

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AMO SpA		0,00	0,00		
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AMO SpA		0,00	0,00		

Asseverata con comunicazione prot. 3222 del 28/03/2023

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	Secondo rata 2022 canone concessione acqua depurazione e fognature	22.772,03	18.665,60	4.106,43	Differenza data dall'iva rilevata nella contabilità finanziaria del comune.
AIMAG SpA	Conguaglio 2022 canone concessione acqua depurazione e fognature	11.386,01	9.332,00	2.054,01	Differenza data dall'iva rilevata nella contabilità finanziaria del comune. Imputato sul 2023 nella contabilità del comune e come fatture da ricevere dalla società.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	gestione rifiuti cimiteriali	878,40	0,00	878,40	Pervenuta fattura 0023101100000021 del 28/02/2023. Richiesto ad Aimag di integrare l'attestazione.
AIMAG SpA	smaltimento carcasse animali	585,87	0,00	585,87	Somma non dovuta erroneamente conservata a residuo.
AIMAG SpA	gestione rifiuti	132.640,00	120.581,82	12.058,18	Differenza data dall'iva rilevata nella contabilità finanziaria del comune.
AIMAG SpA	Utenze servizio idrico	4.593,79	0,00	4.593,79	AIMAG nella propria contabilità non rileva gli importi delle fatture da emettere per singolo cliente,

Dati ricevuti con comunicazione prot.3188, manca l'asseverazione

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA		0,00			HERA non ha comunicato i dati.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA	restituzione delle somme anticipate ai contribuenti a titolo di rimborso TARI per conto del Comune	4.959,00			HERA non ha comunicato i dati.
HERA SpA	Conguaglio servizi di gestione TARI	1.219,11			HERA non ha comunicato i dati.
HERA SpA	Affidamento servizio gestione TARI 2021/2022	35.626,35			HERA non ha comunicato i dati.
HERA SpA	Affidamento servizio gestione TARI 2021/2022	55.284,32			HERA non ha comunicato i dati.

Richiesta dati inviata con PEC prot.80/2023 e prot. 3176/2023

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
SETA SpA	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
SETA SpA	-	0,00	0,00	0,00	

Asseverata con comunicazione prot. 2990 del 22/02/2023

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA ScpA	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA ScpA	-	0,00	0,00	0,00	

Asseverata con comunicazione del 31/03/2023 prot. 3336

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
ACER MODENA	-	0,00	0,00	0,00	
Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
ACER MODENA	ACER : CONTRIBUTI DELIBERA G.R. N. 1276 DEL 2/8/2021 recupero ed assegnazione di alloggi ERP Annualità 2021	8.198,00	0,00	8.198,00	Contabilizzazione di trasferimento versato direttamente ad ACER da parte della regione avvenuto a gennaio 2022 e non comunicato al comune. Si contabilizza nell'esercizio 2023.
ACER MODENA	Residuo debito per mutuo acceso da ACER per conto del comune da pagarsi a carico del contratto di concessione per la gestione degli alloggi di proprietà del Comune.	71.155,69	71.155,69	0,00	Vengono utilizzati i proventi dei canoni riscossi direttamente da ACER. Nella contabilità del comune viene rilevato fra i conti d'ordine dello stato patrimoniale.

Asseverata con comunicazione prot. 2864 del 17/03/2023

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Consorzio Attività Produttive - Aree e servizi	-	0,00	0,00	0,00	
Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Consorzio Attività Produttive - Aree e servizi	-	0,00	0,00	0,00	

Asseverata con comunicazione prot. 881 del 26/01/2023

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Emilia centrale	-	0,00	0,00	0,00	

Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Emilia centrale	-	0,00	0,00	0,00	

Asseverata con comunicazione prot. 2269 del 03/03/2023

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
AESS		0,00	0,00	0,00	
Ente	Debiti del comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
AESS	Servizio per lo sviluppo del piano di azione per l'energia sostenibile e il clima (PAESC)	5.490,00	5.490,00	0,00	Nella contabilità del comune sono imputati sull'esercizio 2023
AESS		0,00	0,00	0,00	

Asseverata dal Presidente dell'agenzia prot. 3225 del 28/03/2023

Conclusioni: dalla verifica, con eccezione di HERA S.p.A. che non hanno comunicato i dati, non sono emerse discordanze che richiedano l'assunzione di provvedimenti per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. Si segnala che non si è ricevuta l'asseverazione finale da parte di AIMAG.

IL RESPONSABILE
TERRITORIALE
"SERVIZI FINANZIARI"
Dott. Bruno Bertolani
(firmato digitalmente)

per asseverazione
IL REVISORE
Dott.ssa Francesca Zennoni
(firmato digitalmente)



Prot n° 3450 data 14.03.2023
(da citare nella risposta)

La sua pratica è seguita da:
Tecla Marcozzi tel.059/891865
resp.amministrazione@aziendacasamo.it

Spett.le
Comune di Campogalliano
Att.ne Bertolani Bruno
Servizi Finanziari
Piazza Vittorio Emanuele n.1
41011 Campogalliano (MO)

OGGETTO: Verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate – Art. 11, comma 6, lett. J, del D. lgs. 118/2011 s.m.i.

In osservanza della normativa in oggetto ed a seguito Vostra richiesta del 3 gennaio c.a.

Con la presente si comunica che al 31/12/2022 nel bilancio di Acer, risultano iscritti nel bilancio di Acer crediti per un valore di €.71.155,69 quale residuo debito per mutuo acceso per conto del Vostro Comune in attuazione della Delibera Comunale n.36/2008 per un importo originario di €. 760.000,00 (2009-2023) da pagarsi a carico del contratto di concessione per la gestione degli alloggi di proprietà del Comune al netto della rata dell'anno.

Cordiali saluti.

Il Direttore
Ferruccio dott. Masetti

Asseverazione rispetto alla presente nota che individua le poste di credito e debito nel bilancio Acer da parte del Presidente del Collegio dei Revisori

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Rag. Roberto Rizzoli

Si trasmette all'indirizzo pec: ***protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it***

Viale Cialdini, 5 – 41123 MODENA (MO)
P.I. 00173680364 – C.F. 00173680364
Tel 059891011 – Fax 059891891 - www.aziendacasamo.it



Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i

Acer Modena dichiara i propri valori nel Codice Etico adottato, visionabile sul sito aziendale.

Società/Ente:	AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE - AESS
----------------------	---------------------------------------------------------------

CREDITI verso il Comune di Campogalliano risultanti dalla contabilità dell'Organismo al 31/12/2022

Tipo documento	N° documento	Data documento	Imponibile IVA 22% esclusa	IVA 22%	Totale fattura	Oggetto
FATTURA DA EMETTERE <u>COMP. 2022</u>	-	-	€ 4.500,00	€ 990,00	€ 5.490,00	DETERMINAZIONE N.389 DEL 31/12/2021. AFFIDAMENTO INCARICO PER ESECUZIONE ATTIVITA' RELATIVE ALLO SVILUPPO DEL PIANO D'AZIONE PER L'ENERGIA SOSTENIBILE E IL CLIMA (PAESC). CIG ZCC34AD7EA

DEBITI verso il Comune di Campogalliano risultanti dalla contabilità dell'Organismo al 31/12/2022

Tipo documento	N° documento	Data documento	Importo IVA esclusa			Oggetto

Si comunica che in AESS non è presente l'organo di revisione contabile.

Benedetta Brighenti, legale rappresentante

AESS

AGENZIA PER L'ENERGIA
E LO SVILUPPO SOSTENIBILE
Via E. Caruso, 3 - 41122 Modena (MO)
T. 059 451207 aess@pec.aess.energy
P.IVA/Cod. fisc. 02574910366

Estratto Conto Cliente

al 31/12/2022

AIMAG S.p.A.

