

ALLEGATO E

SOCIETA' PARTECIPATE ENTI STRUMENTALI	credito	debito	diff.	debito	credito	diff.
	del Comune v/società	della società v/Comune		del Comune v/società	della società v/Comune	
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società	
AREXPO S.p.A.	-€	-€	-€	€ 13.081,03	€ 12.635.568,65	-€ 12.622.487,62
A.Se.R. S.p.A.	€ 141.451,08	€ 141.451,08	-€	€ 205.360,16	€ 202.702,58	€ 2.647,58
CAP HOLDING SPA + Amiacque srl (partecipata di 2° livello)	€ 26.592,50	€ 33.592,50	-€ 7.000,00	€ 81.815,18	€ 81.815,18	-€
C.R.A.A. S.r.l. in liquidazione	-€	-€	-€	-€	-€	-€
GESEM SRL	€ 621.694,13	€ 621.694,13	-€	€ 167.375,70	€ 167.375,70	-€
NED RETI DISTRIBUZIONE GAS SRL	€ 1.970.252,06	€ 1.950.252,06	€ 20.000,00	€ 32.051,07	€ 32.051,07	-€
NET SRL - Nuovenergie Teleriscaldamento	€ 82.045,86	€ 134.907,56	-€ 52.862,10	€ 115.892,77	€ 117.578,15	-€ 1.685,38
Nuovenergie S.p.a. (NEV)	€ 423.148,00	€ 386.241,10	€ 36.906,90	€ 169,17	€ 169,17	-€
AFOL METROPOLITANA (Agenzia per il Lavoro)	-€	-€	-€	€ 102.650,08	€ 98.650,08	€ 4.000,00
AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO	€ 21.195,49	€ 21.195,49	-€	-€	-€	-€
C.I.M.E.P. IN LIQUIDAZIONE	-€	-€	-€	€ 25.313,50	€ 25.313,50	-€
C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo	€ 14.700,00	€ 18.325,20	-€ 3.625,20	€ 92.723,40	€ 130.690,39	-€ 38.416,99
SER.CO.P. - Azienda Speciale Consortile (Servizi alla Persona)	€ 146.623,26	€ 103.585,54	€ 43.037,72	€ 900.275,63	€ 918.744,51	-€ 18.468,88

tipologia riscontro fornito da Società/Organismi

nota a firma del Legale rappresentante del
29/04/2022

nota prot. 28524 del 05/05/2022 a firma
del Revisore Unico

Nota 28.04.2022 a firma dei Responsabili
Settore Finanziario sia per Cap Holding S.p.A.
e nota prot. Cap Holding n. 2566 del
17.03.2022 per Amiacque Srl

nota a firma del
Revisore dei Conti

nota prot. Net srl U0133/22 del 11.04.2022 a
firma del Direttore Generale

note prot. Net srl U032/22 del 11.04.2022 e
prot. Net srl U039/22 a firma del Direttore
Generale e asseverate dal Sindaco Unico

Nota 31.03.2022 a firma del Direttore
Generale

nota prot. Afol n. 8669 del 22.04.2022 a
firma del Presidente dell'Organo di Revisione

Nota 7.04.2022 a firma del Presidente del
Collegio dei Revisori

riscontro non pervenuto

nota 28.01.2022 e nota
11.05.2022 a firma del
Rappresentante Legale

nota 04.03.2022 a firma del
Revisore dei Conti

Note relative alle differenze riscontrate:

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

Il Comune computa tra i propri debiti l'importo stanziato sull'impegno n. 3631/2021 pari a € 43.291,23= contro € 40.643,65 da certificazione agli atti

Arexpo S.p.A.. - debiti del Comune

Trattasi di crediti al 31.12.2021 a titolo di cessione di opere e terreni sulla base della Convenzione urbanistica relativa al "Pii 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 .

A.F.O.L. Metropolitana- debiti del Comune

La differenza di € 4.000,00 si riporta dall'anno precedente (non indicata da AFOL tra le fatture da emettere).

