



# 2009

## RENDICONTO DELLA GESTIONE

Approvazione

Documenti economico - patrimoniali

Volume IV

Modena, 21/04/2010



***PROVINCIA DI MODENA***

***RENDICONTO DELLA GESTIONE***

***ANNO 2009***

***Volume IV***

***Documenti economico – patrimoniali***

***Modena, 31 marzo 2010***



<b>Premessa</b>	Pag.	5
<b>Prospetto di conciliazione</b>	Pag.	8
Prospetto di conciliazione: parte entrata	Pag.	9
Prospetto di conciliazione: parte spesa	Pag.	10
<b>Conto economico</b>	Pag.	13
<b>Conto del patrimonio</b>	Pag.	19
Conto del patrimonio: attivo	Pag.	22
Conto del patrimonio: passivo	Pag.	25
<b>Allegati:</b>		
a) Nota integrativa al Conto Economico	Pag.	27
b) Nota integrativa al Conto del patrimonio	Pag.	39
c) Tabelle esplicative dell'attivo patrimoniale	Pag.	49
d) Tabelle esplicative del passivo patrimoniale	Pag.	57



## **PREMESSA**

Il rendiconto della gestione economico-patrimoniale si compone dei tre documenti richiesti dall'art. 227 del D.Lgs. 267/2000:

- Prospetto di Conciliazione,
- Conto Economico,
- Conto del Patrimonio.

Il Decreto Legislativo in esame non obbliga gli enti a produrre ulteriore documentazione a corredo dei risultati economico-patrimoniali dell'esercizio. Tuttavia, per una corretta e completa comprensione dell'andamento della gestione, si rende senz'altro necessario corredare i tre documenti obbligatori di alcune tabelle e note esplicative. Non a caso lo schema di bilancio di esercizio introdotto nel nostro paese per le società di capitali (secondo le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE) esplicita chiaramente che il bilancio si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e di un documento "facilitatore" nell'interpretazione dei risultati di bilancio: la nota integrativa.

Il conto economico e il conto del patrimonio previsti dal testo unico degli enti locali sono chiaramente ispirati ai modelli di bilancio previsti in diversi articoli del codice civile. Per questo motivo l'Amministrazione provinciale di Modena si è concretamente attivata per predisporre una vera e propria nota integrativa, ispirata a quella prevista dal codice civile, ma adattata nei contenuti alle specificità gestionali e organizzative degli enti locali.

L'adozione di un sistema contabile integrato con la procedura di contabilità finanziaria della Provincia di Modena permette di redigere una nota integrativa particolarmente ricca di informazioni e di contenuti effettivi.

L'integrazione della contabilità economica con quella finanziaria ha infatti consentito di rilevare gli accadimenti di gestione contestualmente al loro verificarsi, e non a consuntivo, dopo svariati mesi dalla chiusura dell'esercizio. In questo modo diviene più semplice strutturare e soprattutto aggiornare banche dati attendibili e

caratterizzate da un grado di analiticità impensabile per i sistemi di rilevazione tradizionali.

Il sistema contabile provinciale nel corso degli anni si è arricchito di molte funzionalità e potenzialità (tramite integrazione delle gestioni mutui, personale, buoni d'ordine e inventari), e si può affermare che si trovi ormai in una fase di pieno consolidamento.

Il rendiconto della gestione economica è diviso idealmente in due parti.

La prima parte accoglie i documenti obbligatori (Prospetto di Conciliazione, Conto Economico e Conto del Patrimonio), preceduti da un breve commento relativo alla loro composizione. La lettura della prima parte è utile sia per ottenere una fotografia sintetica della situazione della Provincia di Modena, sia per l'utilizzo dei dati in eventuali confronti con altri enti.

La seconda parte è invece dedicata all'approfondimento dei dati espressi dai documenti obbligatori, e riunisce diversi allegati (nota integrativa al conto economico e al conto del patrimonio, dettaglio analitico di alcune poste dell'attivo e del passivo patrimoniale).



***RENDICONTO DELLA GESTIONE***  
***ANNO 2009***  
***PROSPETTO DI CONCILIAZIONE***

## **PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

La redazione del prospetto di conciliazione, prevista dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000, consente il raccordo ex post ed extra-contabilmente dei valori del Conto del Bilancio con le tavole di sintesi da predisporre (Conto Economico e Conto del Patrimonio).

Obiettivo del prospetto di conciliazione è la rettifica dei dati provenienti dalla contabilità finanziaria in valori economici (costi e proventi) e patrimoniali (attività e passività).

Il dato di partenza è rappresentato dai valori dell'impegnato e dell'accertato in conto competenza, valori integralmente riportati nella prima colonna del prospetto di conciliazione. Le successive colonne servono alla rettifica dei dati di partenza attraverso il calcolo dei ratei, dei risconti, dei costi dell'esercizio futuro, dello scorporo dell'IVA, per consentire l'espressione di altrettanti costi e proventi d'esercizio.

La parte corrente del conto del bilancio viene così modificata attraverso le colonne del prospetto, mentre le poste relative alle entrate e alle spese in conto capitale movimentano direttamente e senza variazioni il conto del patrimonio, rappresentando semplici elementi di permutazione dello stesso.

Il prospetto evidenzia inoltre alcune poste tipiche della contabilità economico-patrimoniale che non trovano corrispondenza nella contabilità finanziaria, quali gli ammortamenti, le rimanenze, le minusvalenze e plusvalenze patrimoniali, le insussistenze dell'attivo e del passivo, gli accantonamenti per rischi su crediti.

Il prospetto di conciliazione può rivestire ruoli anche molto differenti a seconda del sistema di contabilità economico-patrimoniale prescelto dai singoli enti locali. Con sistemi di contabilità semplificati o assenti il prospetto rappresenta l'unico strumento a disposizione per rendicontare l'attività svolta in corso d'anno. Se invece l'ente locale può avvalersi di sistemi di contabilità più evoluti, saranno questi ultimi a rivestire maggiore importanza al fine della rendicontazione, e il prospetto servirà come documento di estrema sintesi per giustificare ed evidenziare gli scostamenti tra contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale.