Via Maestri del Lavoro, 38
41037 Mirandola (MO)
Tel. 0535 28111 - Fax 0535 1872005
www.aimag.it - info@aimag.it
PEC: segreteria.aimag@pec.gruppoaimag.it

REA 258874
REG. IMP. MO N. 00664670361
COD. FISC. E P.IVA 00664670361
CAP. SOC. INT. VERS. € 78.027.681



Cliente **COMUNE DI CAMPOGALLIANO**
Indirizzo **P.ZA VITTORIO EMANUELE II, 1 - 41011 CAMPOGALLIANO (MO)**
Codice Fiscale **00308030360** Partita IVA **00308030360**

Totale Emesso **120.581,82**
Totale Incassato **0,00**
Totale Residuo **120.581,82**

Fatture Prestazioni

Cliente	Servizio	Fattura	Descrizione	Esito SDI	Emissione	Scadenza	Emesso	Incassato	Residuo
55580	Igiene Ambientale Ruoli	2022/X1/229	SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI NEL COMUNE DI CAMPOGALLIANO MESE DI DICEMBRE 2022 - IMPEGNO 00233	Esito ricevuto OK	30/12/2022	31/01/2023	120.581,82	0,00	120.581,82
Totali							120.581,82	0,00	120.581,82

Periodo di analisi movimenti Dal Min. Dal Max. Rif. 31/01/23
F001318 For. COMUNE DI CAMPOGALLI
PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1 :: CAMPOGALLIANO MO
Valuta EUR Classe Merc.
M.Pag. BON

PARAMETRI DI SELEZIONE CONTI E MOVIMENTI:

PC/Conto CG F001318
Cod. query .. EC estratto conto per partita
Cod. Politica
Conto :
Data reg. ... -
Valuta
Protocollo ..
Stat1
Stat2
Tipo Doc. ...
Causale
Data Val. ... -
Data Comp. .. -
Data Scad. .. -

E.C. Completo Del 31/01/23

F001318 For. COMUNE DI CAMPOGALLI
PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1 :: CAMPOGALLIANO MO

D.reg.	Num.Mov.	DESCRIZIONE	D.scad.	IMPORTO
F001318:A1		COMUNE DI CAMPOGALL/ACQUA		EUR
21/11/22	A1-6031	Ft.10/20 - 181122 COMUNE DI		22.772,03 A
"	"	SCISSIONE PAGAM. DM 23.01.2		4.106,43 D
"	"	P Scadenza 18/12/22		18.665,60
		Saldo par. 22000000010/20		18.665,60 A
		Saldo Tot.		18.665,60 A

Periodo di analisi movimenti Dal Min. Dal Max. Rif. 31/01/23

C000443 Cli. COMUNE DI CAMPOGALLI
P.ZZA VITTORIO EMANUELE II, 1 :: CAMPOGALLIANO MO

E.C. Valuta EUR Classe Merc.
DEL 00/00/00 Freq. mensile
Politica P1 Lettera Punteggio

PARAMETRI DI SELEZIONE CONTI E MOVIMENTI:

PC/Conto CG C000443
Cod. query .. EC estratto conto per partita
Cod. Politica
Conto :
Data reg. ... -
Valuta
Protocollo ..
Stat1
Stat2
Tipo Doc. ...
Causale
Data Val. ... -
Data Comp. .. -
Data Scad. .. -

E.C. Completo Del 31/01/23

C000443 Cli. COMUNE DI CAMPOGALLI
P.ZZA VITTORIO EMANUELE II, 1 :: CAMPOGALLIANO MO

D.reg.	Num.Mov.	DESCRIZIONE	D.scad.	IMPORTO
C000443:8G		COMUNE DI CAMPOGALL/IGIENE AMBIENTALE R		EUR
30/12/22	GS-14331	G/C FT 22/0 DEL 30/12/2022		10.852,36 D
"	"	"		119.376,00 A
30/12/22	X1-229	FT. 2022/229 del 30/12/2022		132.640,00 D
"	"	"		12.058,18 A
		Saldo par. 22000229X1		12.058,18 D
C000443:8R		COMUNE DI CAMPOGALL/RACCOLTA TRASPORTO		EUR
30/12/22	GS-14331	G/C FT 22/0 DEL 30/12/2022		10.852,36 A
"	"	"		119.376,00 D
		Saldo par. 22000229X1		108.523,64 D
		Saldo Tot.		120.581,82 D

CONTO COGE 2250002**COMUNI SOCI C/FATTURE DA RICEVERE**

	descrizione	cod.fornit.	linea	data reg.	importo
2022	FT. DA RIC.C.IDRICI CAMPOGALLIANO FX--23	F001318	A1	31/12/2022	5.641,00
2022	FT. DA RIC.C.IDRICI CAMPOGALLIANO FX--24	F001318	D1	31/12/2022	1.121,00
2022	FT. DA RIC.C.IDRICI CAMPOGALLIANO FX--25	F001318	F1	31/12/2022	2.570,00
					9.332,00



**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2022
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 11, c. 6, lett. J) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)**

SOCIETA' PARTECIPATA : **AGENZIA PER LA MOBILITA' ED IL TRASPORTO PUBBLICO
DI MODENA S.P.A.**

**A) DEBITI DELLA SOCIETA' VERSO IL COMUNE DI CAMPOGALLIANO AL 31/12/2022
(INCLUDE EVENTUALI FATTURE DA RICEVERE)**

N.	Descrizione	Importo
		€
		€
		€
		€
		€
	TOTALE	€ <u>0</u>

**B) CREDITI DELLA SOCIETA' VERSO IL COMUNE DI CAMPOGALLIANO AL 31/12/2022
(INCLUDE EVENTUALI FATTURE DA EMETTERE)**

N.	Descrizione	Importo
		€
		€
		€
		€
		€
	TOTALE	€ <u>0</u>

Note.....
.....

Data 14/02/2023

Presidente/Amministrazione Unico
.....**AGENZIA PER LA MOBILITA'**.....
DI MODENA S.P.A.
Amministratore Unico
Stefano Reggiani

Copia di documento acquisito nel protocollo informatico del Comune di Campogalliano.

Comune di Campogalliano Prot.0001668-15/02/2023-c_b539-PG-0027-00040005-A

Ditta : 116 AMO AGENZIA PER LA MOBILITA' DI MODENA S.P.A.						*** PARTITARIO ***		Pagina : 1	
Cod. Conto : 22/0004 COMUNE DI CAMPOGALLIANO						Saldo Precedente		0,00	
Da data : 01/01/22 A data : 31/12/22									
Data reg.	N Reg.	Num. Doc.	Data Doc.	N. Doc.Orig.	Cod Descrizione Causale	DARE	AVERE	SALDO	
01/01/22					25 SALDO APERTURA AL 01/01/22 99/0101 BILANCIO DI APERTURA	240,62		240,62	
01/01/22					37 RILEVATO QUOTE ENTI 2022 44/0001 QUOTE DA ENTI SOCI	240,55		481,17	
19/01/22					32 ACCREDITO COMUNE DI CAMPOGAL LIANO - QUOTA ENTE 2021 E 2022		240,62	240,55	
19/01/22					32 ACCREDITO COMUNE DI CAMPOGAL LIANO - QUOTA ENTE 2021 E 2022		240,55	0,00	
TOTALI						481,17	481,17	0,00	



RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO “DICHIARAZIONE CREDITI/DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI CAMPOGALLIANO” RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI CAMPOGALLIANO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA AGENZIA PER LA MOBILITÀ E IL TPL DI MODENA S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

All'Amministratore Unico della
Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A.
Strada Sant'Anna, 210 - Modena

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito dell'Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. con il Comune di Campogalliano “Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Campogalliano” (di seguito il “Prospetto”) al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto dell'Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Campogalliano. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del collegio sindacale per il Prospetto

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo



stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

HLB Analisi S.p.A.

Francesco Notari
Socio Amministratore

Reggio Emilia, 24 marzo 2023



Spett.le
COMUNE DI CAMPOGALLIANO
Piazza Vittorio Emanuele II, 1
Campogalliano (MO)

OGGETTO: Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Campogalliano

Il Sottoscritto Stefano Reggianini, nato a Modena il 29/11/1971, C.F. RGGSFN71S29F257C in qualità di Amministratore della società Agenzia per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale di Modena S.p.A. (in seguito anche "AMO") con sede legale in Modena (MO) Strada Sant'Anna, 210, Codice Fiscale e P.IVA 02727930360, indirizzo posta certificata amo.mo@legalmail.it, ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. n.445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n.445/2000 per la falsità in atti e dichiarazioni mendaci

Dichiara sotto la propria responsabilità:

1. che non risultano al 31/12/2022 crediti e debiti nei confronti del Comune di Campogalliano in relazione a fatture emesse e ricevute.

NOTE ESPLICATIVE:

- 1) tale dichiarazione riguarda i saldi di credito/debito risultanti dal bilancio d'esercizio redatto con riferimento alla data del 31/12/2022 ed iscritti in conformità alle disposizioni del codice civile e di quanto statuito dai principi contabili nazionali.

