

ALLEGATO E

SOCIETA' PARTECIPATE ENTI STRUMENTALI	credito del	debito della	diff.	debito del	credito della	diff.
	Comune v/società	società v/Comune		Comune v/società	società v/Comune	
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società	
AREXPO S.p.A.	- €	- €	- €	- €	€ 10.507.052,93	-€ 10.507.052,93
A.Se.R. S.p.A.	€ 354.052,15	€ 282.552,15	€ 71.500,00	€ 205.265,95	€ 115.225,44	€ 90.040,51
CAP HOLDING SPA + Amiacque srl (partecipata di 2° livello)	€ 53.245,00	€ 60.245,00	-€ 7.000,00	€ 119.457,13	€ 119.466,36	-€ 9,23
C.R.A.A. S.r.l. in liquidazione	- €	- €	- €	- €	- €	- €
GESEM SRL	€ 134.918,17	€ 134.918,17	- €	€ 255.852,83	€ 255.852,83	- €
NED RETI DISTRIBUZIONE GAS SRL	€ 1.620.622,66	€ 1.599.596,33	€ 21.026,33	€ 32.051,07	€ 32.051,07	- €
NET SRL - Nuovenergie Teleriscaldamento	€ 163.868,17	€ 163.868,17	- €	€ 120.608,40	€ 120.608,40	- €
Nuovenergie S.p.a. (NEV)	€ 519.708,00	€ 482.801,10	€ 36.906,90	€ 31.817,76	€ 31.817,76	- €
AFOL METROPOLITANA (Agenzia per il Lavoro)	- €	- €	- €	€ 64.207,33	€ 64.207,33	- €
AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO	€ 21.740,86	€ 21.740,86	- €	€ 36,39	€ 36,39	- €
C.I.M.E.P. IN LIQUIDAZIONE	- €	- €	- €	€ 25.313,50	€ 25.313,50	- €
C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Netw ork Operativo	€ 34.717,51	€ 34.717,51	- €	€ 20.295,64	€ 58.712,63	-€ 38.416,99
SER.CO.P. - Azienda Speciale Consortile (Servizi alla Persona)	€ 271.999,40	€ 199.594,41	€ 72.404,99	€ 455.474,60	€ 648.104,60	-€ 192.630,00

tipologia riscontro fornito da
Società/Organismi

nota a firma del Legale rappresentante del
30.04.2021

nota prot. 17467 del 16.03.2021 a firma dei
Revisori dei Conti

nota a firma dei Responsabili Settore
Finanziario sia per Cap Holding S.p.A. (prot.

nota prot. 19147 del 25.03.2021 a firma del
Presidente del Collegio Sindacale

nota 30.03.2020 a firma del Direttore
Generale

nota 29.03.2020 a firma del Direttore
Generale

mail 17.02.2021 a firma del Direttore
Generale

nota prot. 14187 del 4.3.2021 a firma del
Presidente dell'Organo di Revisione

nota mail 01.04.2021 dal Presidente del CDA

riscontro non pervenuto

nota mail 05.02.2021 a firma del
Rappresentante Legale

nota 29.03.2021 trasmessa dalla
Responsabile Servizi Finanziari

Note relative alle differenze riscontrate:

A.Se.r. S.p.A. - crediti del Comune

Il Comune ha imputato, tra le entrate del Bilancio 2020, anche la fattura n. V2420200000245 del 31.12.2020 ("Canone di locazione immobile Via dei Martiri n. 4 Anno 2020 - Contratto 80/2014 del 8/8/2014") registrata da A.Se.R. sulla competenza del Bilancio 2021 perché ricevuta in tale anno, oltre ad ulteriore debito di Euro 1.500 per una sponsorizzazione "Opuscolo Salva aria" ancora da riscuotere.

A.Se.r. S.p.A. - debiti del Comune

Il Comune computa tra i propri debiti anche l'importo stanziato sull'impegno n. 1890/2020 "Gestione dei servizi ambientali e di igiene urbana utenze Tari 2020 di propria competenza per gli stabili direttamente occupati", la cui fattura è stata invece emessa da A.Se.r. Spa il 10.03.2021 (n.20210000024913).