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ESERCIZIO 2009**

**PARTE ENTRATA**

	ACERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) (6E)	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZ. + (2E)	FIN. - (3E)	INIZ. - (4E)	FIN. + (5E)		C.E. (1E+2E+3E+4E+5E+6E) (7E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
<b>TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE</b>										
Tit. I Cat. 1	56.447.465,48					1.499.074,96				
Tit. I Cat. 2	-					-				
Tit. I Cat. 3	-					-				
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>56.447.465,48</b>					<b>1.499.074,96</b>				
<b>TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>										
1) da Stato	2.216.895,75									
2) da regione	5.925.501,54									
3) da regione per funzioni delegate	22.476.384,63									
4) da org. comunitari internazionali	2.852.629,60									
5) da altri enti settore pubblico	1.542.212,03									
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>35.013.623,55</b>					<b>-</b>				
<b>TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>										
1) Proventi servizi pubblici	1.895.538,49									
2) Proventi gestione patrimoniale	712.440,82	23.120,08	32.648,49	74.903,19	74.903,19	46.650,99				9.528,41
3) Proventi finanziari										
a) Interessi su depositi crediti ecc.	1.356.409,36			46.153,85		355.150,38				
b) Interessi su capitale conferito ad az.spec.e part.										
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società										
5) Proventi diversi	800.112,00									
	2.078.015,84									
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>6.842.516,51</b>	23.120,08	32.648,49	121.057,04	74.903,19	3.597.083,09				
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>98.303.605,54</b>	23.120,08	32.648,49	121.057,04	74.903,19	<b>3.195.501,72</b>				
<b>TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONI DI CREDITI</b>										
1) Alienazioni di beni patrimoniali	17.184.400,35									
2) Trasferimenti di capitale dello Stato	270.067,32									
3) Trasferimenti di capitale da Regione	25.298.934,18									
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubb.	373.809,00									
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	291.429,85									
<b>Totale trasferimenti capitale (2+3+4+5)</b>	<b>26.234.240,35</b>									
6) Riscossione di crediti	11.911.838,50									
<b>Totale entrate da alienaz.di beni, transf. capit.</b>	<b>55.330.479,20</b>									
<b>TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>										
1) Anticipazioni di cassa										
2) Finanziamenti a breve termine										
3) Assunzione di mutui e prestiti	976.342,12									
4) Emissione prestiti obbligazionari	4.462.000,00									
<b>Totale entrate accensione prestiti</b>	<b>5.438.342,12</b>									
<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>9.376.794,71</b>									
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>168.449.221,57</b>									
E_a Insussistenze del passivo										
E_b Sopravvenienze attive										
E_c Incrementi di immobiliz. per lavori int. (cos.capitaliz)										
E_d Variaz. nelle rimanen. prodotti in corso di lavoraz. etc										

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ESERCIZIO 2009

PARTE SPESA

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6S)	AL CONTO ECONOMICO (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		INIZ. (2S)	FIN. (3S)	INIZ. (4S)	FIN. (5S)			RIF. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
<b>Titolo I</b>										
<u>SPESA CORRENTI</u>										
1) Personale	Tit. I Int. 01 25.258.296,72					286.598,10	B9 24.971.698,62			
2) Acquisti di beni di consumo e/o di matprime	Tit. I Int. 02 539.880,10	1.917,69	692,35			9.202,21	B10 550.307,65		1.225,34	
3) Prestazione di servizi	Tit. I Int. 03 30.424.912,01	95.461,06	144.578,71			433.103,92	B12 30.808.898,28		49.117,65	
4) Utilizzo di beni di terzi	Tit. I Int. 04 2.278.769,51	184.165,18	130.449,70			23.603,48	B13 2.308.881,51		53.715,48	
5) Trasferimenti di cui	Tit. I Int. 05 39.448.824,00					4.908.907,01	24.213.113,43		261,27	
a) Stato										
b) Regione										
c) Province e città metropolitane		121.929,73								
d) Comuni ed unioni di comuni		5.173.797,71								
e) Comunità montane		10.164,00								
f) Aziende speciali e partecipate		-								
g) Altri		14.338.433,16	261,27						261,27	
6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Tit. I Int. 06 4.834.372,04				261,27				261,27	
7) Imposte e tasse	Tit. I Int. 07 2.005.528,65	5.763,87	5.526,03			3.625,92	D21 4.834.372,04			
8) Oneri straordinari della gestione corrente	Tit. I Int. 08 1.517.718,65					11.048.688,19	B14 18.907.221,99		237,84	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>287.307,80</b>	<b>281.508,06</b>			<b>15.746.216,92</b>	<b>C II</b>	<b>5.799,74</b>	<b>D I</b>	
									<b>-4S+5S</b>	
<b>Titolo II</b>										
<u>SPESA IN CONTO CAPITALE</u>										
1) Acquisizione di beni immobili, di cui:	Tit. II Int. 01 21.035.816,93									
a) pagamenti eseguiti	4.674.865,37									
b) somme rimaste da pagare	<b>16.360.951,56</b>									
2) Espropri e servizi onerose	Tit. II Int. 02									
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
3) Acquisto di beni specif. per realiz. in econ. di cui	Tit. II Int. 03 143.996,00									
a) pagamenti eseguiti	61.276,56									
b) somme rimaste da pagare	<b>82.719,44</b>									
4) Utilizzo di beni di terzi per realiz. in econ. di cui	Tit. II Int. 04									
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
5) Acquisiz. beni mob.macch. ed attrezz. tecn-scientif. di	Tit. II Int. 05 238.628,09									
a) pagamenti eseguiti	122.383,04									
b) somme rimaste da pagare	<b>116.245,05</b>								27.096.248,81	

6)	Incarichi professionali esterni, di cui a pagamenti eseguiti b somme rimaste da pagare	Tit. II Int. 06	209.876,00												
			49.279,32 <b>160.596,68</b>												
7)	Trasferimenti di capitale, di cui a pagamenti eseguiti b somme rimaste da pagare	Tit. II Int. 07	13.081.769,10												
			2.717.871,52 <b>10.363.897,58</b>												
8)	Partecipazioni azionarie, di cui a pagamenti eseguiti b somme rimaste da pagare	Tit. II Int. 08	60.666,67												
			60.666,67												
9)	Conferimenti di capitale, di cui a pagamenti eseguiti b somme rimaste da pagare	Tit. II Int. 09	3.000,00												
			3.000,00												
10)	Concessioni di crediti e anticipazioni, di cui a pagamenti eseguiti b somme rimaste da pagare	Tit. II Int. 10	11.911.838,50												
			11.900.000,00 <b>11.838,50</b>												
	<b>Totale spese in conto capitale, di cui</b>		<b>46.685.591,29</b>												
	a pagamenti eseguiti		19.589.342,48												
	b somme rimaste da pagare		<b>27.096.248,81</b>												
<b>TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI</b>															
1)	Rimborso di anticipazioni di cassa	Tit. III Int. 01													
2)	Rimborso di finanziamenti a breve termine	Tit. III Int. 02													
3)	Rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	Tit. III Int. 03	21.213.413,95												
4)	Rimborso di prestiti obbligazionari	Tit. III Int. 04	3.821.605,21												
5)	Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	Tit. III Int. 05	2.762.172,04												
	<b>Totale rimborso di prestiti</b>		<b>27.797.191,20</b>												
<b>TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI</b>			<b>9.376.794,71</b>												

S_a	TOTALE GENERALE DELLA SPESA		<b>170.363.379,48</b>				
		Variazioni nelle rim.mat.pri.e/o di beni di consumo					
S_b	Quote di ammortamento dell'esercizio			B11			
S_c	Accantonamento per svalutazione crediti			B16	12.254.991,20		
S_d	Insussistenze dell'attivo			E27			
				E25	1.288.957,69		

Modena, lì \_\_\_\_\_

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

Timbro dell'ente



***RENDICONTO DELLA GESTIONE***

***ANNO 2009***

***CONTO ECONOMICO***





## CONTO ECONOMICO

Il dettato normativo espresso dal D.Lgs. 267/2000, all'art. 229, prevede la redazione del conto economico quale documento di sintesi del risultato di gestione dell'ente in termini economici.