L'Amministratore Unico



TRASMISSIONE VIA PEC

Spett.le
Comune di Campogalliano

PEC: protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it

Oggetto: verifica crediti e debiti alla data del 31/12/2022 ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014.

Al fine di assolvere alla verifica dei crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali, società controllate e partecipate, si invia il modulo allegato, con riferimento alla data del 31/12/2022, sulla base delle nostre risultanze contabili.

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alessandra Galli



- 1 / 1 -



ENTE DI GESTIONE PER I PARCHE E LA
BIODIVERSITA' - EMILIA CENTRALE
VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA' N. 34
41121 MODENA
C.F. 94164020367 P.IVA 03435780360

COMUNE DI CAMPOGALLIANO

DEBITI DELL'ENTE PARCHI AL 31/12/2022

Importo € 0.....	a titolo di.....
Importo €.....	a titolo di.....
Importo €.....	a titolo di.....

CREDITI DELL'ENTE PARCHI AL 31/12/2022

Importo € 0	a titolo di.....
Importo €.....	a titolo di.....
Importo €.....	a titolo di.....

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alessandra Galli



Alessandra Galli

Data e firma dell'organo di revisione

15/12/2023 *Martina Gai*

**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra gli Enti Locali Azionisti di Lepida S.c.p.A. e la Società
partecipata Lepida S.c.p.A. per le finalità
previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

T +39 051 6045911

Al Consiglio di Amministrazione di
Lepida S.c.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Lepida S.c.p.A. al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Locali Azionisti della Società. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 28 marzo 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.



Sandro Gherardini
Socio

Prospetto – Allegato A

ELENCO SOCI AL 31/12/2022	CREDITI	DEBITI
ACER Bologna	60.919,56	0,00
ACER Ferrara	0,00	0,00
ACER Forlì-Cesena	0,00	0,00
ACER Ravenna	0,00	47,36
ACER Reggio Emilia	0,00	4.411,58
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma	0,00	15,57
Agenzia Interregionale per il fiume Po	101.858,40	0,00
Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	234.602,85	0,00
Agenzia regionale per la sicurezza territoriale e la protezione civile	208.048,83	0,00
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	48.303,43	0,00
Alma Mater Studiorum - Università di Bologna	70.474,59	0,00
ASC InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia	0,00	0,00





ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	1.155,11	0,00
ASP Citta' di Bologna	13.972,22	0,00
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona	473,72	0,00
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	10.714,92	0,00
ASP Romagna Faentina	0,00	176,27
Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po	6.114,51	0,00
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	0,00	20.076,89
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	0,00	84,82
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni	394,11	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	285.806,56	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	149.732,46	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	179.320,07	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	194.621,85	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valloni Marecchia"	0,00	188,11
Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	2.877,67	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori	0,00	187,23



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola	0,00	136,08
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	0,00	118,28
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	2.120,76	0,00
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	0,00	124,63
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza	0,00	469,86
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna	790,55	0,00
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	0,00
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese	0,00	782,80
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium	0,00	244,29
Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi	617,58	0,00
Azienda Servizi Bassa Reggiana	432,55	0,00
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	0,00	0,00
Azienda Unità Sanitaria di Imola	207.382,62	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	224.146,85	2.100,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	4.621.861,74	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	362.959,48	0,00





Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	91.569,92	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	194.751,91	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	258.094,68	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	54.499,07	0,00
Citta' Metropolitana di Bologna	74.923,07	0,00
Comune dell'Alto Reno Terme	0,00	0,00
Comune di Agazzano	727,25	0,00
Comune di Albareto	0,00	500,74
Comune di Albinea	0,00	0,00
Comune di Alfonsine	0,00	0,00
Comune di Alseno	0,00	19,31
Comune di Alta Val Tidone	3.028,58	0,00
Comune di Anzola dell'Emilia	0,00	107,47
Comune di Argelato	98,63	0,00
Comune di Argenta	0,00	0,00
Comune di Bagnacavallo	0,00	0,00
Comune di Bagnara di Romagna	0,00	0,00
Comune di Bagno di Romagna	0,00	408,81
Comune di Bagnolo in Piano	0,00	0,00





Comune di Baiso	0,00	0,00
Comune di Bardi	0,00	1.442,03
Comune di Baricella	0,00	0,00
Comune di Bastiglia	0,00	0,00
Comune di Bedonia	0,00	0,00
Comune di Bellaria Igea Marina	3.391,66	0,00
Comune di Bentivoglio	0,00	5,91
Comune di Berceto	4.620,10	0,00
Comune di Bertinoro	0,00	0,00
Comune di Besenzone	0,00	3,89
Comune di Bettola	0,00	0,00
Comune di Bibbiano	0,00	0,00
Comune di Bobbio	0,00	0,00
Comune di Bologna	545.838,42	0,00
Comune di Bomporto	0,00	0,00
Comune di Bondeno	0,00	1,52
Comune di Bore	0,00	0,00
Comune di Boretto	989,39	0,00
Comune di Borghi	0,00	18,56





Comune di Borgo Tossignano	0,00	0,00
Comune di Borgo Val di Taro	0,00	0,00
Comune di Borgonovo Val Tidone	0,00	33,30
Comune di Brescello	0,00	0,00
Comune di Brisighella	0,00	0,00
Comune di Budrio	0,00	295,86
Comune di Busseto	0,00	4.274,15
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	0,00
Comune di Cadeo	0,00	141,85
Comune di Calderara di Reno	1.880,69	0,00
Comune di Calendasco	0,00	0,00
Comune di Calestano	590,51	0,00
Comune di Campagnola Emilia	0,00	0,00
Comune di Campegine	0,00	0,00
Comune di Campogalliano	0,00	0,00
Comune di Camposanto	0,00	0,00
Comune di Camugnano	0,00	0,00
Comune di Canossa	0,00	0,00
Comune di Caorso	1.691,22	0,00
Comune di Carpaneto Piacentino	0,00	0,00
Comune di Carpi	0,00	0,00





Comune di Carpineti	0,00	0,00
Comune di Casalecchio di Reno	0,00	0,00
Comune di Casalfiumanese	0,00	0,00
Comune di Casalgrande	0,00	0,00
Comune di Casina	0,00	0,00
Comune di Casola Valsenio	0,00	0,00
Comune di Castel Bolognese	0,00	0,00
Comune di Castel d'Aiano	0,00	0,00
Comune di Castel del Rio	0,00	0,00
Comune di Castel di Casio	0,00	0,00
Comune di Castel Guelfo di Bologna	0,00	0,00
Comune di Castel Maggiore	425,44	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	402,98
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	74,40	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	0,00
Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	4,11
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	0,00





Comune di Castelvetro di Modena	0,00	0,00
Comune di Castelvetro Piacentino	560,53	0,00
Comune di Castenaso	0,00	1.821,38
Comune di Castiglione dei Pepoli	0,00	0,00
Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	0,00	0,00
Comune di Cattolica	1.817,36	0,00
Comune di Cavezzo	0,00	0,00
Comune di Cavriago	0,00	0,00
Comune di Cento	10.174,66	0,00
Comune di Cerignale	0,00	0,00
Comune di Cervia	9.861,32	0,00
Comune di Cesena	761,11	0,00
Comune di Cesenatico	5,99	0,00
Comune di Civitella di Romagna	0,00	0,00
Comune di Codigoro	40.395,61	0,00
Comune di Coli	0,00	0,00
Comune di Collecchio	0,00	0,00
Comune di Colorno	0,00	238,67
Comune di Comacchio	6.740,53	0,00





Comune di Compiano	0,00	0,00
Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Conselice	0,00	0,00
Comune di Copparo	3.515,00	0,00
Comune di Coriano	266,81	0,00
Comune di Corniglio	0,00	0,00
Comune di Correggio	0,00	0,00
Comune di Corte Brugnatella	0,00	0,00
Comune di Cortemaggiore	0,00	0,00
Comune di Cotignola	0,00	0,00
Comune di Crevalcore	0,00	1.962,26
Comune di Dovadola	0,00	109,28
Comune di Dozza	2,00	0,00
Comune di Fabbrico	0,00	0,00
Comune di Faenza	0,00	0,00
Comune di Fanano	0,00	0,00
Comune di Farini	0,00	0,00
Comune di Felino	0,00	0,00
Comune di Ferrara	0,00	1.782,78
Comune di Ferriere	0,00	624,12





