIO FESTIVAL FILOSOFIA | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| CONSORZIO FESTIVAL FILOSOFIA | DEBITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| CONSORZIO FESTIVAL FILOSOFIA | <i>Asseverazione Ente pg n. 9304 del 18/02/2020, firmata da Paola Bonfreschi (Revisore Unico), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| FORMODENA scrl | CREDITI | | | | | - | nessuna differenza |
| FORMODENA scrl | DEBITI | voce 1510.00.04 imp.2019 1727 | 87.344,00 | 87.344,00 | finanziamento da Regione per formazione professionale | - | nessuna differenza |
| FORMODENA scrl | DEBITI | voce 3850.00.12 imp.2019 1177.01 | 24.000,00 | 24.000,00 | Cofinanziamento Piano formativo 2019 | - | nessuna differenza |
| | DEBITI Totale | | 111.344,00 | 111.344,00 | | | |
| FORMODENA scrl | <i>Asseverazione Ente pg n. 11729 del 28/02/2020, firmata da Eugenio Caperchione (revisore), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| SETA SPA | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| SETA SPA | DEBITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| SETA SPA | <i>Asseverazione Ente pg n. 14520 del 12/03/2020, firmata da Livio Mezzetti per BDO Italia spa (soc. revisione), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| AIMAG SPA | CREDITI | Impianto fotovoltaico act. 2019/296 vdb 800.00.28 | 140,12 | 140,12 | STIMA AFFITTO FX/323 | - | nessuna differenza |
| AIMAG SPA | CREDITI | ACT. 2019/241 vdb 1000.00.37 | 1.966,89 | 1.966,89 | AI/PLURISERVIZI RIMB. | - | nessuna differenza |

| ENTE PARTECIPATO | CREDITI / DEBITI | RIF. CAPOGRUPPO | IMPORTO CAPOGRUPPO | IMPORTO PARTECIPATA | RIF. PARTECIPATA | DIFFERENZA | NOTE |
|------------------|-----------------------|---|--------------------|---------------------|--|--------------|---|
| | | | | | EN.ELET.GIU-LUG-AGO 2019 | | |
| AIMAG SPA | CREDITI | ACT. 2019/241 vdb 1000.00.37 | 2.879,10 | 2.879,10 | AI/PLURISERVIZI RIMB. GAS GIU-LUG-AGO OSTELLO | - | nessuna differenza |
| AIMAG SPA | CREDITI | vdb 1000.01.01 act. 2018/412 2019/339 | 19.820,15 | 19.820,15 | AI/FOGNATURA F88/82 e AI/FOGNATURA F95/82 | - | nessuna differenza |
| AIMAG SPA | CREDITI | act. 2019/258 vdb 820.00.01 | 298.568,00 | 298.568,00 | n. 6/82 del 29/01/2020 - FX/285, n. 6/82 del 29/01/2020 - FX/286, n. 6/82 del 29/01/2020 - FX/287, n. 2/82 - FX/319, FX/474, FX/475, FX477 | - | nessuna differenza |
| AIMAG SPA | CREDITI | Voce di bilancio 1400.00.28 Accertamento 2019/340 | 767.103,26 | 767.103,26 | CONTR.COMP.DIS CARICA FOSSOLI FX/150 | - | AIMAG ha rilevato come debito nei confronti del Comune di Carpi il contributo compensativo per il disagio ambientale relativo al 4° lotto della discarica di Fossoli, in quanto attualmente viene già utilizzata tale porzione della discarica. L'accordo per la definizione del contributo è stato sottoscritto nel dicembre 2019. Il contributo per il secondo anno di 424.481,97 sarà accertato sull'anno 2020 Si ritiene pertanto motivata la differente contabilizzazione. |
| AIMAG SPA | CREDITI | Voce di bilancio 1400.00.28 Accertamento del 2020 | - | 424.481,97 | CONTR.COMP.DIS CARICA FOSSOLI FX/323 | - 424.481,97 | |
| AIMAG SPA | CREDITI | Teleriscaldamento | - | 237.245,79 | ft teleriscaldamento | - 237.245,79 | |
| AIMAG SPA | CREDITI | Teleriscaldamento | - | 23.724,58 | ft teleriscaldamento | 23.724,58 | |
| AIMAG SPA | CREDITI | Teleriscaldamento | - | 23.724,58 | ft teleriscaldamento | 23.724,58 | AIMAG rileva un credito di 237.245,79 per il decennio 2018/2028 da cui scala le rate degli anni passati; sulla quota dell'anno la differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | CREDITI | Teleriscaldamento act 2019 / 288 vdb 1400.00.27 | 26.097,04 | | ft teleriscaldamento | 26.097,04 | |
| | CREDITI Totale | | 1.116.574,56 | 1.704.756,12 | | | |
| AIMAG SPA | DEBITI | reg. 2019/10915 | 2.204,00 | 2.004,00 | doc. 11 del 14/11/2019 | 200,00 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | DEBITI | reg. 2020/225 imp.2019 / 006 | 453,84 | 372,00 | doc. 198 del 30/11/2019 | 81,84 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | DEBITI | reg. 2020/478 imp.2019 / 1348 + 1414 + 1415 | 46.625,25 | 41.545,39 | doc. 260 del 27/12/2019 | 5.079,86 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | DEBITI | reg. 2020/490 imp.2019 / 968.001 | 6.096,95 | 4.997,50 | doc. 261 del 30/12/2019 | 1.099,45 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | DEBITI | reg. 2020/701 imp.2019 / 006 | 259,25 | 212,50 | doc. 264 del | 46,75 | La differenza è costituita dall'IVA |