Tale conto comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio rettificati al fine di costituire la dimensione economica dei fatti finanziari riferiti alla gestione di competenza. Sono quindi evidenziati i componenti positivi (proventi) e negativi (costi) dell'esercizio nel rispetto del principio di competenza economica (si considerano costi dell'esercizio solamente quelli relativi a beni e servizi effettivamente consumati nel corso della gestione).

Inoltre è opportuno integrare i dati del conto del bilancio con poste extra-contabili:

- ammortamento (economico, non finanziario),
- insussistenze dell'attivo e del passivo,
- sopravvenienze attive;
- plusvalenze o minusvalenze patrimoniali,
- variazioni delle rimanenze,
- accantonamento per eventuali perdite su crediti.

La struttura voluta dal legislatore per la redazione del Conto Economico è di tipo scalare in analogia con la normativa privatistica e alla IV Direttiva CEE.

Il prospetto in forma scalare permette la classificazione delle voci per natura e la rilevazione di alcuni risultati parziali, nonché del risultato economico finale. Viene, in tal modo, posta particolare enfasi sulle diverse gestioni dell'ente locale e sui risultati economici ad esse connessi.

Lo schema previsto dal legislatore indica quattro tipologie di gestione:

- **Gestione caratteristica:** comprende l'insieme delle operazioni di gestione che identificano la funzione istituzionale tipica dell'ente.

Si fa riferimento, ad esempio, per quanto riguarda attività che generano proventi, all'erogazione di servizi pubblici, alla gestione dei trasferimenti, all'imposizione locale, alla locazione di immobili. Per ciò che invece riguarda le attività che comportano costi di esercizio, si fa riferimento alle voci del personale e all'acquisto di fattori produttivi di beni o servizi.

- **Gestione patrimoniale:** finalizzata alla produzione di proventi addizionali rispetto a quelli della gestione caratteristica. Tra i proventi della gestione patrimoniale troviamo gli utili e gli interessi sul capitale di dotazione. Tra i costi, i trasferimenti alle aziende speciali e partecipate.
- **Gestione finanziaria:** relativa all'acquisizione, rimborso e remunerazione dei debiti di finanziamento (interessi attivi e passivi).
- **Gestione straordinaria:** relativa ad accadimenti residuali non compresi nelle rimanenti gestioni (plusvalenze e minusvalenze patrimoniali, insussistenze dell'attivo e del passivo, ecc.).

Nell'esercizio è stato realizzato un risultato positivo di Euro 1.975.136,67.

La gestione operativa relativa alle operazioni caratteristiche dell'ente presenta un saldo positivo di Euro 1.880.437,25. Il risultato d'esercizio è ottenuto sommando algebricamente alla gestione operativa i risultati della gestione finanziaria ( – Euro 3.879.266,91 ) e straordinaria ( Euro 3.973.966,33 ).

Tra gli allegati è disponibile la “Nota Integrativa al Conto Economico”, dove vengono evidenziate analiticamente le voci che compongono il documento.

La tabella allegata permette di effettuare il confronto con l'esercizio precedente (dati espressi in migliaia di Euro).

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>variaz. % 2009/2008</b>	<b>diff. 2009/2008</b>
<b>Proventi della gestione</b>	98.491	98.190	-0,31	-301
<b>Costi della gestione</b>	95.628	97.110	1,55	1.482
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)</b>	<b>2.863</b>	<b>1.080</b>		<b>-1.783</b>
<b>Proventi e oneri da aziende sp.li e partec.</b>	984	800	-18,67	-184
<b>RISULTATO GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>	<b>3.847</b>	<b>1.880</b>		<b>-1.967</b>
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	- 3.726	- 3.879	-4,12	-153
<b>Proventi ed oneri straordinari</b>	- 1.932	3.974	-305,69	5.906
<b>RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE</b>	<b>- 1.811</b>	<b>1.975</b>		<b>3.786</b>

**CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2009**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>			
1 Proventi tributari	54.948.390,52		
2 Proventi da trasferimenti	35.013.623,55		
3 Proventi da servizi pubblici	1.895.538,49		
4 Proventi da gestione patrimoniale	656.281,42		
5 Proventi diversi	5.675.098,93		
6 Proventi da concessioni di edificare			
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ecc. (+/-)	1.423,60		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>98.190.356,51</b>	
<b>B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u></b>			
9 Personale	24.971.698,62		
10 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	550.307,65		
11 Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12 Prestazioni di servizi	30.808.898,28		
13 Godimento beni di terzi	2.308.881,51		
14 Trasferimenti	24.213.113,43		
15 Imposte e tasse	2.002.140,57		
16 Quote di ammortamento di esercizio	12.254.991,20		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>97.110.031,26</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)</b>		<b>1.080.325,25</b>	
<b>C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>			
17 Utili	800.112,00		
18 Interessi su capitale di dotazione	-		
19 Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		<b>800.112,00</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)</b>			<b>1.880.437,25</b>
<b>D) <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u></b>			
20 Interessi attivi	955.105,13		
21 Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	2.016.098,62		
- su obbligazioni	2.818.273,42		
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>- 3.879.266,91</b>	<b>- 3.879.266,91</b>
<b>E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			
Proventi			
22 Insussistenze del passivo	2.156.679,54		
23 Sopravvenienze attive	290.886,76		
24 Plusvalenze patrimoniali	15.628.187,88		
<b>Totale proventi (e1) (22+23+24)</b>		<b>18.075.754,18</b>	
Oneri			
25 Insussistenze dell'attivo	1.288.957,69		
26 Minusvalenze patrimoniali	246.423,32		
27 Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28 Oneri straordinari	12.566.406,84		
<b>Totale oneri (e2) (25+26+27+28+29)</b>		<b>14.101.787,85</b>	
<b>Totale (E) (e1-e2)</b>		<b>3.973.966,33</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>			<b>1.975.136,67</b>