Comune di Fidenza	6.452,00	0,00
Comune di Finale Emilia	0,00	0,00
Comune di Fiorano Modenese	0,00	0,00
Comune di Fiorenzuola d'Arda	70,84	0,00
Comune di Fiscaglia	0,01	0,00
Comune di Fiumalbo	0,00	0,00
Comune di Fontanelice	59,18	0,00
Comune di Fontanellato	0,00	438,42
Comune di Fontevivo	340,71	0,00
Comune di Forlì	41.130,39	0,00
Comune di Forlimpopoli	0,00	0,00
Comune di Formigine	0,00	786,94
Comune di Fornovo di Taro	4.261,73	0,00
Comune di Frassinoro	7.706,56	0,00
Comune di Fusignano	0,00	0,00
Comune di Gaggio Montano	0,00	0,00
Comune di Galeata	0,00	0,00
Comune di Galliera	0,00	5,91
Comune di Gambettola	0,00	



		1,42
Comune di Gattatico	0,00	0,00
Comune di Gatteo	0,00	151,44
Comune di Gazzola	0,00	520,31
Comune di Gemmano	0,00	0,00
Comune di Goro	0,00	73,81
Comune di Gossolengo	0,00	0,00
Comune di Gragnano Trebbiense	0,00	0,00
Comune di Granarolo dell'Emilia	709,82	0,00
Comune di Grizzana Morandi	0,00	0,00
Comune di Gropparello	0,00	0,00
Comune di Gualtieri	0,00	0,00
Comune di Guastalla	764,09	0,00
Comune di Guiglia	0,00	0,00
Comune di Imola	0,00	0,00
Comune di Jolanda di Savoia	3.852,93	0,00
Comune di Lagosanto	0,00	0,00
Comune di Lama Mocogno	0,00	299,89
Comune di Langhirano	0,00	0,00
Comune di Lesignano de' Bagni	0,00	0,00



Comune di Lizzano in Belvedere	0,00	0,00
Comune di Loiano	0,00	0,00
Comune di Longiano	0,00	1.211,48
Comune di Lugagnano Val d'Arda	0,00	0,00
Comune di Lugo	0,00	0,00
Comune di Luzzara	0,00	0,00
Comune di Maiolo	0,00	0,00
Comune di Malalbergo	0,00	436,75
Comune di Maranello	0,00	0,00
Comune di Marano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Marzabotto	0,00	0,00
Comune di Masi Torello	771,01	0,00
Comune di Massa Lombarda	0,00	0,00
Comune di Medesano	1.086,63	0,00
Comune di Medicina	0,00	0,00
Comune di Medolla	0,00	0,00
Comune di Meldola	0,00	0,00
Comune di Mercato Saraceno	0,00	0,00
Comune di Mesola	0,00	90,54
Comune di Minerbio	0,00	0,00
Comune di Mirandola	0,00	520,33





Comune di Misano Adriatico	4.328,81	0,00
Comune di Modena	107.373,90	0,00
Comune di Modigliana	0,00	0,00
Comune di Molinella	28.289,40	0,00
Comune di Monchio delle Corti	0,00	0,00
Comune di Mondaino	905,98	0,00
Comune di Monghidoro	0,00	0,00
Comune di Monte San Pietro	0,00	0,00
Comune di Montecchio Emilia	0,00	0,00
Comune di Montechiarugolo	100,00	0,00
Comune di Montecreto	0,00	0,00
Comune di Montefiore Conca	0,00	0,00
Comune di Montefiorino	0,00	0,00
Comune di Montegridolfo	0,00	36,07
Comune di Monterenzio	0,00	0,00
Comune di Montescudo-Monte Colombo	0,00	0,00
Comune di Montese	0,00	0,00
Comune di Montiano	0,00	0,00
Comune di Monticelli d'Ongina	0,00	21,06
Comune di Monzuno	0,00	0,00





Comune di Morciano di Romagna	0,00	918,32
Comune di Mordano	0,00	0,00
Comune di Morfasso	0,00	0,00
Comune di Neviano degli Arduini	0,00	0,00
Comune di Noceto	2.062,64	0,00
Comune di Nonantola	0,00	0,00
Comune di Novafeltria	0,00	0,00
Comune di Novellara	0,00	0,00
Comune di Novi di Modena	0,00	0,00
Comune di Ostellato	0,00	0,00
Comune di Ottone	0,00	0,00
Comune di Ozzano dell'Emilia	0,00	486,07
Comune di Palagano	0,00	0,00
Comune di Palanzano	0,00	0,00
Comune di Parma	79.052,22	0,00
Comune di Pavullo nel Frignano	0,00	0,00
Comune di Pellegrino Parmense	0,00	462,17
Comune di Pennabilli	984,26	0,00
Comune di Piacenza	17.741,26	0,00
Comune di Pianello Val Tidone	0,00	9,10





Comune di Pianoro	0,00	209,18
Comune di Pieve di Cento	0,00	0,00
Comune di Pievepelago	0,00	0,00
Comune di Piozzano	0,00	0,00
Comune di Podenzano	0,00	0,00
Comune di Poggio Renatico	0,00	0,00
Comune di Poggio Torriana	0,00	0,00
Comune di Polesine Zibello	0,00	26,24
Comune di Polinago	0,00	0,00
Comune di Ponte dell'Olio	0,00	0,00
Comune di Pontenure	619,00	0,00
Comune di Portico e San Benedetto	0,00	0,00
Comune di Portomaggiore	0,00	0,00
Comune di Poviglio	0,00	0,00
Comune di Predappio	0,00	0,00
Comune di Premilcuore	0,00	0,00
Comune di Prignano sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Quattro Castella	0,00	0,00
Comune di Ravarino	0,00	0,00
Comune di Ravenna	145.221,03	0,00
Comune di Reggio Emilia	37.187,49	0,00





Comune di Reggiolo	0,00	230,24
Comune di Riccione	10.940,84	0,00
Comune di Rimini	170.497,55	0,00
Comune di Rio Saliceto	0,00	0,00
Comune di Riolo Terme	0,00	0,00
Comune di Riolunato	0,00	0,00
Comune di Riva del Po (comune di Berra+ comune di Ro)	2.174,15	0,00
Comune di Rivergaro	0,00	0,00
Comune di Rocca San Casciano	0,00	0,00
Comune di Roccabianca	0,00	1.531,36
Comune di Rolo	0,00	0,00
Comune di Roncofreddo	0,00	832,65
Comune di Rottofreno	0,00	0,00
Comune di Rubiera	0,00	0,00
Comune di Russi	0,00	3.677,02
Comune di Sala Baganza	2.895,00	0,00
Comune di Sala Bolognese	2.039,33	0,00
Comune di Salsomaggiore Terme	1.763,18	0,00
Comune di Saludecio	0,00	0,00



Comune di San Benedetto Val di Sambro	0,00	0,00
Comune di San Cesario sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Clemente	0,00	0,00
Comune di San Felice sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Giorgio di Piano	0,00	0,00
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	0,00
Comune di San Giovanni in Marignano	2.322,98	0,00
Comune di San Giovanni in Persiceto	0,00	614,73
Comune di San Lazzaro di Savena	36.875,18	0,00
Comune di San Leo	0,00	0,00
Comune di San Martino in Rio	0,00	0,00
Comune di San Mauro Pascoli	0,00	262,19
Comune di San Pietro in Casale	0,00	0,00
Comune di San Pietro in Cerro	291,96	0,00
Comune di San Polo d'Enza	0,00	0,00
Comune di San Possidonio	2.305,13	0,00
Comune di San Prospero	0,00	0,00
Comune di San Secondo Parmense	0,00	147,38
Comune di Sant'Agata Bolognese	0,00	162,48
Comune di Sant'Agata Feltria	0,00	0,00





