

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
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 31.12.2020** relativi al rendiconto della gestione 2020 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
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	<i>Asseverazione Ente pg n. 9666 del 12/02/2021, firmata da Benedetta Brighenti (Legale rappresentante), 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. 10974 del 17/02/2021, firmata da Paola Bonfreschi (Revisore Unico), posta agli atti dell'Ente</i>						
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	DEBITI	imp.2020/43 vdb 3020.00.31	5.320,00	5.320,00	quota anno 2020	-	nessuna differenza

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	DEBITI	imp.2019/177 vdb 3020.00.31	5.320,00	5.320,00	quota anno 2019	-	nessuna differenza
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	<i>Asseverazione Ente pg n. 10932 del 17/02/2021, firmata da Alessandra Galli (Responsabile finanziario) e da Marina Bai (Revisore unico), posta agli atti dell'Ente</i>						
FORMODENA srl	CREDITI					-	nessuna differenza
FORMODENA srl	DEBITI	voce 3850.00.05 imp.2020 968.05	15.000,00	15.000,00	Sovvenzione Piano formativo 2020 - Carpi Fashion System	-	nessuna differenza
FORMODENA srl	DEBITI	voce 3850.00.05 imp.2020 968.06	40.000,00	40.000,00	Sovvenzione a sostegno di imprese 2020 - Carpi Fashion System	-	nessuna differenza
FORMODENA srl	<i>Asseverazione Ente pg n. 11289 del 18/02/2021, firmata da Eugenio Caperchione (revisore), 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. 14782 del 08/03/2021, firmata da Dario Bacchiocchi (revisore della fondazione), posta agli atti dell'Ente</i>						
ATER Fondazione	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
ATER Fondazione	DEBITI	voce 1780.00.03 imp. 2020 1457	10.000,00	10.000,00	Sovvenzione per la Carpiestate 2020	-	nessuna differenza
ATER Fondazione	<i>Asseverazione Ente pg n 12279 del 23/02/2021, firmata da Claudia Maselli (revisore della fondazione), posta agli atti dell'Ente</i>						
ACER MODENA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
ACER MODENA	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
ACER MODENA	<i>Asseverazione Ente pg n. 14646 del 08/03/2021, firmata da Massimiliano Stradi (Presidente del Collegio dei Revisori), posta agli atti dell'Ente</i>						
Fondazione Democenter Sipe	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione Democenter Sipe	DEBITI	voce 3850.00.05 imp.2020/968.7	38.000,00	38.000,00	Contributo Progetto Carpi Fashion System	-	nessuna differenza

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
Fondazione Democenter Sipe	DEBITI	voce 3850.00.04 imp.2020/1493.2	15.000,00	15.000,00	Progetto LAB Territoriali	-	nessuna differenza
Fondazione Democenter Sipe	<i>Asseverazione Ente pg 15569 del 11/03/2021, firmata da Rodolfo Biolchini (Revisore Unico), posta agli atti dell'Ente</i>						
SETA SPA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
SETA SPA	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
SETA SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 18801 del 24/03/2021, firmata da Alessandro Gallo per BDO Italia spa (soc. revisione), posta agli atti dell'Ente</i>						
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2020/232	110.200,98	90.328,00	CANONI IDRICI FT.DA RIC.COMUNE DI CARPI FX/267 FX/268 FX/269	19.872,98	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	CREDITI	act. 2021 vdb 1400.00.28	-	534.888,91	CONTR.COMP.DIS CARICA FOSSOLI FX/323	- 534.888,91	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 semestre del terzo anno, quantificato ad anno chiuso, sarà accertato sull'anno 2021. Si ritiene pertanto motivata la differente contabilizzazione.
AIMAG SPA	CREDITI	Teleriscaldamento	-	237.245,79	ft teleriscaldamento	- 237.245,79	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 accertata ed incassata per € 26,097,24 la differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 1400.00.27 act. 2018/330	-	23.724,58	ft teleriscaldamento	- 23.724,58	
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 1400.00.27 act. 2019/288	-	23.724,58	ft teleriscaldamento	- 23.724,58	
AIMAG SPA	CREDITI	act 2020 / 188 vdb 1400.00.27	-	23.724,58	ft teleriscaldamento	- 23.724,58	
AIMAG SPA	CREDITI	storno totale ft 2020/Xp/13	2.585,50	2.585,50	Nota accredito a storno totale ft 2020/Xp/13	-	nessuna differenza
AIMAG SPA	DEBITI	imp. 2018 / 1556 vdb 350.00.05	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	58.866,29	58.866,29	contributo MIUR	-	nessuna differenza