Arexpo S.p.A. - debiti del Comune

Trattasi di crediti al 31.12.2020 a titolo di cessione di opere e terreni sulla base della Convenzione urbanistica relativa al "Pll Mind", rilevati da Arexpo S.P.A. in virtù del differente regime contabile adottato e dei diversi principi contabili che regolano il bilancio della Società rispetto a quello del Comune. Tali crediti verranno compensati con i debiti per O.O.U.U. che il Comune di Rho rilascerà nei prossimi esercizi.

Cap Holding S.p.A.(con Amiacque S.r.l.) - crediti del Comune

La differenza corrisponde all'importo (stimato) dovuto al Comune a titolo di rimborso energia elettrica per l'anno 2011, la cui effettiva quantificazione è in fase di accertamento .

Cap Holding S.p.A. (con Amiacque S.r.l.) - debiti del Comune

la differenza corrisponde all'importo della fattura n.201557064 del 09.02.2015 segnalata come insoluta da Cap Holding che il Comune ha invece pagata ad Amiacque S.r.l. con mandato n. 4669 del 26.06.2020.

CSBNO - debiti del Comune

1274,147,928,511 del 2014 e 410 del 2011 (per un totale di € 34.416,99), di cui non riconosce la compensazione effettuata dal Comune;

Ned S.r.l. - crediti del Comune

La differenza è relativa al rimborso del professionista incaricato della verifica di quanto offerto in sede di gara per l'affidamento del servizio: la posta viene contabilizzata in modo differente dalla società che imputa per competenza solo € 9.886,90, riferito al solo periodo dall'1 agosto al 31 dicembre 2020, facendo riferimento alla data di stipulazione del contratto (01.08.2011).

Nuovenergie S.p.A. - crediti del Comune

L'importo dei crediti vantati secondo la contabilità del Comune di Rho è superiore in quanto ricomprende un ulteriore credito pari ad € 36.906,90 (accertamento n. 1248/2017 - operazione di compensazione); la contabilità del Comune di Rho non presenta invece l'importo di € 1,10 dichiarato dalla Società.

Relativamente al credito di cui all'accertamento 1248/2017 l'importo che nello scorso anno era pari ad € 63.749,34 (imponibile € 52.253,36) si è ridotto per € 24.246,63 in relazione a operazioni di compensazione mediante giroconto relative a fatture della Società riferite ad utenze immobili comunali.

Ser.Co.P. - debiti del Comune

La differenza risiede nell'importo superiore della fattura a saldo da ricevere da parte del Comune, relativa al contributo per il funzionamento dovuto all'Azienda, comunicato da Ser.Co.P. con nota 29.03.2021, in atti. L'importo ivi indicato a titolo di "dato previsionale al 31.12.2020 come indicato nello stato avanzamento budget approvato da Assemblea Consortile in data 3.11.2020 delibera n.11" è pari ad € 512.378,32 mentre il Comune, nella quantificazione della propria posizione debitoria, ha riconosciuto per il saldo del contributo l'importo di € 319.748,32, come desumibile dalla Documentazione di Bilancio Consuntivo al 31.12.2020 di cui l'Assemblea Consortile ha preso atto con deliberazione n.4 del 23.04.2021.

Ser.Co.P. - Crediti del Comune

La differenza risiede: 1) nel diverso importo relativo al Fondo Sociale Regionale che l'Azienda riconosce per complessivi € 12.639,90 laddove il Comune, per la medesima voce, prevede sul Bilancio 2020 € 55.980,05 (accertamento n. 852/2020); 2) nell'importo relativo al "Progetto Cav" 2020 che Ser.co.P. quantifica in € 25.102,85 mentre il Comune in € 22.602,85 (accertamento n. 106/2020); 3) nell'importo complessivo di € 31.564,84 relativo al contratto di locazione e rimborso spese degli spazi di proprietà comunale siti in via Beatrice D'este angolo via dei Cornaggia a Rho (accertamento n.22/2020 per l'anno 2020-accertamento n. 33/2019 per l'anno 2019-accertamento n. 1092/2018 per gli anni 2014/2015-accertamento 46/2018 per l'anno 2018) che il Comune prevede a Bilancio 2020 ma che non viene, invece, riportato nell'attestazione rimessa da Ser.Co.P.

Nota relativa a C.I.M.E.P. in liquidazione

L'organismo non ha fornito riscontro alla richiesta del Comune di Rho prot. 4696 del 25.01.2021; Il Comune ha provveduto in ogni caso a parificare le poste sulla base della dichiarazione fornita nell'anno 2020 con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2019.