Comune di Sant'Agata sul Santerno	0,00	0,00
Comune di Sant'Ilario d'Enza	0,00	0,00
Comune di Santa Sofia	0,00	0,00
Comune di Santarcangelo di Romagna	0,00	0,00
Comune di Sarmato	0,00	599,39
Comune di Sarsina	0,00	0,00
Comune di Sasso Marconi	5.000,00	2.549,82
Comune di Sassuolo	0,00	0,00
Comune di Savignano sul Panaro	6.166,36	0,00
Comune di Savignano sul Rubicone	0,00	123,30
Comune di Scandiano	0,00	0,00
Comune di Serramazzoni	679,86	0,00
Comune di Sestola	0,00	0,00
Comune di Sissa Trecasali	721,29	0,00
Comune di Sogliano al Rubicone	2,00	0,00
Comune di Solarolo	0,00	0,00
Comune di Soliera	0,00	0,00
Comune di Solignano	0,00	450,38
Comune di Soragna	0,00	0,00
Comune di Sorbolo Mezzani	0,00	0,00





Comune di Spilamberto	425,44	0,00
Comune di Talamello	0,00	0,00
Comune di Terenzo	0,00	376,09
Comune di Terre del Reno	8.899,16	0,00
Comune di Tizzano Val Parma	0,00	0,00
Comune di Toano	0,00	0,00
Comune di Tornolo	0,00	0,00
Comune di Torrile	6,00	0,00
Comune di Traversetolo	0,00	1,37
Comune di Travo	0,00	735,37
Comune di Tredozio	0,00	0,00
Comune di Tresignana	0,00	0,00
Comune di Valmozzola	1.117,41	0,00
Comune di Valsamoggia	5.051,50	0,00
Comune di Varano de' Melegari	0,00	0,62
Comune di Varsi	0,00	0,00
Comune di Ventasso	0,00	0,00
Comune di Vergato	0,00	0,00
Comune di Verghereto	0,00	0,00
Comune di Vernasca	0,00	0,00





Comune di Verucchio	0,00	0,00
Comune di Vetto	0,00	0,00
Comune di Vezzano sul Crostolo	0,00	0,00
Comune di Viano	0,00	0,00
Comune di Vigarano Mainarda	0,00	3.107,14
Comune di Vignola	0,00	0,00
Comune di Vigolzone	0,00	0,00
Comune di Villa Minozzo	0,00	0,00
Comune di Villanova sull'Arda	0,00	0,00
Comune di Voghiera	728,19	0,00
Comune di Zerba	0,00	0,00
Comune di Ziano Piacentino	0,00	10,46
Comune di Zocca	0,00	0,00
Comune di Zola Predosa	0,00	0,00
Conservatorio Arrigo Boito di Parma	0,00	0,00
Conservatorio Statale di Musica Giuseppe Nicolini di Piacenza	0,00	0,00
Consorzio della Bonifica Burana	2.988,67	0,00
Consorzio della Bonifica Parmense	3.101,20	0,00
Consorzio della Bonifica Renana	4.522,10	0,00
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	4.982,10	0,00





Consorzio di Bonifica della Romagna	15.143,51	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	0,00	456,77
Consorzio di Bonifica di Piacenza	0,00	595,11
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	0,00	0,00
Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara	0,00	107,35
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	997,15	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	0,00	30,78
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	0,00	177,62
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale	0,00	289,33
Ente Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna	0,00	0,00
ER.GO Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori	93.640,87	0,00
Istituto Ortopedico Rizzoli	281.787,46	0,00
Istituto Superiore di Studi Musicali di Reggio Emilia e Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Lepida S.c.p.A.	0,00	0,00
Nuovo Circondario Imolese	17.976,34	0,00
Ordine degli Ingegneri della Provincia di Parma	0,00	0,00



Provincia di Ferrara	14.846,56	0,00
Provincia di Forlì-Cesena	4.415,68	0,00
Provincia di Modena	14.093,49	0,00
Provincia di Parma	16.583,56	0,00
Provincia di Piacenza	0,00	126,71
Provincia di Ravenna	21.432,01	0,00
Provincia di Reggio Emilia	4.254,95	0,00
Provincia di Rimini	14.935,48	0,00
Unione Bassa Est Parmense	11.230,78	0,00
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	0,00	5.006,42
Unione Colline Matildiche	0,00	921,17
Unione Comuni Appennino Bolognese	8.883,35	0,00
Unione Comuni del Sorbara	5,50	0,00
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	22.382,96	0,00
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico	66.265,16	0,00
Unione dei Comuni del Frignano	0,00	3.094,54
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	21.871,55	0,00





Unione dei Comuni della Bassa Romagna	0,00	2.218,40
Unione dei Comuni delle Terre del Delta	0,00	0,00
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	1.084,18
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	0,00	42,41
Unione dei Comuni Savena - Idice	15.531,17	0,00
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	770,21	0,00
Unione dei Comuni Valle del Savio	34.009,60	0,00
Unione dei Comuni Valli e Delizie	14.331,17	0,00
Unione della Pianura Reggiana	0,00	1.023,61
Unione della Romagna Faentina	71.925,11	0,00
Unione della Valconca	4.091,30	0,00
Unione delle Terre d'Argine	32.099,84	0,00
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	43.190,99	0,00
Unione di Comuni Valmarecchia	0,00	3.449,46
Unione Montana Alta Val Nure	4.641,65	0,00
Unione Montana Appennino Parma Est	3.644,49	0,00
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	2.908,97	0,00





Unione Montana Valli Trebbia e Luretta	0,00	2.442,05
Unione Pedemontana Parmense	5.137,94	0,00
Unione Reno Galliera	24.412,37	0,00
Unione Rubicone e Mare	35.333,65	0,00
Unione Terra di Mezzo	10.357,49	0,00
Unione Terre d'Acqua	26.926,31	0,00
Unione Terre di Castelli	2.555,45	0,00
Unione Terre di Pianura	21.522,51	0,00
Unione Terre Verdiane	0,00	3.426,09
Unione Tresinaro Secchia	20.934,49	0,00
Unione Val D'Enza	3.437,04	0,00
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	43.394,70	0,00
Unione Valnure e Valchero	4.325,70	0,00
Università degli Studi di Ferrara	7.350,33	0,00
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	3.342,47	0,00
Università degli studi di Parma	7.663,57	0,00



Spettabile
Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

Bologna, 28/03/2023

Oggetto: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Soci al 31 dicembre 2022

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2022 (di seguito il "Prospetto") è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118,

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2022.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022.

In particolare, i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Direttore Generale

Prof. Ing. Gianluca Mazzini

(f.to digitalmente)





Spettabile

Ria Grant Thornton S.p.A.

Via San Donato, 197

40127 Bologna

Bologna, 28 marzo 2023

Con riferimento all'incarico a Voi conferito, avente ad oggetto l'espressione del Vostro giudizio sull'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. (di seguito anche la "Società"), con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto - Allegato A") al 31 dicembre 2022 predisposto, in coerenza con il progetto di bilancio per l'esercizio 2022 approvato in CdA il 23/03/2023, per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro incarico.

L'incarico a Voi conferito è finalizzato all'espressione del Vostro giudizio professionale che il sopramenzionato Prospetto sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

È nostra la responsabilità per la redazione del Prospetto sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che riteniamo necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Vi confermiamo che:

- a) le scritture contabili riflettono accuratamente e compiutamente tutte le operazioni della Società. Allo stato attuale delle nostre conoscenze, tutte le operazioni poste in essere sono state compiute secondo corretti criteri di gestione, sono legittime, sia sotto l'aspetto formale sia sotto l'aspetto





sostanziale, e inerenti all'attività sociale. Tutti i costi ed oneri, i ricavi e proventi, gli incassi e gli esborsi, nonché gli impegni sono pienamente rappresentati in contabilità in modo veritiero e corretto e trovano adeguata documentazione di supporto emessa in conformità alla legislazione vigente. Non esistono attività, passività, costi o ricavi non riflessi nel Prospetto;

- b) a nostra conoscenza, non esistono ulteriori accordi, impegni, side letter, intese, anche di natura verbale, né ulteriori operazioni o atti di gestione rispetto a quanto diligentemente riportato nelle scritture contabili;
- c) non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla Società;
- d) non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto sul Prospetto, notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti all'inosservanza delle vigenti norme;
- e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2022 tali da richiedere rettifiche al Prospetto;
- f) non vi sono state irregolarità degli amministratori o di dipendenti della Società, violazioni di leggi e regolamenti, inadempienze di clausole contrattuali nonché dichiarazioni di frode o sospetti di frode che coinvolgano la direzione o dipendenti che hanno un ruolo significativo nel sistema di controllo interno che possano avere un effetto significativo nella predisposizione del Prospetto;
- g) abbiamo messo a Vostra disposizione, anche avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, tutta la documentazione necessaria allo svolgimento dell'incarico conferitoVi al fine dell'emissione della Vostra relazione e che non esiste alcun documento al riguardo che non Vi sia stato fornito;
- h) la documentazione messa a Vostra disposizione ai fini dell'espletamento del Vostro incarico è completa, autentica e attendibile e che le informazioni ivi contenute sono corrette ed esatte;
- i) allo stato attuale delle nostre conoscenze, non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento delle Vostre procedure i cui effetti avrebbero dovuto essere considerati ai fini della predisposizione del Prospetto.