| ENTE PARTECIPATO | CREDITI / DEBITI | RIF. CAPOGRUPPO | IMPORTO CAPOGRUPPO | IMPORTO PARTECIPATA | RIF. PARTECIPATA | DIFFERENZA | NOTE |
|------------------|---|---------------------------------|--------------------|---------------------|---|------------|-------------------------------------|
| | | | | | 31/12/2019 | | |
| AIMAG SPA | DEBITI | reg. 2020/3946 imp.2019 / 1052 | 22,83 | 20,75 | bollette acqua 1955002579 del 26/07/2019 | 2,08 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | DEBITI | reg. 2019/11534 imp.2019 / 662 | 166,00 | 151,00 | bollette acqua 1955003235 del 12/12/2019 | 15,00 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | DEBITI | reg. 2019/1135 imp.2019 / 841 | 5.049,73 | 4.590,76 | bollette acqua 1955003261 del 12/12/2019 | 458,97 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | DEBITI | imp. 2018 / 1556 vdb 350.00.050 | 57.312,86 | 57.312,86 | contributo MIUR 2017 | - | nessuna differenza |
| AIMAG SPA | DEBITI | imp. 2019 / 1345 vdb 350.00.05 | 57.341,37 | 57.341,37 | contributo MIUR 2018 | - | nessuna differenza |
| AIMAG SPA | DEBITI | imp. 2019 / 1744 vdb 350.00.05 | 58.866,29 | 58.866,29 | contributo MIUR 2019 | - | nessuna differenza |
| AIMAG SPA | DEBITI | imp. 2020 / 20 vdb 7870.00.01 | 61.061,14 | 61.061,14 | ft da emettere per SAL n.5 Scatolare via Lama | - | nessuna differenza |
| AIMAG SPA | DEBITI | imp. 2019 / 006 vdb 3020.00.06 | - 453,84 | - 372,00 | nota di credito da emettere per Sottoprodotti origine animale novembre 2019 rif fattura 2019/x1/198 | - 81,84 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AIMAG SPA | DEBITI | imp. 2019 / 006 vdb 3020.00.06 | 244,49 | 200,40 | ft da emettere per Sottoprodotti origine animale novembre 2019 FE 88 | 44,09 | La differenza è costituita dall'IVA |
| | | imp. 2019 / 006 vdb 3020.00.06 | 256,20 | 210,00 | integrazione sottoprodotti di origine animale novembre 2019 - FE 145 (20000041X1) 8R | 46,20 | La differenza è costituita dall'IVA |
| | DEBITI Totale | | 295.506,36 | 288.513,96 | | | |
| AIMAG SPA | <i>Asseverazione Ente pg n. 31129 del 11/06/2020, firmata da Gianluca Geminiani (revisore KPMG), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| LEPIDA Scpa | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| LEPIDA Scpa | DEBITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| LEPIDA Scpa | <i>Asseverazione Ente pg n. 20699 del 18/04/2020, firmata da Sandro Gherardini (revisore Ria Grant Thornton), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |

| ENTE PARTECIPATO | CREDITI / DEBITI | RIF. CAPOGRUPPO | IMPORTO CAPOGRUPPO | IMPORTO PARTECIPATA | RIF. PARTECIPATA | DIFFERENZA | NOTE |
|--|--|------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|------------|-------------------------------------|
| AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile | DEBITI | imp. 2019 / 1538 vdb 3030.00.06 | 3.500,00 | 2.868,85 | FATTURA 51 del 30/12/2019 | 631,15 | La differenza è costituita dall'IVA |
| AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile | <i>Asseverazione Ente pg n. 21403 del 21/04/2020, firmata da Benedetta Brighenti (Legale rappresentante), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA | DEBITI | imp.2018/1394 vdb 3020.00.31 | 5.320,00 | 5.320,00 | quota anno 2018 | - | nessuna differenza |
| ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA | DEBITI | imp.2019/177 vdb 3020.00.31 | 5.320,00 | 5.320,00 | quota anno 2019 | | |
| ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA | <i>Asseverazione Ente pg n. 21413 del 21/04/2020, firmata da Alessandra Galli (Responsabile finanziario) e da Marina Bai (Revisore unico), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| Fondazione Zamparo | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| Fondazione Zamparo | DEBITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| Fondazione Zamparo | <i>Asseverazione Ente pg n. 26395 del 15/05/2020, firmata da Monica Brunetti (Vice Presidente dell'ente), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |
| Fondazione ex Campo Fossoli | CREDITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| Fondazione ex Campo Fossoli | DEBITI | | - | - | | - | nessuna differenza |
| Fondazione ex Campo Fossoli | <i>Asseverazione Ente pg n.26390 del 15/05/2020, firmata da Massimo Lucii (revisore della fondazione), posta agli atti dell'Ente</i> | | | | | | |

Conclusioni: dalla verifica non sono emerse discordanze che richiedano l'assunzione di provvedimenti per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Il Responsabile del Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

Dott. Antonio Castelli (firmato digitalmente)

Per attestazione: **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

Dott. **Carlo Costa** (Presidente) (firmato digitalmente)

Dott. **Massimo Masotti** (componente) (firmato digitalmente)

Dott. **Andrea Salmi** (componente) (firmato digitalmente)