

Settore Bilancio, Finanza e Controllo di Gestione

**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2016**  
**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 118/2011 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 relativi al rendiconto della gestione 2016 con riguardo ai sottoelencati enti ha fornito i seguenti esiti:

**a) enti e società partecipate direttamente**

**LEPIDA spa**

CREDITI del Comune	contabilità del Comune	contabilità della società	differenze	Motivazione delle differenze e note varie
	0,00	0,00	0,00	
DEBITI del Comune	contabilità del Comune	contabilità della società	differenze	
Vs. fattura n. A17/00044 del 07/02/2017 ( a saldo prestazioni 2016)	400,00	400,00	0,00	

**Fondazione Progetto per la Vita - Onlus**

CREDITI del Comune	contabilità del Comune	contabilità dell'ente	differenze	Motivazione delle differenze e note varie
	zero	zero	0,00	
DEBITI del Comune	contabilità del Comune	contabilità dell'ente	differenze	
	zero	zero	0,00	

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

**b) altri enti non partecipati direttamente dall'Unione ma partecipati dai Comuni che compongono l'Unione**

**ACER MODENA – Azienda Casa per la Provincia di Modena**

CREDITI del Comune	contabilità del Comune	contabilità dell'ente	differenze	Motivazione delle differenze e note varie
	0,00	0,00	0,00	
DEBITI del Comune	contabilità del Comune	contabilità dell'ente	differenze	
Fattura n. 1878345 del 29.12.2016	11.850,00	11.850,00	0,00	
Fattura n. 1878345 del 29.12.2016	600,00	600,00	0,00	
Fattura n. 18773399 del 29.12.2016	6.000,00	6.000,00	0,00	
Fattura n. 18773398 del 29.12.2016	6.000,00	6.000,00	0,00	
<b>Totale debiti</b>	<b>24.450,00</b>	<b>24.450,00</b>	<b>0,00</b>	I debiti sono indicati al netto dell'IVA split payment

**Asp delle Terre d'Argine**

CREDITI del Comune	contabilità del Comune	contabilità dell'ente	differenze	Motivazione delle differenze e note varie
	0,00	0,00	0,00	
DEBITI del Comune	contabilità del Comune	contabilità dell'ente	differenze	
Fattura n 193/E del 05.11.2015	427.509,00	427.509,00	0,00	
Fattura n 194/E del 05.11.2015	16.464,00	16.464,00	0,00	
Fattura n 195/E del 05.11.2015	66.833,00	66.833,00	0,00	
Fattura n 196/E del 05.11.2015	34.078,00	34.078,00	0,00	
Rimborso spese distacco personale (D.C. 1895 del 29.07.2016)	31.400,00	31.400,00	0,00	
Fattura n 366/E del 15.09.2016	448.287,00	448.287,00	0,00	
Fattura n 367/E del 15.09.2016	65.874,00	65.874,00	0,00	
Fattura n 368/E del 15.09.2016	18.160,00	18.160,00	0,00	
Fattura n 369/E del 15.09.2016	34.845,00	34.845,00	0,00	
Fattura n 461/E del 11.11.2016	8.700,40	8.700,40	0,00	
Fattura n 462/E del 11.11.2016	448.287,00	448.287,00	0,00	
Fattura n 463/E del 11.11.2016	65.874,00	65.874,00	0,00	
Fattura n 464/E del 11.11.2016	18.160,00	18.160,00	0,00	
Fattura n 465/E del 11.11.2016	34.845,00	34.845,00	0,00	
Fattura n 483/E del 06.12.2016	8.590,20	8.590,20	0,00	
Fattura n 540/E del 29.12.2016	13.680,00	13.680,00	0,00	

Fattura n 541/E del 29.12.2016	1.000,00	1.000,00	0,00	
Addebito n. 20349 del 31.12.2016	60,00	60,00	0,00	
<b>Totale debiti</b>	<b>1.742.646,60</b>	<b>1.742.646,60</b>	<b>0,00</b>	

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

Carpi, li 16 MARZO 2017

**Il Responsabile del Settore Bilancio, Finanza e Controllo di Gestione**

Dott. Antonio Castelli

Per attestazione

**Il Revisore dei Conti**

Dott. Ivan Villa