Diamo atto che il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. Pertanto, la Vostra relazione viene emessa solo per nostra informazione





e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Locali Azionisti della Società.

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità ed autenticità di quanto sopra specificamente attestato, anche con riferimento a quanto fornito avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, presupposto per una corretta possibilità di svolgimento del Vostro incarico e per l'emissione della Vostra relazione per le finalità dell'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Distinti saluti,

Lepida S.c.p.A.

La Direzione Amministrativa

Beatrice Nepoti

(f.to digitalmente)

Il Direttore Generale

Prof. Ing. Gianluca Mazzini

(f.to digitalmente)



Prospetto – Allegato A

ELENCO SOCI AL 31/12/2022	CREDITI	DEBITI
ACER Bologna	60.919,56	0,00
ACER Ferrara	0,00	0,00
ACER Forlì-Cesena	0,00	0,00
ACER Ravenna	0,00	47,36
ACER Reggio Emilia	0,00	4.411,58
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma	0,00	15,57
Agenzia Interregionale per il fiume Po	101.858,40	0,00
Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	234.602,85	0,00
Agenzia regionale per la sicurezza territoriale e la protezione civile	208.048,83	0,00
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	48.303,43	0,00
Alma Mater Studiorum - Università di Bologna	70.474,59	0,00
ASC InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia	0,00	0,00
ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	1.155,11	0,00





ASP Citta' di Bologna	13.972,22	0,00
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona	473,72	0,00
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	10.714,92	0,00
ASP Romagna Faentina	0,00	176,27
Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po	6.114,51	0,00
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	0,00	20.076,89
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	0,00	84,82
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni	394,11	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	285.806,56	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	149.732,46	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	179.320,07	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	194.621,85	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valloni Marecchia"	0,00	188,11
Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	2.877,67	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori	0,00	187,23
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola	0,00	136,08



Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	0,00	118,28
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	2.120,76	0,00
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	0,00	124,63
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza	0,00	469,86
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna	790,55	0,00
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	0,00
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese	0,00	782,80
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium	0,00	244,29
Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi	617,58	0,00
Azienda Servizi Bassa Reggiana	432,55	0,00
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	0,00	0,00
Azienda Unità Sanitaria di Imola	207.382,62	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	224.146,85	2.100,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	4.621.861,74	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	362.959,48	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	91.569,92	0,00





Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	194.751,91	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	258.094,68	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	54.499,07	0,00
Citta' Metropolitana di Bologna	74.923,07	0,00
Comune dell'Alto Reno Terme	0,00	0,00
Comune di Agazzano	727,25	0,00
Comune di Albareto	0,00	500,74
Comune di Albinea	0,00	0,00
Comune di Alfonsine	0,00	0,00
Comune di Alseno	0,00	19,31
Comune di Alta Val Tidone	3.028,58	0,00
Comune di Anzola dell'Emilia	0,00	107,47
Comune di Argelato	98,63	0,00
Comune di Argenta	0,00	0,00
Comune di Bagnacavallo	0,00	0,00
Comune di Bagnara di Romagna	0,00	0,00
Comune di Bagno di Romagna	0,00	408,81
Comune di Bagnolo in Piano	0,00	0,00
Comune di Baiso	0,00	0,00





Comune di Bardi	0,00	1.442,03
Comune di Baricella	0,00	0,00
Comune di Bastiglia	0,00	0,00
Comune di Bedonia	0,00	0,00
Comune di Bellaria Igea Marina	3.391,66	0,00
Comune di Bentivoglio	0,00	5,91
Comune di Berceto	4.620,10	0,00
Comune di Bertinoro	0,00	0,00
Comune di Besenzone	0,00	3,89
Comune di Bettola	0,00	0,00
Comune di Bibbiano	0,00	0,00
Comune di Bobbio	0,00	0,00
Comune di Bologna	545.838,42	0,00
Comune di Bomporto	0,00	0,00
Comune di Bondeno	0,00	1,52
Comune di Bore	0,00	0,00
Comune di Boretto	989,39	0,00
Comune di Borghi	0,00	18,56
Comune di Borgo Tossignano	0,00	0,00





Comune di Borgo Val di Taro	0,00	0,00
Comune di Borgonovo Val Tidone	0,00	33,30
Comune di Brescello	0,00	0,00
Comune di Brisighella	0,00	0,00
Comune di Budrio	0,00	295,86
Comune di Busseto	0,00	4.274,15
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	0,00
Comune di Cadeo	0,00	141,85
Comune di Calderara di Reno	1.880,69	0,00
Comune di Calendasco	0,00	0,00
Comune di Calestano	590,51	0,00
Comune di Campagnola Emilia	0,00	0,00
Comune di Campegine	0,00	0,00
Comune di Campogalliano	0,00	0,00
Comune di Camposanto	0,00	0,00
Comune di Camugnano	0,00	0,00
Comune di Canossa	0,00	0,00
Comune di Caorso	1.691,22	0,00
Comune di Carpaneto Piacentino	0,00	0,00
Comune di Carpi	0,00	0,00
Comune di Carpineti	0,00	0,00





Comune di Casalecchio di Reno	0,00	0,00
Comune di Casalfiumanese	0,00	0,00
Comune di Casalgrande	0,00	0,00
Comune di Casina	0,00	0,00
Comune di Casola Valsenio	0,00	0,00
Comune di Castel Bolognese	0,00	0,00
Comune di Castel d'Aiano	0,00	0,00
Comune di Castel del Rio	0,00	0,00
Comune di Castel di Casio	0,00	0,00
Comune di Castel Guelfo di Bologna	0,00	0,00
Comune di Castel Maggiore	425,44	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	402,98
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	74,40	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	0,00
Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	4,11
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	0,00
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	0,00





Comune di Castelvetro Piacentino	560,53	0,00
Comune di Castenaso	0,00	1.821,38
Comune di Castiglione dei Pepoli	0,00	0,00
Comune di Castrocara Terme e Terra del Sole	0,00	0,00
Comune di Cattolica	1.817,36	0,00
Comune di Cavezzo	0,00	0,00
Comune di Cavriago	0,00	0,00
Comune di Cento	10.174,66	0,00
Comune di Cerignale	0,00	0,00
Comune di Cervia	9.861,32	0,00
Comune di Cesena	761,11	0,00
Comune di Cesenatico	5,99	0,00
Comune di Civitella di Romagna	0,00	0,00
Comune di Codigoro	40.395,61	0,00
Comune di Coli	0,00	0,00
Comune di Collecchio	0,00	0,00
Comune di Colorno	0,00	238,67
Comune di Comacchio	6.740,53	0,00
Comune di Compiano	0,00	0,00



Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Conselice	0,00	0,00
Comune di Copparo	3.515,00	0,00
Comune di Coriano	266,81	0,00
Comune di Corniglio	0,00	0,00
Comune di Correggio	0,00	0,00
Comune di Corte Brugnatella	0,00	0,00
Comune di Cortemaggiore	0,00	0,00
Comune di Cotignola	0,00	0,00
Comune di Crevalcore	0,00	1.962,26
Comune di Dovadola	0,00	109,28
Comune di Dozza	2,00	0,00
Comune di Fabbrico	0,00	0,00
Comune di Faenza	0,00	0,00
Comune di Fanano	0,00	0,00
Comune di Farini	0,00	0,00
Comune di Felino	0,00	0,00
Comune di Ferrara	0,00	1.782,78
Comune di Ferriere	0,00	624,12
Comune di Fidenza	6.452,00	0,00