CSBNO

Si precisa che CSBNO con nota 11.05.2022 ha rettificato sia gli importi di debito che di credito precedentemente comunicati con nota 28.01.2022 a firma del proprio rappresentante Legale e che, pertanto si è proceduto al confronto delle poste sulla base dell'ultima comunicazione pervenuta.

- **debiti del Comune:** la differenza di € 38.416,99 risiede nell'importo pari ad € 34.416,99 di cui non riconosce la compensazione effettuata dal Comune unitamente all'importo di € 4.000 (fattura n. 69 del 16.07.2010) relativa alla cessione di condizionatore uffici Villa Burba che il Comune non riconosce come proprio debito;

- **crediti del Comune:** la differenza risiede nel fatto che il Comune prevede accertamenti d'entrata relativi ai Proventi stagione teatrale 2021 e 2014/2015 per complessivi € 14.700, mentre il CSBNO comunica un importo complessivo pari ad € 18.325,20 in quanto prevede un incasso superiore relativo alla stagione 2021.

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, riferito al solo periodo dall'1 agosto al 31 dicembre 2021, facendo riferimento alla data di stipulazione del contratto (01.08.2011).

Net S.r.l.

Si precisa che Net Srl con nota 11.05.2022 ha rettificato l'importo del proprio credito precedentemente comunicato con nota 11.04.2022 precisando che nell' iniziale comunicazione era stato erroneamente asseverato anche un importo a debito pari a € 45.000, che tuttavia non è da imputarsi al Comune di Rho; si è proceduto al confronto delle poste sulla base dell'ultima comunicazione pervenuta sottoscritta dal Direttore generale e asseverata dal Sindaco Unico.

- **debiti del Comune:** la differenza risiede nel minor importo appostato sul bilancio 2021, relativamente ai lavori di allacciamento utenza rugby, pari ad € 10.120,00 contro gli € 11.805,38 attestati da Net Srl.

A tale proposito si precisa che l'impegno previsto a copertura del presente debito è il n. 1240. Tale impegno era stato inizialmente riservato per l'imputazione delle spese relative all'allacciamento alla rete e posa sottostazione teleriscaldamento a servizio stabile sede giudici di pace e altri uffici via Martiri di Belfiore 12, tuttavia la liquidazione di tale spesa, per l'intero importo dovuto è avvenuta su altro impegno, rendendo pertanto disponibile il n.1240 per la copertura del debito relativo invece all'utenza rugby.

- crediti del Comune

La differenza risiede nel minore importo d'entrata (€ 75.000 del Comune contro € 126.619,88 esposti dalla Società) previsto complessivamente dal Comune per l'incasso sia del canone concessorio che delle royalties (accertamento 1046/2021) e nel minor importo d'entrata (€ 6.000 del Comune contro gli € 7.242,22 di Net Srl) previsto per il rimborso delle spese fornitura elettrica per il funzionamento delle pompe Molinello.

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 € 36.908,00 (accertamento n. 1248/2017 - operazione di compensazione).

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 04.03.22 , in atti. L'importo ivi indicato a titolo di "*dato previsionale al 31.12.2021 come indicato nello stato avanzamento budget approvato da Assemblea Consortile n. 12 del 04.11.2021*" è pari ad € 906.073,51 mentre il Comune, nella quantificazione della propria posizione debitoria, ha riconosciuto per il saldo del contributo l'importo di € 887.275,63, 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.

Inoltre, il Comune di Rho prevede due impegni di spesa relativi al "Progetto Art" e "Progetto Outdoor" lievemente superiori rispetto all'importo riportato da Ser.Co.P. nella propria attestazione

Ser.Co.P. - Crediti del Comune

La differenza risiede nel diverso importo relativo al Fondo Sociale Regionale che l'Azienda riconosce per complessivi € 13.683,41 laddove il Comune, per la medesima voce, prevede con proprio accertamento sul Bilancio 2021 € 54.221,13.

Il Comune prevede inoltre con proprio accertamento sul Bilancio 2021 un importo di € 2.500,00 per "Contributo da Impese per campagna di informazione relativa alla Rete Antiviolenza-Hara." che Ser.Co.P. nella propria attestazione non espone.

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

L'organismo non ha fornito riscontro alla richiesta del Comune di Rho; 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.