



**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021**  
**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 31.12.2021** relativi al rendiconto della gestione 2021 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
FORMODENA srl	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
FORMODENA srl	DEBITI	voce 3850.00.09 imp.2021 1669	15.000,00	15.000,00	Contributo per l'attività di formazione professionale, innovazione e sostenibilità con esiti di valorizzazione dell'occupazione sul territorio	-	nessuna differenza
FORMODENA srl	<i>Asseverazione Ente pg n. 13649 del 07/03/2022, 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



**CITTÀ DI  
CARPI**

**Allegato 9**

Crediti e debiti partecipate  
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
Fondazione ex Campo Fossoli	<i>Asseverazione Ente pg n.13813 del 07/03/2022, firmata da Dario Bacchiocchi (revisore della fondazione), 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 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. 10584 del 22/02/2022, firmata da Alessandra Galli (Responsabile finanziario) e da Marina Bai (Revisore unico), posta agli atti dell'Ente</i>						
ATER Fondazione	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
ATER Fondazione	DEBITI	voce 1780.00.11 imp. 2021 1484	9.800,00	9.800,00	Sovvenzione per la Carpiestate 2020	-	nessuna differenza
ATER Fondazione	<i>Asseverazione Ente pg n 11837 del 21/02/2022, firmata da Claudia Maselli (revisore della fondazione), posta agli atti dell'Ente</i>						
Fondazione Democenter Sipe	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione Democenter Sipe	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza



**Allegato 9**

Crediti e debiti partecipate  
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
Fondazione Democenter Sipe	<i>Asseverazione Ente pg 12533 del 02/03/2022, firmata da Giorgio Antonioni (Revisore Unico), 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. 7083 del 07/02/2022, firmata da Paola Bonfreschi (Revisore Unico), posta agli atti dell'Ente</i>						
ACER MODENA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
ACER MODENA	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
ACER MODENA	<i>Asseverazione Ente pg n. 11188 del 24/02/2022, firmata da Massimiliano Stradi (Presidente del Collegio dei Revisori), posta agli atti dell'Ente</i>						
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza



**CITTÀ DI  
CARPI**

**Allegato 9**

Crediti e debiti partecipate  
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	<i>Asseverazione Ente pg n. 15262 del 12/03/2022, firmata da Benedetta Brighenti (Legale rappresentante), posta agli atti dell'Ente</i>						
Fondazione Zamparo	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione Zamparo	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione Zamparo	<i>Asseverazione Ente pg n. 15871 del 15/03/2022, firmata da Ercole Losi (Presidente dell'ente), posta agli atti dell'Ente</i>						
SETA SPA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
SETA SPA	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
SETA SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 16301 del 16/03/2022, firmata da Alessandro Gallo per BDO Italia spa (soc. revisione), posta agli atti dell'Ente</i>						
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2021/236	101.017,46	82.801,15	CANONI IDRICI FT.DA RIC.COMUNE DI CARPI FX/229 FX/230 FX/231	18.216,31	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	CREDITI	act. 2022 vdb 1400.00.28	-	444.883,27	CONTR.COMP.DISCARICA FOSSOLI FX/768	-444.883,27	Il contributo per il secondo semestre del quarto anno, quantificato ad anno chiuso, sarà accertato sull'anno 2022. Si ritiene pertanto motivata la differente contabilizzazione.



## Allegato 9

### Crediti e debiti partecipate Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	CREDITI	Teleriscaldamento	-	237.245,79	ft teleriscaldamento	-237.245,79	AIMAG rileva un credito di Carpi 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	act 2021 / 217 vdb 1400.00.27	-	23.724,58	ft teleriscaldamento	23.724,58	
AIMAG SPA	CREDITI	act. 2022 vdb 800.00.28	-	305,00	AI/IMPIANTI AMBIENTE CILA LOCALE SINOTTICO FT DA RIC. COMUNE DI CARPI STIMA AFFITTO 2021 - FX/778 F001320 PS 31/12/2021 FT DA RIC. COMUNE DI CARPI STIMA AFFITTO 2021 - FX/779 F001320 PS 31/12/2021	- 305,00	l'importo sarà accertato all'incasso sull'anno 2022. Si ritiene pertanto motivata la differente contabilizzazione.
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2021/236	165.602,40	165.602,40	AI/FOGNATURA FT.80/82	-	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 vdb 350.00.05	58.866,29	58.866,29	contributo MIUR 2019	-	nessuna differenza
AIMAG SPA	DEBITI	imp. 2020 / 1740 vdb 350.00.05	59.655,19	59.655,19	contributo MIUR 2020	-	nessuna differenza
AIMAG SPA	DEBITI	imp. 2021 / 1665 vdb 350.00.05	59.555,84	59.555,84	contributo MIUR 2021	-	nessuna differenza
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 8310.00.02 imp. 2021/881.003	3.159,20	2.872,00	2021/XP/12 Nuovo attacco da 1 1/2" - Cod. Richiesta: 824679 - VIA NUOVA PONENTE, 2 - CARPI (MO)	287,20	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2310.00.01 imp. 2021/88	149,60	136,00	2021/X1/208 CONFERIMENTO REFLUI AL DEPURATORE - NOVEMBRE 2021	13,60	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2310.00.01 imp. 2021/88	143,06	130,05	2021/X1/252 CONFERIMENTO REFLUI AL DEPURATORE - DICEMBRE 2021	13,01	La differenza è costituita dall'IVA