Modena, li

Il Segretario

 Il legale rappresentante  
dell'ente

 Il responsabile del  
servizio finanziario


## Conciliazione sintetica tra risultato finanziario di competenza e risultato economico

DAL RISULTATO FINANZIARIO AL RISULTATO ECONOMICO	Importo parziale 2009	Importi totali 2009
risultato finanziario di competenza	<b>-1.914.157,91</b>	
saldo algebrico var. prospetto conciliazione entrate	1.640.544,50	
saldo algebrico var. prospetto conciliazione spesa	-15.752.016,66	
eliminazione accertamenti titolo IV e V entrata	-60.768.821,32	
eliminazione impegni titolo II spesa	46.685.591,29	
eliminazione impegni titolo III spesa	27.797.191,20	
variazione rimanenze	1.423,60	
ammortamenti economici	-12.254.991,20	
COSTI all'intervento 8) spesa corrente	12.566.406,84	
COSTI all'intervento 6) spesa corrente	4.834.372,04	
RICA VI interessi attivi accertati al titolo 3° dell'entrata	-955.105,13	
<b>risultato gestione operativa</b>		<b>1.880.437,25</b>
interessi attivi accertati al titolo 3° dell'entrata	955.105,13	
impegni all'intervento 6) spesa corrente	-4.834.372,04	
<b>risultato gestione finanziaria</b>		<b>-3.879.266,91</b>
plusvalenze	15.628.187,88	
minusvalenze	-246.423,32	
insuss.passivo	2.156.679,54	
insuss.attivo	-1.288.957,69	
sopravvenienze attive	290.886,76	
COSTI derivanti dall'intervento 8) spesa corrente	-12.566.406,84	
<b>risultato gestione straordinaria</b>		<b>3.973.966,33</b>
<b>risultato d'esercizio</b>		<b>1.975.136,67</b>

***RENDICONTO DELLA GESTIONE***  
***ANNO 2009***  
***CONTO DEL PATRIMONIO***

## CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio previsto dal legislatore è sostanzialmente ricalcato su quello che nel settore privato è lo stato patrimoniale redatto secondo i dettami della IV direttiva CEE. Tra le attività, dopo la descrizione dei valori delle immobilizzazioni, immateriali, materiali e finanziarie, si possono leggere i valori dell'attivo circolante distinti in crediti di diversa natura e diverso grado di esigibilità. Tra le passività compaiono invece le diverse tipologie di debito, anche in questo caso distinte per natura e durata.

Sia nell'attivo che nel passivo sono presenti le voci dei ratei e dei risconti. Trattasi di componenti tipici della contabilità economica, conteggiati in sede di chiusura dell'esercizio con lo scopo di ricondurre i costi e i proventi maturati per effetto della gestione, alla corretta competenza economica.

Le altre categorie di valori che interessano il patrimonio sono rappresentate dalle rimanenze per l'attivo e dal patrimonio netto e dal fondo conferimenti, per il passivo.

Il patrimonio netto rappresenta la differenza algebrica tra il totale delle attività e il totale delle passività dell'ente. La variazione annuale del patrimonio corrisponde esattamente al risultato di esercizio riportato dal conto economico.

Per alcune poste del conto del bilancio non esiste una diretta corrispondenza con i documenti economico-patrimoniali della contabilità delle imprese private. In particolare il "fondo conferimenti" rappresenta una realtà specifica degli enti locali. Esso infatti accoglie i valori relativi alle entrate in conto capitale destinate a capitalizzare l'ente. Si tratta di valori che non transiteranno dal conto economico se non attraverso il meccanismo dei "ricavi pluriennali" tramite la correlazione tra ammortamenti e opere costruite grazie ai contributi in conto capitale.

Anche tra i conti d'ordine esiste una voce che è caratteristica esclusiva degli enti locali. Si tratta della posta "opere da realizzare", che accoglie il valore dei residui del titolo secondo della spesa, relativi quindi a spese di investimento previste e impegnate dall'ente, ma presumibilmente non ancora concretizzate.

La struttura del conto del patrimonio prevede la colonna iniziale che riprende i valori patrimoniali al primo gennaio del periodo di riferimento. Le colonne successive servono a spiegare le variazioni intervenute in corso d'esercizio; nelle prime due colonne si riportano i dati desumibili dal conto del bilancio finanziario (accertamenti e impegni di competenza, riscossioni e pagamenti). Nelle colonne "variazioni da altre cause" sono invece inserite tutte quelle variazioni che non derivano da movimenti finanziari (ammortamenti economici, svalutazioni di immobilizzi, ratei, risconti, ecc.).

La tabella allegata permette di effettuare il confronto tra i valori al 31.12.2009 e quelli al 31.12.2008 riferiti alle principali voci patrimoniali (dati espressi in migliaia di Euro).

	<b>CONTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>variaz. % 2009/2008</b>	<b>diff. 2009/2008</b>
<b>A</b>	<b>Immobilizzazioni nette</b>	314.508	331.076	5,27	16.568
<b>B</b>	<b>Attivo circolante</b>	174.488	165.600	-5,09	-8.888
<b>C</b>	<b>Ratei e risconti</b>	408	356	-12,72	-52
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>489.404</b>	<b>497.032</b>	<b>1,56</b>	<b>7.628</b>
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto</b>	125.384	127.360	1,58	1.975
<b>B</b>	<b>Fondo conferimenti</b>	186.672	198.415	6,29	11.743
<b>C</b>	<b>Debiti</b>	177.325	171.225	-3,44	-6.100
<b>D</b>	<b>Ratei e risconti</b>	23	33	41,21	10
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>489.404</b>	<b>497.032</b>	<b>1,56</b>	<b>7.628</b>

Tra gli allegati è disponibile la "nota integrativa al conto del patrimonio", dove vengono analizzate le principali variazioni patrimoniali intervenute nel corso dell'esercizio.

**CONTO DEL PATRIMONIO  
ATTIVO**

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2009	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE 31/12/2009
				+	-		
<b>A)</b>							
<b>I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>						
	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
1)	Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	498.954,42 162.992,25	<b>335.962,17</b>	114.078,52	95.199,00		613.032,94 258.191,25 <b>354.841,69</b>
2)	Software (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.596.851,86 3.008.478,64	<b>588.373,22</b>	171.932,14	20.120,40 376.493,84	47.897,98 30.252,45	3.741.006,42 3.354.720,03 <b>386.286,39</b>
3)	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i> <b>Totale</b>	22.384.511,06 8.713.744,66	<b>13.670.766,40</b> <b>14.595.101,79</b>	2.061.637,39	1.257.259,92		24.446.148,45 9.971.004,58 <b>14.475.143,87</b> <b>15.216.271,95</b>
<b>II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
1)	Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	206.368.411,98 23.426.151,32	<b>182.942.260,66</b> <b>182.773,50</b> <b>426.360,78</b>	24.213.100,46	4.578.004,25	1.681.299,60 469.487,77	228.900.212,84 27.534.667,80 <b>201.365.545,04</b> <b>182.773,50</b> <b>481.360,78</b>
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)				55.000,00		
3)	Terreni (patrimonio disponibile)						
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	156.838.756,72 59.189.436,54	<b>97.649.320,18</b>	2.413.928,34	4.777.580,53	503.864,69	159.252.685,06 63.463.152,38 <b>95.789.532,68</b>
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.496.761,13 2.644.109,19	<b>852.651,94</b>	56.266,40	70.000,00 108.690,84	42.052,91	3.623.027,53 2.710.747,12 <b>912.280,41</b>
6)	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	4.498.390,27 3.730.075,38	<b>768.314,89</b>	114.070,67	15.341,04 234.932,51	1.276.980,68 1.080.723,22	3.350.821,30 2.884.284,67 <b>466.536,63</b>
7)	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.795.850,91 3.002.648,02	<b>793.202,89</b>	69.585,50	59.012,10 187.012,82	587.760,18 557.576,24	3.336.688,33 2.632.084,60 <b>704.603,73</b>
8)	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.374.249,48 2.887.183,15	<b>487.066,33</b>	124.531,47	253.963,40		3.498.780,95 3.141.146,55 <b>357.634,40</b>
9)	Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	5.552.756,31 4.705.396,12	<b>847.360,19</b>	387.340,34	43.537,12 385.834,08	9.527,15 7.670,80	5.974.106,62 5.083.559,40 <b>890.547,22</b>



