

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

Premessa normativa

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

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

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

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

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

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

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

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

Il Responsabile del Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

Dott. Antonio Castelli (firmato digitalmente)

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

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

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

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