**Allegato 9**

Crediti e debiti partecipate  
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2300.00.02 imp. 2021/961	6.096,95	4.997,50	2021/X1/247 SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO DEI SOTTOPASSI FERROVIARI E VIARI COMUNALI PER IL BIENNIO 2021/2022 - 4° TRIMESTRE 2021 - IMPEGNI 961/2021 - 124/2022	1.099,45	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.06 imp. 2021/72.1	69,21	56,73	2021/X1/181 SOTTOPRODOTTI DI ORIGINE ANIMALI OTTOBRE 2021	12,48	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.06 imp. 2021/72.1	262,85	215,45	2021/X1/205 SOTTOPRODOTTI DI ORIGINE ANIMALI NOVEMBRE 2021	47,40	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.06 imp. 2021/72.1	837,66	686,61	2021/X1/261 SOTTOPRODOTTI DI ORIGINE ANIMALI DICEMBRE 2021	151,05	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2021/970	17.140,12	15.581,93	bolletta acqua 2155001353 Fughe Marzo 2021	1.558,19	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2021/970	- 0,26	0,06	bolletta acqua 2155002648 Cong. Giugno	- 0,32	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2021/970	- 26,70	- 24,18	bolletta acqua 2155003531 NOVEMBRE	- 2,52	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2021/970	2.593,27	2.357,52	bolletta acqua 2155003539 NOVEMBRE	235,75	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 350.00.05 imp. 2020/1746	116.351,00	116.351,00	Comune di Carpi - Contributo covid (COVID 20) - FE 282	-	nessuna differenza
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2750.00.11 imp. 2021/1631	56.501,05	46.791,56	Comune di Carpi - servizi relativi a tromba d'aria 2021 - FE27- CX29 (22000003X1)	9.709,49	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2930.00.03 imp. 2021/1469	30.000,00	30.360,56	Comune di Carpi recupero costi pm discarica san marino al 31/12/2021 - Fattura da emettere 122 (C000445)	- 360,56	Segnalato ad AIMAG: la fattura sarà emessa per 30.000,00
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 350.00.08 imp. 2021/1725	128.275,72	105.144,03	FT.EM.CARPI RID.ARERA UD (RID ARERA 21) FE 131 (C000445)	23.131,69	La differenza è costituita dall'IVA



**CITTÀ DI  
CARPI**

**Allegato 9**

Crediti e debiti partecipate  
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 350.0008 imp. 2021/1724 + vdb 350.00.07 imp. 2021/1722	820.506,33	727.196,18	FT.EM.CARPI RID.ARERA UND (RID ARERA ND21) FE 141 (C000445)	93.310,15	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 350.00.08 imp. 2021/1725	95.522,04	78.296,75	FT.EM.BONUS ALIMENTARE CARPI (BONUS.ALIM.21) FE- 178 (C000445)	17.225,29	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.</i>						
AS RETI GAS SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2021/235	328.523,55	269.281,60	GAS DISTRIBUZIONE FT. 81/82	59.241,95	La differenza è costituita dall'IVA
AS RETI GAS SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2021/235	164.261,78	134.640,80	FT.DA RIC.CANONI GAS 2021 FX/68	29.620,98	La differenza è costituita dall'IVA
AS RETI GAS SPA	DEBITI		-	-		-	
AS RETI GAS SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 18619 del 25/03/2022, firmata da Gianluca Geminiani (revisore KPMG), posta agli atti dell'Ente</i>						
LEPIDA Scpa	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
LEPIDA Scpa	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
LEPIDA Scpa	<i>Asseverazione Ente pg n. 20488 del 02/04/2022, firmata da Sandro Gherardini (revisore Ria Grant Thornton), posta agli atti dell'Ente</i>						
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	CREDITI		0	N.D.	<i>Alla data del presente documento AMO non ha inviato l'asseverazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione</i>		
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 24800004 IMP. 2021/01496.001 Prosecuzione del servizio prontobus per il secondo semestre 2021. Annualità 2021. Iva compresa 10%	51.298,37	N.D.			
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 24800004 IMP. 2021/01069.001 Trasporto Pubblico Urbano - MI MUOVO INSIEME - contributo per abbonamenti agevolati anno 2021	6.817,00	N.D.			
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 24800004 IMP. 2020/00570 Integrazione tariffa di trasporto pubblico urbano per categorie sociali agevolate individuate nella DGR 2206/2018- Allegato 1- (D.G. n. 60/2019). Anno 2020	1.092,00	N.D.			



ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 25000002 IMP. 2019/01480 Adesione, sostegno e collaborazione al Progetto "A scuola in autonomia", promosso da aMO Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A., in occasione dell'anno scolastico 2019-2020. (D.G n. 188/2019)	6.100,00	N.D.			
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	<i>Alla data del presente documento AMO non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione.</i>						

**Conclusioni:** dalla verifica non sono emerse discordanze che richiedano l'assunzione di provvedimenti per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. Si evidenzia che le somme riportate a credito / debito per il Comune di Carpi conciliano con i residui attivi / passivi dell'ente. 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'asseverazione firmata dal loro organo di revisione, sollecitata con richiesta pec prot.n. 15222 del 11/03/22. In merito ad AMO spa alla data del presente documento non è pervenuta l'asseverazione firmata dal loro organo di revisione, sollecitata con richiesta pec prot.n. 15222 del 11/03/22.

#### **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. **Angelo Adamini** (componente) (firmato digitalmente)

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