

ALLEGATO E

SOCIETA' PARTECIPATE ENTI STRUMENTALI	credito del Comune v/società	debito della società v/Comune	diff.	debito del Comune v/società	credito della società v/Comune	diff.
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società	
AREXPO S.p.A.	- €	€ 8.724.440,25	-€ 8.724.440,25	€ 11.978,90	€ 13.128.439,11	-€ 13.116.460,21
A.Se.R. S.p.A.	€ 143.688,31	€ 143.688,31	- €	€ 117.105,57	€ 117.105,57	- €
CAP HOLDING S.p.A. + Cap Evolution Srl (ex Amiacque Srl, partecipata di 2° livello)	€ 26.652,50	€ 26.652,50	-€	€ 156.014,89	€ 156.347,52	-€ 332,63
GESEM S.r.l.	€ 886.672,06	€ 886.672,06	- €	€ 106.143,56	€ 106.143,56	- €
NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.	€ 2.340.984,59	€ 2.320.984,59	€ 20.000,00	- €	- €	- €
NET SRL - Nuovenergie Teleriscaldamento	€ 297.316,77	€ 297.316,77	- €	€ 124.319,92	€ 124.319,92	- €
Nuovenergie S.p.A. (NEV)	€ 2.013.433,81	2.003.055,64	€ 10.378,17	€ 301,00	€ 301,00	- €
AFOL METROPOLITANA (Agenzia per il Lavoro)	- €	- €	- €	€ 38.348,25	€ 38.348,25	- €
FONDAZIONE TEATRO CIVICO RHO	€ 8.750,00	€ 8.750,00	- €	€ 95.801,75	€ 95.801,75	- €
AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO	€ 95.693,01	€ 95.693,01	- €	- €	- €	- €
C.I.M.E.P. IN LIQUIDAZIONE	- €	- €	- €	€ 25.313,50	€ 25.313,50	- €
C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo	€ 9.118,18	€ 9.118,18	-€	€ 56.687,77	€ 56.687,77	- €
SER.CO.P. - Azienda Speciale Consortile (Servizi alla Persona)	€ 206.889,33	€ 206.889,33	-€	€ 1.512.903,92	€ 1.512.903,92	-€

Note relative alle differenze riscontrate:

Arexpo S.p.A. - debiti del Comune

La differenza relativa ai debiti del Comune al 31.12.2023 è rappresentata da crediti 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 sono compensati con i debiti per Oneri di Urbanizzazione (O.O.U.U.) che il Comune di Rho ha iniziato a rilasciare a partire dall'esercizio 2022.

Arexpo S.p.A. - crediti del Comune

La differenza relativa ai crediti del Comune è rappresentata, conseguentemente, dagli Oneri di Urbanizzazione (O.O.U.U.) rilasciati dal Comune di Rho relativamente all'avvenuta cessione di alcune opere e terreni, conformemente a quanto previsto dalla della Convenzione urbanistica relativa al "Pll Mind" succitata.

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

La differenza relativa ai debiti del Comune al 31.12.2023 corrisponde all'importo complessivo delle voci di seguito riportate:

- fattura n. 2023147510 dell'01.04.2023 - pari ad € 212,49 - presente, quale debito del Comune, nell'asseverazione inviata da Cap Holding S.p.A. ma che non risulta pervenuta al Comune;
- fattura n. 520234339 del 13.12.2023 - pari ad € 40,88 - non contabilizzata, quale debito del Comune, nell'asseverazione inviata da Cap holding S.p.A. ma che risulta di competenza esercizio 2023 nella contabilità del Comune;
- fattura n. 52024148 del 29.01.2024 - pari ad € 39,99 - non contabilizzata, quale debito del Comune, nell'asseverazione inviata da Cap holding S.p.A. ma che risulta di competenza esercizio 2023 nella contabilità del Comune;
- € 0,13 che, nell'asseverazione inviata da Cap Holding S.p.A., corrispondono a centesimi che residuano sul saldo delle fatture nn. 2022798236 del 27.12.2022, 2022673206 del 31.10.2022, 2023718503 del 31.10.2023, 2023536424 del 31.08.2023, 202259247 dell'1.3.2022, non presenti nella contabilità comunale;
- fattura negativa n. 520231114 del 13.04.2023 - pari a -€ 200,88 (Storno Acqua - Via Vallassa Snc Rho - 5000008788) - non contabilizzata nell'asseverazione di Cap Holding S.p.A. ma che non risulta riscossa dal Comune di Rho.

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 € 10.000,00,, riferiti al solo periodo dall'1 agosto al 31 dicembre, facendo riferimento alla data di stipulazione del contratto di servizio (01.08.2011) rispetto al Comune che, invece, imputa a bilancio l'intero importo di € 30.000,00, corrispondente all'anno solare.

Nuovenergie S.p.A. - crediti del Comune

L'importo dei crediti vantati secondo la contabilità del Comune di Rho è superiore in quanto il Comune computa a proprio credito l'importo di € 10.378,17 - ricompreso nel residuo dell'accertamento n. 1248/2017 - relativo alla nota di credito n.508000001 del 19/5/17.