**CONTO DEL PATRIMONIO  
ATTIVO**

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2009	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE 31/12/2009
				+	-		
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>		<b>625.207,43</b>				
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) - Quadri - Libri (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				500,05		<b>624.707,38</b>
12)	Diritti reali su beni di terzi						
13)	Immobilitazioni in corso <b>Totale</b>		<b>5.719.016,38</b>	59.921,66	12.000,00		<b>5.766.938,04</b>
			<b>291.293.535,17</b>	<b>27.438.744,84</b>	<b>906.692,03</b>	<b>10.283.128,17</b>	<b>307.542.459,81</b>
III	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>						
1)	Partecipazioni in: a) imprese controllate b) imprese collegate c) altre imprese		<b>19.000,00</b> <b>5.391.559,02</b> <b>3.032.176,98</b>	10.000,00		1.211.811,83	<b>1.240.811,83</b> <b>5.101.409,23</b> <b>1.843.128,07</b>
2)	Crediti verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) altre imprese		<b>83.191,62</b>	50.666,67		2.017,25	<b>83.191,62</b>
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)						
4)	Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)						
5)	Crediti per depositi cauzionali						
6)	Crediti per mutui concessi		<b>93.918,59</b>				<b>48.767,30</b>
	<b>Totale</b>		<b>8.619.846,21</b>	<b>60.666,67</b>		<b>1.211.811,83</b>	<b>8.317.308,05</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>314.508.483,17</b>	<b>29.847.059,56</b>		<b>10.780.148,70</b>	<b>331.076.039,81</b>
B)	<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>						
I	<u>RIMANENZE</u>		<b>59.870,70</b>			61.294,30	<b>61.294,30</b>
	<b>Totale</b>		<b>59.870,70</b>			<b>61.294,30</b>	<b>61.294,30</b>
II	<u>CREDITI</u>		<b>328.456,66</b>	56.447.465,48			<b>303.665,19</b>
1)	Verso contribuenti						
2)	Verso enti del sett. pubb. allargato a) Stato - correnti - capitale b) Regione - correnti per funz. delegate - capitale c) Altri settore pubb. - correnti - capitale d) Organismi Com.e internaz. - correnti		<b>5.927.856,60</b> <b>7.383.570,84</b> <b>5.579.302,06</b> <b>16.672.620,69</b> <b>34.365.555,51</b> <b>503.779,12</b> <b>7.538.440,44</b> <b>1.623.894,38</b>	2.216.895,75 270.067,32 5.925.501,54 22.476.384,77 25.298.934,18 1.542.212,03 393.928,59 2.852.629,60		1.355.237,76 - 10.956.172,30 29.628.991,67 20.213.421,49 1.016.185,45 587.610,46 677.861,89	<b>6.789.514,59</b> <b>7.653.638,16</b> <b>548.631,30</b> <b>9.520.013,79</b> <b>39.451.068,20</b> <b>1.029.805,70</b> <b>7.344.758,57</b> <b>3.798.662,09</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO  
ATTIVO**

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2009	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE 31/12/2009
				+	-		
3)	Verso debitori diversi a) verso utenti di servizi pubblici b) verso utenti di beni patrimoniali c) Verso altri - correnti - capitale d) da alienazioni patrimoniali e) per somme corrisposte in c/ terzi		537.241,40 118.667,98 4.395.155,63 14.946.792,79 19.208.523,58 425.840,20 7.782,00	1.895.989,02 712.440,82 4.234.537,26 291.509,05 17.184.400,35 9.376.794,71	1.963.273,17 731.592,58 4.132.363,77 2.314.574,92 204.516,25 9.372.617,27	469.957,25 99.516,22 4.497.329,12 12.923.726,92 36.188.407,68 430.017,64 38.696,00	
4)	Crediti per IVA		-	4.462.000,00		62.284,13	-
5)	Per depositi a) banche		-	976.342,12			-
6)	b) Cassa DD.PP Crediti diversi		4.105.030,00 9.695.759,76	11.916.892,74	2.130.402,04		2.023.349,03 17.550.573,93
	<b>Totale</b>		<b>133.364.269,64</b>	<b>168.474.925,33</b>	<b>2.192.686,17</b>	<b>150.661.331,38</b>	
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1)	Titoli						
	<b>Totale</b>						
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1)	Fondo di cassa		41.063.455,74	147.228.291,09	173.414.390,76		14.877.356,07
2)	Depositi bancari						
	<b>Totale</b>		<b>41.063.455,74</b>	<b>147.228.291,09</b>	<b>173.414.390,76</b>		<b>14.877.356,07</b>
C)	<u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>		<b>174.487.596,08</b>	<b>315.703.216,42</b>	<b>422.815,90</b>	<b>165.599.981,75</b>	
I	<u>RATEIE RISCONTI</u>						
II	Ratei attivi		121.057,04		74.903,19	121.057,04	74.903,19
	Risconti attivi		287.307,80		281.508,06	287.307,80	281.508,06
	<b>TOTALE RATEIE RISCONTI</b>		<b>408.364,84</b>	<b>-</b>	<b>356.411,25</b>	<b>408.364,84</b>	<b>356.411,25</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>489.404.444,09</b>	<b>345.550.275,98</b>	<b>324.334.089,19</b>	<b>3.587.276,52</b>	<b>497.032.432,81</b>
D)	<u>CONTI D'ORDINE</u>						
E)	<u>OPERE DA REALIZZARE</u>		126.748.826,29	46.685.591,29	58.250.498,93	197.554,73	115.184.358,38
F)	<u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>		-				-
	<u>BENI DI TERZI</u>		142.757.996,12	41.259.067,71	3.224.066,36		180.792.997,47
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>269.506.822,41</b>	<b>87.944.659,00</b>	<b>61.474.565,29</b>	<b>197.554,73</b>	<b>295.977.355,85</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO - PASSIVO**