Comune di Finale Emilia	0,00	0,00
Comune di Fiorano Modenese	0,00	0,00
Comune di Fiorenzuola d'Arda	70,84	0,00
Comune di Fiscaglia	0,01	0,00
Comune di Fiumalbo	0,00	0,00
Comune di Fontanelice	59,18	0,00
Comune di Fontanellato	0,00	438,42
Comune di Fontevivo	340,71	0,00
Comune di Forlì	41.130,39	0,00
Comune di Forlimpopoli	0,00	0,00
Comune di Formigine	0,00	786,94
Comune di Fornovo di Taro	4.261,73	0,00
Comune di Frassinoro	7.706,56	0,00
Comune di Fusignano	0,00	0,00
Comune di Gaggio Montano	0,00	0,00
Comune di Galeata	0,00	0,00
Comune di Galliera	0,00	5,91
Comune di Gambettola	0,00	1,42



Comune di Gattatico	0,00	0,00
Comune di Gatteo	0,00	151,44
Comune di Gazzola	0,00	520,31
Comune di Gemmano	0,00	0,00
Comune di Goro	0,00	73,81
Comune di Gossolengo	0,00	0,00
Comune di Gragnano Trebbiense	0,00	0,00
Comune di Granarolo dell'Emilia	709,82	0,00
Comune di Grizzana Morandi	0,00	0,00
Comune di Gropparello	0,00	0,00
Comune di Gualtieri	0,00	0,00
Comune di Guastalla	764,09	0,00
Comune di Guiglia	0,00	0,00
Comune di Imola	0,00	0,00
Comune di Jolanda di Savoia	3.852,93	0,00
Comune di Lagosanto	0,00	0,00
Comune di Lama Mocogno	0,00	299,89
Comune di Langhirano	0,00	0,00
Comune di Lesignano de' Bagni	0,00	0,00
Comune di Lizzano in Belvedere	0,00	0,00





Comune di Loiano	0,00	0,00
Comune di Longiano	0,00	1.211,48
Comune di Lugagnano Val d'Arda	0,00	0,00
Comune di Lugo	0,00	0,00
Comune di Luzzara	0,00	0,00
Comune di Maiolo	0,00	0,00
Comune di Malalbergo	0,00	436,75
Comune di Maranello	0,00	0,00
Comune di Marano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Marzabotto	0,00	0,00
Comune di Masi Torello	771,01	0,00
Comune di Massa Lombarda	0,00	0,00
Comune di Medesano	1.086,63	0,00
Comune di Medicina	0,00	0,00
Comune di Medolla	0,00	0,00
Comune di Meldola	0,00	0,00
Comune di Mercato Saraceno	0,00	0,00
Comune di Mesola	0,00	90,54
Comune di Minerbio	0,00	0,00
Comune di Mirandola	0,00	520,33
Comune di Misano Adriatico	4.328,81	0,00





Comune di Modena	107.373,90	0,00
Comune di Modigliana	0,00	0,00
Comune di Molinella	28.289,40	0,00
Comune di Monchio delle Corti	0,00	0,00
Comune di Mondaino	905,98	0,00
Comune di Monghidoro	0,00	0,00
Comune di Monte San Pietro	0,00	0,00
Comune di Montecchio Emilia	0,00	0,00
Comune di Montechiarugolo	100,00	0,00
Comune di Montecreto	0,00	0,00
Comune di Montefiore Conca	0,00	0,00
Comune di Montefiorino	0,00	0,00
Comune di Montegridolfo	0,00	36,07
Comune di Monterenzio	0,00	0,00
Comune di Montescudo-Monte Colombo	0,00	0,00
Comune di Montese	0,00	0,00
Comune di Montiano	0,00	0,00
Comune di Monticelli d'Ongina	0,00	21,06
Comune di Monzuno	0,00	0,00
Comune di Morciano di Romagna	0,00	918,32
Comune di Mordano	0,00	0,00





Comune di Morfasso	0,00	0,00
Comune di Neviano degli Arduini	0,00	0,00
Comune di Noceto	2.062,64	0,00
Comune di Nonantola	0,00	0,00
Comune di Novafeltria	0,00	0,00
Comune di Novellara	0,00	0,00
Comune di Novi di Modena	0,00	0,00
Comune di Ostellato	0,00	0,00
Comune di Ottone	0,00	0,00
Comune di Ozzano dell'Emilia	0,00	486,07
Comune di Palagano	0,00	0,00
Comune di Palanzano	0,00	0,00
Comune di Parma	79.052,22	0,00
Comune di Pavullo nel Frignano	0,00	0,00
Comune di Pellegrino Parmense	0,00	462,17
Comune di Pennabilli	984,26	0,00
Comune di Piacenza	17.741,26	0,00
Comune di Pianello Val Tidone	0,00	9,10
Comune di Pianoro	0,00	209,18
Comune di Pieve di Cento	0,00	0,00





Comune di Pievepelago	0,00	0,00
Comune di Piozzano	0,00	0,00
Comune di Podenzano	0,00	0,00
Comune di Poggio Renatico	0,00	0,00
Comune di Poggio Torriana	0,00	0,00
Comune di Polesine Zibello	0,00	26,24
Comune di Polinago	0,00	0,00
Comune di Ponte dell'Olio	0,00	0,00
Comune di Pontenure	619,00	0,00
Comune di Portico e San Benedetto	0,00	0,00
Comune di Portomaggiore	0,00	0,00
Comune di Poviglio	0,00	0,00
Comune di Predappio	0,00	0,00
Comune di Premilcuore	0,00	0,00
Comune di Prignano sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Quattro Castella	0,00	0,00
Comune di Ravarino	0,00	0,00
Comune di Ravenna	145.221,03	0,00
Comune di Reggio Emilia	37.187,49	0,00
Comune di Reggiolo	0,00	230,24
Comune di Riccione	10.940,84	0,00





Comune di Rimini	170.497,55	0,00
Comune di Rio Saliceto	0,00	0,00
Comune di Riolo Terme	0,00	0,00
Comune di Riolunato	0,00	0,00
Comune di Riva del Po (comune di Berra+ comune di Ro)	2.174,15	0,00
Comune di Rivergaro	0,00	0,00
Comune di Rocca San Casciano	0,00	0,00
Comune di Roccabianca	0,00	1.531,36
Comune di Rolo	0,00	0,00
Comune di Roncofreddo	0,00	832,65
Comune di Rottofreno	0,00	0,00
Comune di Rubiera	0,00	0,00
Comune di Russi	0,00	3.677,02
Comune di Sala Baganza	2.895,00	0,00
Comune di Sala Bolognese	2.039,33	0,00
Comune di Salsomaggiore Terme	1.763,18	0,00
Comune di Saludecio	0,00	0,00
Comune di San Benedetto Val di Sambro	0,00	0,00
Comune di San Cesario sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Clemente	0,00	0,00





Comune di San Felice sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Giorgio di Piano	0,00	0,00
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	0,00
Comune di San Giovanni in Marignano	2.322,98	0,00
Comune di San Giovanni in Persiceto	0,00	614,73
Comune di San Lazzaro di Savena	36.875,18	0,00
Comune di San Leo	0,00	0,00
Comune di San Martino in Rio	0,00	0,00
Comune di San Mauro Pascoli	0,00	262,19
Comune di San Pietro in Casale	0,00	0,00
Comune di San Pietro in Cerro	291,96	0,00
Comune di San Polo d'Enza	0,00	0,00
Comune di San Possidonio	2.305,13	0,00
Comune di San Prospero	0,00	0,00
Comune di San Secondo Parmense	0,00	147,38
Comune di Sant'Agata Bolognese	0,00	162,48
Comune di Sant'Agata Feltria	0,00	0,00
Comune di Sant'Agata sul Santerno	0,00	0,00
Comune di Sant'Ilario d'Enza	0,00	0,00
Comune di Santa Sofia	0,00	0,00





Comune di Santarcangelo di Romagna	0,00	0,00
Comune di Sarmato	0,00	599,39
Comune di Sarsina	0,00	0,00
Comune di Sasso Marconi	5.000,00	2.549,82
Comune di Sassuolo	0,00	0,00
Comune di Savignano sul Panaro	6.166,36	0,00
Comune di Savignano sul Rubicone	0,00	123,30
Comune di Scandiano	0,00	0,00
Comune di Serramazzoni	679,86	0,00
Comune di Sestola	0,00	0,00
Comune di Sissa Trecasali	721,29	0,00
Comune di Sogliano al Rubicone	2,00	0,00
Comune di Solarolo	0,00	0,00
Comune di Soliera	0,00	0,00
Comune di Solignano	0,00	450,38
Comune di Soragna	0,00	0,00
Comune di Sorbolo Mezzani	0,00	0,00
Comune di Spilamberto	425,44	0,00
Comune di Talamello	0,00	0,00
Comune di Terenzo	0,00	376,09