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
		vdb 350.00.05			2019		
AIMAG SPA	DEBITI	imp. 2020 / 1740 vdb 350.00.05	59.655,19	59.655,19	contributo MIUR 2020	-	nessuna differenza
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2300.00.08 imp. 2019/1498	2.204,40	2.004,00	2019/XP/11 nuovo allaccio per contatore da 3/4" uso irriguo - Cod. Richiesta: 765829 - VIA ROSSETTI, 0 - CARPI (MO)	200,40	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.28 imp. 2020/1519	898,15	816,50	2020/XP/12 Attacco 3/4" irriguo-VIA DELL'INDUSTRIA, CARPI Interventi urgenti per la cura del patrimonio verde urbano. anno 2020-85/2020 impegno spesa 1518 2020 voce del 3020.00.28 det. n 776 del 05/11/2020	81,65	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.28 imp. 2020/1519	2.844,05	2.585,50	2020/XP/13 Allaccio PE 50 CTR 3/4" verde pub. VIA NUOVA PONENTE, 0 CARPI interventi urgenti per la cura del patrimonio verde urbano anno 2020-85/2020 impegno spesa 1518 2020 voce 3020.00.28 det. 776 del 5/11/20	258,55	La differenza è costituita dall'IVA

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.28 imp. 2020/1519	2.221,45	2.019,50	2020/XP/14 Allacci da PE 50 CTR 3/4" irrig.- VIA GUASTALLA, CARPI Interventi urgenti per la cura del patrimonio verde pubblico.anno 2020-85/2020 impegno spesa 1518 2020 voce 3020.00.28 Det. n 776 del 05/11/20	201,95	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.28 imp. 2020/1519	2.221,45	2.019,50	2020/XP/15 Allaccio PE 50 CTR 3/4" irrig. VIA DEI TRASPORTI, 0 CARPI Interventi urgenti per la cura del patrimonio verde urbano.Anno 2020-85/2020 impegno spesa 1518 2020 voce 3020.00.28 Det. n 776 del 05/11/20	201,95	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 7870.00.01 imp. 2020/1174	109.148,39	98.845,15	2020/X1/239 SALDO LAVORI DI COSTRUZIONE DI NUOVA FOGNATURA DI VIA LAMA DI QUARTIROLO - IMPEGNO DI RIFERIMENTO N. 1174/2020	10.303,24	La differenza è costituita dall'IVA

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	cessione gratuita	-	-	2020/X1/236 CESSIONE GRATUITA AMMENDANTE - DICEMBRE 2020 - Cessione gratuita senza rivalsa iva	-	nessuna differenza
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2300.00.02 imp. 2020/81.1	6.096,95	4.997,50	2020/X1/210 SERV. DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMP. SOLLEVAMENTO DEI SOTTOPASSI FERROVIARI E VIARI COMUNALI PER IL BIENNO 2019/2020 - PROG. A3 N. 26/20189 -2019 IMPEGNO DI SPESA 968/19/1 - 4° TRIMESTRE 2020	1.099,45	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.06 imp. 2020/514.1	85,60	70,16	2020/X1/232 SOTTOPRODOTTI DI ORIGINE ANIMALI DICEMBRE 2020	15,44	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.06 imp. 2020/514.1	169,96	139,31	2020/X1/238 SOTTOPRODOTTI DI ORIGINE ANIMALI DICEMBRE 2020	30,65	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	lt 10898 del 25/05/2020	11.687,60	10.625,18	bolletta acqua 2055001617 Aprile 2020	1.062,42	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2020/374	7.200,29	6.545,81	bolletta acqua 2055001629 Maggio 2020	654,48	La differenza è costituita dall'IVA