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2009		VARIAZIONI DA CFINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE 31/12/2009
		+	-	+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>								
I Netto patrimoniale		70.668.858,39				1.810.614,17		68.858.244,22
II Netto da beni demaniali		56.526.191,53				-1.810.614,17		56.526.191,53
III Risultato dell'Esercizio		-1.810.614,17				1.975.136,67		1.975.136,67
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>125.384.435,75</b>				<b>0,00</b>		<b>127.359.572,42</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>								
I Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		167.549.362,78		14.537.766,72	5.053,96	3.353.592,28		178.794.473,87
1) Conferimenti da transf. che capitaliz. ente		12.212.521,09		9.841.594,10	7.167.240,34	28.125,53		14.858.749,32
2) Conferimenti da trasferimenti da trasferire		6.910.054,70		1.875.078,32	3.985.203,09	37.865,08		4.762.064,85
3) Conferimenti da transf. per prog. non provinc.								
II Conferimenti da concessioni ad edificare								
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>186.671.938,57</b>		<b>26.254.439,14</b>	<b>11.157.497,39</b>	<b>3.419.582,89</b>		<b>198.415.288,04</b>
<b>C) DEBITI</b>								
I Debiti di finanziamento:								
1) per finanziamenti a breve termine		56.855.927,02		976.342,12	16.089.655,44	10.857,97		41.731.755,73
2) per mutui e prestiti		78.596.984,30		4.462.000,00	3.821.605,21			79.237.379,09
3) per prestiti obbligazionari		0,00			2.762.172,04	11.048.688,19		8.286.516,15
4) per debiti pluriennali		41.446.079,18		86.503.802,28	87.930.450,86	197.554,73		40.018.990,87
II Debiti di funzionamento		0,00						0,00
III Debiti per IV A								
IV Debiti per anticipazioni di cassa		425.959,19		9.376.794,71	7.864.310,38			1.938.443,52
V Debiti per somme anticipate da terzi								
VI Debiti verso:								
1) imprese controllate								
2) imprese collegate								
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)								
VII Altri debiti		0,00		11.838,50				11.838,50
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>177.324.949,69</b>		<b>101.330.777,61</b>	<b>118.468.193,93</b>	<b>208.852,43</b>		<b>171.224.923,86</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>								
I Ratei passivi		23.120,08						
II Risconti passivi		23.120,08		0,00	0,00	32.648,49	23.120,08	32.648,49
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>489.404.444,09</b>		<b>127.585.216,75</b>	<b>129.625.691,32</b>	<b>13.320.018,69</b>	<b>3.651.555,40</b>	<b>497.032.432,81</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>								
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>								
IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		126.748.826,29		46.685.591,29	58.250.498,93	197.994,46	197.554,73	115.184.358,38
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>								
<b>G) BENI DI TERZI</b>		142.757.996,12		41.259.067,71	3.224.066,36			180.792.997,47
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>269.506.822,41</b>		<b>87.944.659,00</b>	<b>61.474.565,29</b>	<b>197.994,46</b>	<b>197.554,73</b>	<b>295.977.355,85</b>

Modena, li \_\_\_\_\_

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente

Timbro dell'ente



***ALLEGATO A)***

***Nota integrativa al  
conto economico***



## Nota Integrativa al Conto Economico

La presente nota integrativa esamina dettagliatamente le voci contenute nello schema di conto economico previsto dal DPR.194/96. In particolare, l'attenzione si soffermerà sugli scostamenti tra i risultati ottenuti dalle risultanze della contabilità finanziaria e quelli emergenti dall'impiego di concetti propri del sistema contabile economico-patrimoniale.

### **Voce A) : Proventi della gestione**

#### **A1) Proventi tributari**

I proventi tributari ammontano a Euro 54.948.390,52 rispetto ad un totale di accertamenti finanziari al titolo primo delle entrate pari a Euro 56.447.456,48. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Accertato titolo 1 entrate</b>	<b>56.447.465,48</b>
Accertamenti effettuati nel 2010 di competenza economica 2009	23.535,60
Accertamenti effettuati nel 2009 di competenza economica 2008	-1.522.610,56
<b>Importo esposto nel conto economico (voce A1)</b>	<b>54.948.390,52</b>

#### **A2) Proventi da trasferimenti**

I proventi da trasferimenti ammontano a Euro 35.013.623,55, esattamente corrispondenti all'ammontare degli accertamenti finanziari al titolo secondo delle entrate.

#### **A3) Proventi da servizi pubblici**

I proventi da servizi pubblici derivano dall'accertato di competenza relativo al titolo terzo, categoria prima delle entrate, pari a Euro 1.895.538,49, riportato senza variazioni alla voce A3 del Conto Economico.

#### A4) Proventi da gestione patrimoniale

I proventi da gestione patrimoniale ammontano a Euro 656.281,42 rispetto ad un totale di accertamenti finanziari al titolo terzo delle entrate, categoria seconda, pari a Euro 712.440,82. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Accertato titolo 3 cat. 2 entrate</b>	<b>712.440,82</b>
Risconti passivi iniziali	23.120,08
Risconti passivi finali	- 32.648,49
Ratei attivi iniziali	- 74.903,19
Ratei attivi finali	74.903,19
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2009	- 46.630,99
<b>Importo esposto nel conto economico (voce A4)</b>	<b>656.281,42</b>

#### A5) Proventi diversi

I proventi diversi derivano finanziariamente dal titolo terzo delle entrate, categoria quinta, il cui accertato di competenza è pari a Euro 2.078.015,84. L'importo riportato nel conto economico è tuttavia di Euro 5.675.098,93. La differenza è motivata nella tabella seguente:

<b>Accertato titolo 3 cat. 5 entrate</b>	<b>2.078.015,84</b>
Accertamenti costituenti diminuzione di immob.finanziarie e/o interessi attivi	- 53.004,52
Spese tecniche per progettazioni accertate come girofondi	- 286.598,10
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2009	- 15.653,14
IVA saldo a credito istituzione Cedoc e credito da denuncia febb.'09 su 2008	52.828,97
Valore dei ricavi pluriennali 2009	3.899.509,88
<b>Importo esposto nel conto economico (voce A5)</b>	<b>5.675.098,93</b>

#### Altri proventi della gestione caratteristica (voci da A6 ad A8 del Conto Economico)

Le voci A6) e A7) del conto economico presentano un valore nullo, in quanto non sono stati registrati per l'esercizio 2009 fatti di gestione classificabili sotto queste voci.