Comune di Terre del Reno	8.899,16	0,00
Comune di Tizzano Val Parma	0,00	0,00
Comune di Toano	0,00	0,00
Comune di Tornolo	0,00	0,00
Comune di Torrile	6,00	0,00
Comune di Traversetolo	0,00	1,37
Comune di Travo	0,00	735,37
Comune di Tredozio	0,00	0,00
Comune di Tresignana	0,00	0,00
Comune di Valmozzola	1.117,41	0,00
Comune di Valsamoggia	5.051,50	0,00
Comune di Varano de' Melegari	0,00	0,62
Comune di Varsi	0,00	0,00
Comune di Ventasso	0,00	0,00
Comune di Vergato	0,00	0,00
Comune di Verghereto	0,00	0,00
Comune di Vernasca	0,00	0,00
Comune di Verucchio	0,00	0,00
Comune di Vetto	0,00	0,00
Comune di Vezzano sul Crostolo	0,00	0,00





Comune di Viano	0,00	0,00
Comune di Vigarano Mainarda	0,00	3.107,14
Comune di Vignola	0,00	0,00
Comune di Vigolzone	0,00	0,00
Comune di Villa Minozzo	0,00	0,00
Comune di Villanova sull'Arda	0,00	0,00
Comune di Voghiera	728,19	0,00
Comune di Zerba	0,00	0,00
Comune di Ziano Piacentino	0,00	10,46
Comune di Zocca	0,00	0,00
Comune di Zola Predosa	0,00	0,00
Conservatorio Arrigo Boito di Parma	0,00	0,00
Conservatorio Statale di Musica Giuseppe Nicolini di Piacenza	0,00	0,00
Consorzio della Bonifica Burana	2.988,67	0,00
Consorzio della Bonifica Parmense	3.101,20	0,00
Consorzio della Bonifica Renana	4.522,10	0,00
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	4.982,10	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna	15.143,51	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	0,00	456,77



Consorzio di Bonifica di Piacenza	0,00	595,11
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	0,00	0,00
Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara	0,00	107,35
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	997,15	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	0,00	30,78
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	0,00	177,62
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale	0,00	289,33
Ente Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna	0,00	0,00
ER.GO Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori	93.640,87	0,00
Istituto Ortopedico Rizzoli	281.787,46	0,00
Istituto Superiore di Studi Musicali di Reggio Emilia e Castelnuovo ne' Monti	0,00	0,00
Lepida S.c.p.A.	0,00	0,00
Nuovo Circondario Imolese	17.976,34	0,00
Ordine degli Ingegneri della Provincia di Parma	0,00	0,00
Provincia di Ferrara	14.846,56	0,00
Provincia di Forlì-Cesena	4.415,68	0,00



Provincia di Modena	14.093,49	0,00
Provincia di Parma	16.583,56	0,00
Provincia di Piacenza	0,00	126,71
Provincia di Ravenna	21.432,01	0,00
Provincia di Reggio Emilia	4.254,95	0,00
Provincia di Rimini	14.935,48	0,00
Unione Bassa Est Parmense	11.230,78	0,00
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	0,00	5.006,42
Unione Colline Matildiche	0,00	921,17
Unione Comuni Appennino Bolognese	8.883,35	0,00
Unione Comuni del Sorbara	5,50	0,00
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	22.382,96	0,00
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico	66.265,16	0,00
Unione dei Comuni del Frignano	0,00	3.094,54
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	21.871,55	0,00
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	0,00	2.218,40
Unione dei Comuni delle Terre del Delta	0,00	0,00





Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	1.084,18
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	0,00	42,41
Unione dei Comuni Savena - Idice	15.531,17	0,00
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	770,21	0,00
Unione dei Comuni Valle del Savio	34.009,60	0,00
Unione dei Comuni Valli e Delizie	14.331,17	0,00
Unione della Pianura Reggiana	0,00	1.023,61
Unione della Romagna Faentina	71.925,11	0,00
Unione della Valconca	4.091,30	0,00
Unione delle Terre d'Argine	32.099,84	0,00
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	43.190,99	0,00
Unione di Comuni Valmarecchia	0,00	3.449,46
Unione Montana Alta Val Nure	4.641,65	0,00
Unione Montana Appennino Parma Est	3.644,49	0,00
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	2.908,97	0,00
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta	0,00	2.442,05





Unione Pedemontana Parmense	5.137,94	0,00
Unione Reno Galliera	24.412,37	0,00
Unione Rubicone e Mare	35.333,65	0,00
Unione Terra di Mezzo	10.357,49	0,00
Unione Terre d'Acqua	26.926,31	0,00
Unione Terre di Castelli	2.555,45	0,00
Unione Terre di Pianura	21.522,51	0,00
Unione Terre Verdiane	0,00	3.426,09
Unione Tresinaro Secchia	20.934,49	0,00
Unione Val D'Enza	3.437,04	0,00
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	43.394,70	0,00
Unione Valnure e Valchero	4.325,70	0,00
Università degli Studi di Ferrara	7.350,33	0,00
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	3.342,47	0,00
Università degli studi di Parma	7.663,57	0,00





Spettabile
Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

Bologna, 28/03/2023

Oggetto: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Soci al 31 dicembre 2022

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2022 (di seguito il "Prospetto") è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118,

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2022.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022.

In particolare, i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Direttore Generale

Prof. Ing. Gianluca Mazzini

(f.to digitalmente)



Q SETA

SETA SpA

Prot. 8107/23

Data 21/03/2023

Partenza



Spett.le

COMUNE DI CAMPOGALLIANO
PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1
41011 CAMPOGALLIANO (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it

OGGETTO: attestazione dei crediti e debiti ai sensi dell' art. 11 comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011

Per le finalità previste dall' art. 11 comma 6 lett. j del D.L. n. 118/2011, facendo seguito al ns prot. n. 5194/2023 del 22/02/2023 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/22 prevista dalla norma citata, alleghiamo alla presente la relativa asseverazione redatta da BDO Italia SpA, ns. organo di revisione.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti.

Valentina Bassani
valentina.bassani@setaweb.it
059416936

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Francesco Patrizi

All.: 1

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofiloviani
R.L. di Modena C.F./P.I. 02201090368
REA 273353 - Cap. soc. i.v. € 16.663.416,00

Sede legale e amministrativa
Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena
Tel: + 39 059 416 711 - Fax + 39 059 416 850

Sede operativa di Modena Strada Sant'Anna,41122
Sede operativa di Piacenza Via Ada, 21 - 29122
Sede operativa di Reggio Emilia Via del Chionso, 50 - 42124

Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Campogalliano e la società partecipata SETA S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
SETA S.p.A. - Società partecipata dal Comune di Campogalliano

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della SETA S.p.A. con il Comune di Campogalliano (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, predisposto dagli amministratori della SETA S.p.A. per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto della SETA S.p.A. al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica ed indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall' International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazioni alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto non può essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Campogalliano. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale scopo.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come entità di funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiamo valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiamo alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.



Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi contabili internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo ad eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come entità di funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa in bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 6 marzo 2023

BDO Italia S.p.A.

Alessandro Gallo
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 22 febbraio 2023 - Prot. 5194/23



SETA SpA
Prot. 5194/23
Data 22/02/2023
Partenza



Spett.le

COMUNE DI CAMPOGALLIANO
PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1
41011 CAMPOGALLIANO (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Campogalliano al 31/12/22 ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011.

In ottemperanza a quanto richiesto ai sensi del decreto legge di cui all'oggetto dichiariamo che al 31/12/22 non risultano crediti/debiti di Seta SPA nei confronti di questo spettabile Ente.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti

Valentina Bassani
valentina.bassani@setaweb.it
059416936

L'AMMINISTRATORE DELEGATO

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofiloviani
R.l. di Modena C.F./P.I. 02201090368
REA 273353 - Cap. soc. I.v. € 16.663.416,00

Sede legale e amministrativa
Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena
Tel. + 39 059 416 711 - Fax + 39 059 416 850

Sede operativa di Modena Strada Sant'Anna, 41122
Sede operativa di Piacenza Via Arda, 21 - 29122
Sede operativa di Reggio Emilia Via del Chionso, 50 - 42122