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2020/374	7.362,65	6.693,41	bolletta acqua 2055001637 Giugno 2020	669,24	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2020/374	10.245,03	9.313,79	bolletta acqua 2055002774 Luglio 2020	931,24	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2020/374	5.000,11	4.545,62	bolletta acqua 2055002786 Agosto 2020	454,49	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	lt 11532 del 14/11/2020	8.014,80	7.286,27	bolletta acqua 2055002796 Settembre 2020	728,53	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	lt 11565 del 24/11/2020	8.064,80	7.331,73	bolletta acqua 2055003248 Ottobre 2020	733,07	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	lt 11717 del 13/01/2021	2.065,76	1.877,96	bolletta acqua 2055003253 Fughe Ottobre 2020	187,80	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	lt 11717 del 13/01/2021	2.925,42	2.659,47	bolletta acqua 2055003256 Fughe Ottobre 2020	265,95	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.15 imp. 2020/461	2,74	2,58	bolletta acqua 2055003258 Novembre 2020	0,16	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	lt 11717 del 13/01/2021	6.480,76	5.891,69	bolletta acqua 2055003262 Novembre 2020	589,07	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	<i>Alla data del presente documento Aimag non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione (vedasi nota conclusiva)</i>						
Fondazione Zamparo	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione Zamparo	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione Zamparo	<i>Asseverazione Ente pg n. 17364 del 18/03/2021, firmata da Ercole Losi (Presidente dell'ente), posta agli atti dell'Ente</i>						
LEPIDA Scpa	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
LEPIDA Scpa	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
LEPIDA Scpa	<i>Asseverazione Ente pg n. 20881 del 01/04/2021, firmata da Sandro Gherardini (revisore Ria Grant Thornton), posta agli atti dell'Ente</i>						
AGENZIA MOBILITA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
MODENA SPA							
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI			5.614,03	fattura da emettere consuntivo prontobus 2019-integrazione	- 5.614,03	Il Settore responsabile della spesa ha preso contatti con la società in merito a questa integrazione già oggetto di storno nel corso del 2019: la fattura non verrà emessa
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 2480.00.04 imp.2020 570	1.092,00	992,73	fattura da emettere INTEGRAZIONI MIMUOVO 2020	99,27	Vista fattura 25/03 2021 La differenza è costituita dall'IVA
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 2480.00.04 imp.2020 1195	51.791,72	47.083,38	fattura da emettere consuntivo PRONTOBUS 2020	4.708,34	Vista fattura 33/03 2021 La differenza è costituita dall'IVA
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 2480.00.04 imp.2020 570	1.911,00	1.737,27	fattura 99/03 del 30/11/2020 INTEGRAZIONI TARIFFARIE 3° trim 2020	173,73	La differenza è costituita dall'IVA
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 2500.00.02 imp.2019 1480	6.100,00	5.000,00	fattura da emettere Progetto "vado a scuola fase 1"	1.100,00	vista fattura 34/03 2021 La differenza è costituita dall'IVA
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 17531 del 19/03/2021, firmata da Alessandro di Loreto (direttore) e da Francesco Notari (società di revisione Analisi Spa), 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. In merito ad AIMAG spa, si è provveduto alla verifica con la società delle posizioni contabili sopraesposte; alla data del presente documento non è pervenuta l'attestazione firmata dal loro organo di revisione, sollecitata con richiesta pec prot.n.21995 del 08/04/21.

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)