La voce A8) relativa alla variazione delle rimanenze registra un valore positivo pari a Euro 1.535,54 (mentre non è stata movimentata la complementare voce B11 dei costi della gestione). La relativa valutazione è effettuata al costo. Si segnala che i principali fattori produttivi inclusi nel computo delle



rimanenze concernono carta, stampati e cancelleria, toner e cartucce, materiale igienico-sanitario per le pulizie dei locali, sale per la manutenzione strade. Le rimanenze finali non rappresentano comunque una voce particolarmente rilevante, in quanto la provincia di Modena effettua ormai pochi interventi in economia. Avvalendosi di fornitori esterni di servizi, è logico che gli acquisti di beni (e relative rimanenze finali) “pesino” in modo trascurabile sulle somme complessivamente impegnate. Un dato sintetico ma estremamente significativo di questo fenomeno è rappresentato dal rapporto tra costi sostenuti per acquisti di beni e costi sostenuti per acquisti di servizi; nel 2009, questo rapporto è inferiore al 2%.

La successiva tabella allegata dimostra l’evoluzione triennale dei proventi della gestione, scomposti convenzionalmente in tre macrocategorie. Complessivamente i proventi della gestione allocati al conto economico sono diminuiti nel 2009 del 3,26% rispetto al 2007, mentre rispetto al 2008 sono diminuiti solo dello 0,31%. La riduzione complessiva dei proventi nel triennio è dovuta principalmente al drastico calo delle entrate tributarie nel triennio 2008, solo parzialmente compensata dalla ripresa dei trasferimenti nel 2009 e dalla crescita degli altri proventi della gestione.

PROVENTI DELLA GESTIONE	Voce C.E.	Conto Ec. 2007	Conto Ec. 2008	Conto Ec. 2009	var 2009 su 2007	var 2009 su 2008
Proventi tributari	A1	62.965.382	59.412.170	54.948.391	-12,73%	-7,51%
Proventi da trasferimenti	A2	32.393.449	31.812.567	35.013.624	8,09%	10,06%
Altri proventi della gestione	A3/A8	6.142.523	7.266.576	8.228.342	33,96%	13,24%
<b>Totale</b>		<b>101.501.353</b>	<b>98.491.314</b>	<b>98.190.357</b>	<b>-3,26%</b>	<b>-0,31%</b>

## **Voce B) : Costi della gestione**

### **B9) Costi del personale**

I costi del personale ammontano a Euro 24.971.698,62, rispetto ad un totale di impegni finanziari pari a Euro 25.258.296,72. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 1 spese</b>	<b>25.258.296,72</b>
Impegni per progettazioni interne, sommate al costo delle opere progettate	-286.598,10
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B9)</b>	<b>24.971.698,62</b>

#### B10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

I costi ammontano a Euro 550.307,65 rispetto ad un totale di impegni finanziari pari a Euro 539.880,10. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 2 spese</b>	<b>539.880,10</b>
Risconti attivi iniziali	1.917,69
Risconti attivi finali	-692,35
Costi esercizio futuro iniziali	12.495,09
Costi esercizio futuro finali	-8.102,98
Acquisti di beni non inventariati effettuati al tit.2° della spesa	4.810,10
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B10)</b>	<b>550.307,65</b>

#### B11) Variazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo

La voce B11 relativa alla variazione delle rimanenze non è stata utilizzata per l'anno 2009 (mentre è stata movimentata la complementare voce A8 dei proventi della gestione).

#### B12) Prestazioni di servizi

Si tratta del costo più rilevante per l'amministrazione provinciale. I costi ammontano a Euro 30.808.898,28, rispetto ad un totale di impegni finanziari di Euro 30.424.912,01. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 3 spese</b>	<b>30.424.912,01</b>
Risconti attivi iniziali	95.461,06
Costi esercizio futuro iniziali	169.882,92
Risconti attivi finali	- 144.578,71
Costi esercizio futuro finali	- 180.646,93
Costi per servizi non capitalizzati effettuati al Tit. II della spesa	448.655,49
Cespiti pagati su Tit. I su impegni 2009	- 3.579,97
Iva a credito contenuta negli impegni 2009	- 1.207,59
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B12)</b>	<b>30.808.898,28</b>

#### B13) Godimento beni di terzi

Il conto economico riporta un costo di Euro 2.308.881,51 a fronte di impegni finanziari di competenza pari a Euro 2.278.769,51. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 4 spese</b>	<b>2.278.769,51</b>
Risconti attivi iniziali	184.165,18
Risconti attivi finali	- 130.449,70
Iva su locazioni passive	- 37.092,57
Costi esercizio futuro iniziali	15.176,72
Costi esercizio futuro finali	- 7.687,63
Costi per noleggi non capitalizzati effettuati al Tit. II della spesa	6.000,00
<b>Importo esposto nel conto economico</b>	<b>2.308.881,51</b>

#### B14) Trasferimenti

Il conto economico riporta un costo di Euro 24.213.113,43 notevolmente superiore al valore di Euro 19.644.324,60 derivante dalla contabilità finanziaria. La differenza è determinata da costi per Euro 4.569.050,10 dovuti a trasferimenti a terzi pagati al titolo 2 della spesa.

#### B15) Imposte e tasse

Gli impegni di competenza ammontano a Euro 2.005.528,65. Il conto economico riporta un importo lievemente differente pari a Euro 2.002.140,57. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 7 spese</b>	<b>2.005.528,65</b>
Risconti attivi iniziali	5.763,87
Risconti attivi finali	- 5.526,03
Iva versata dichiarazione gennaio 2009	- 2.069,00
costi esercizio futuro finali	- 1.556,92
<b>Importo esposto nel conto economico</b>	<b>2.002.140,57</b>

#### B16) Quote di ammortamento dell'esercizio

La presente voce, al contrario delle precedenti, non viene alimentata da poste del bilancio finanziario. L'importo degli ammortamenti, calcolato attraverso le risultanze della contabilità economico-patrimoniale, funge da base per un eventuale allocazione di poste in contabilità finanziaria. Le quote di ammortamento derivano, ove possibile, dall'applicazione dei coefficienti stabiliti dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000. Per le quote applicate a tutte le immobilizzazioni immateriali si è seguito il criterio della residua utilità delle somme appostate a patrimonio.

<b>AMMORTAMENTI ECONOMICI 2008</b>	<b>%</b>	
Oneri Pluriennali	varie	95.199,00
Software	20	376.493,84
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	varie	1.257.259,92
Beni Demaniali (strade)	2	4.578.004,25
Fabbricati Indisponibili	3	4.777.580,53
Fabbricati Disponibili	3	108.690,84
Macchinari, attrezzature e impianti	15	234.932,51
Attrezzature e sistemi informatici	20	187.012,82
Automezzi e motomezzi	20	253.963,40
Mobili e macchine ufficio	20	385.854,09
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B16)</b>		<b>12.254.991,20</b>

La successiva tabella dimostra l'evoluzione triennale dei costi della gestione, distinti nelle voci previste nello schema obbligatorio di conto economico previsto dal DPR 194/96. I costi complessivi sono aumentati nel triennio 2007-2009 dell'1,66%. Ma l'aumento dei costi registrato nel 2009, rispetto al biennio 2007-2008, non è dovuto ad un aumento dei costi di personale e per l'acquisto di beni e servizi, che invece diminuiscono sensibilmente. Ad aumentare sono invece gli ammortamenti economici e soprattutto i trasferimenti, voci che hanno rilevanza economica ma non immediati riflessi sugli equilibri di bilancio finanziario dell'ente. Ci si riferisce in particolare all'aumento degli ammortamenti economici e all'aumento di costi per trasferimenti, i quali sono alimentati anche da spese che sul bilancio finanziario dell'ente sono classificate correttamente al titolo secondo (investimenti che non capitalizzano la Provincia).

<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>	<b>Voce C.E.</b>	<b>Conto Ec. 2007</b>	<b>Conto Ec. 2008</b>	<b>Conto Ec. 2009</b>	<b>Var. 2009 su 2007</b>	<b>Var. 2009 su 2008</b>
Personale	B9	26.326.900,08	25.978.477,43	24.971.698,62	-5,15%	-3,88%
Acquisto beni	B10	1.119.029,05	866.036,88	550.307,65	-50,82%	-36,46%
Variazione rimanenze	B11	-	-	-		
Prestazioni di servizi	B12	32.924.529,47	31.832.196,79	30.808.898,28	-6,43%	-3,21%
Godimento di beni di terzi	B13	2.256.594,64	2.284.438,11	2.308.881,51	2,32%	1,07%
Trasferimenti	B14	20.143.012,99	20.628.145,53	24.213.113,43	20,21%	17,38%
Imposte e tasse	B15	2.091.888,83	2.115.107,13	2.002.140,57	-4,29%	-5,34%
Quote di ammortamento	B16	10.663.449,38	11.923.525,83	12.254.991,20	14,93%	2,78%
<b>Totale</b>		<b>95.525.404,44</b>	<b>95.627.927,70</b>	<b>97.110.031,26</b>	<b>1,66%</b>	<b>1,55%</b>

## **Voce C) : Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate**

Il contributo al risultato di esercizio della gestione delle partecipate trova la sintesi in tre voci di conto economico, di cui solo una utilizzata. Il conto economico accoglie un valore di Euro 800.112,00 alla voce C17 (Utili).

## **Voce D) : Proventi e oneri finanziari**

### **D20) Interessi attivi**

Il conto economico riporta proventi relativi a interessi attivi per Euro 955.105,13. Gli scostamenti rispetto a quanto accertato in contabilità finanziaria al titolo terzo, categoria terza (Euro 1.356.409,36), sono motivati nella seguente tabella:

<b>Accertato titolo 3 cat. 3 entrate</b>		<b>1.356.409,36</b>
Interessi attivi accertati nel 2009 ma di competenza economica 2008	-	607.791,48
Interessi attivi accertati nel 2010 ma di competenza economica 2009		244.787,87
Ratei attivi iniziali	-	46.153,85
Interessi su mutui e finanziam.concessi accertati al tit.3 cat.5 e tit.4 cat.1		7.853,23
<b>Importo esposto nel conto economico (voce E20)</b>		<b>955.105,13</b>

### **D21) Interessi passivi**

L'importo presente a conto economico di Euro 4.834.372,04, pari alla somma impegnata all'intervento 6, titolo primo della spesa.

## **Voce E) : Proventi e oneri straordinari**

### **E22) Insussistenze del passivo**

Le insussistenze del passivo riguardano generalmente i minori residui passivi eliminati dal bilancio finanziario. Ci si riferisce però ai minori residui dei titoli primo e quarto delle spese rilevabili nel conto consuntivo. I minori residui del titolo secondo non interessano infatti il conto economico ma solo la movimentazione dei conti d'ordine, secondo quanto previsto in materia dalla modulistica emanata tramite il DPR 194/96. I minori residui del titolo terzo sono invece difficilmente riscontrabili nella realtà, e sono da valutarsi caso per caso. L'importo delle insussistenze esposto nel conto economico (Euro 2.156.679,54) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

<b>Insussistenze del passivo</b>	
Minori residui passivi titolo primo	2.145.493,09
Minori residui passivi titolo quarto	328,48
Riduzioni di mutui	10.857,97
<b>Importo esposto nel conto economico (voce E22)</b>	<b>2.156.679,54</b>

#### E23) Sopravvenienze attive

L'importo esposto nel conto economico (Euro 290.886,76) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

<b>Sopravvenienze attive</b>	
Maggiori residui attivi entrate correnti	450,73
Accertamenti derivanti da titolo 4 categoria 1	28.364,35
Cespiti pagati con titolo 1 su residui generati da impegni anni precedenti	11.061,02
Acquisizione a titolo gratuito beni ex Agenzia ATO	126.010,66
Acquisizione a titolo gratuito di un terreno (terreni disponibili)	55.000,00
Acquisizione a titolo gratuito di un immobile (immobili disponibili)	70.000,00
<b>Importo esposto nel conto economico (voce E23)</b>	<b>290.886,76</b>

#### E24) Plusvalenze patrimoniali

L'importo esposto nel conto economico (Euro 15.628.187,88), alla voce E24, è dovuto alla cessione di una parte delle azioni di Autobrennero e alla cessione di parte della quota di partecipazione in Promo scarl, nonché alla cessione in permuta di alcuni server.

#### E25) Insussistenze dell'attivo

L'importo esposto nel conto economico (Euro 1.288.957,69) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

<b>Insussistenze dell'attivo</b>	
Minori residui attivi entrate correnti	1.267.057,73
Minori residui attivi tit. quarto delle entrate	15.093,99
Minori residui attivi tit. sesto delle entrate	4.788,72
Valutazioni delle partecipate per valorizzazioni al PN	2.017,25
<b>Importo esposto nel conto economico (voce E25)</b>	<b>1.288.957,69</b>

L'importo delle insussistenze relative a minori residui attivi non trova esatta corrispondenza nel totale dei minori residui attivi esposto nel conto finanziario, in quanto i minori residui attivi del titolo quarto

(categorie dalla seconda alla quinta) sono legati ad aspetti della gestione che originariamente non avevano interessato il conto economico.

#### **E26) Minusvalenze patrimoniali**

Sono emerse minusvalenze per Euro 246.423,32 a causa di cessioni e radiazioni di beni inventariali.

#### **E27) Accantonamento per svalutazione crediti**

Nel corso dell'esercizio 2009 non è stato effettuato nessun accantonamento.

#### **E28) Oneri straordinari**

L'importo esposto nel conto economico, alla voce E28, è pari a Euro 12.566.406,84. Lo scostamento rispetto a quanto impegnato in contabilità finanziaria all'intervento 8 del titolo primo (Euro 1.517.718,65) è dovuto al fatto che, tra gli oneri straordinari è stata annoverata una posta di Euro 11.048.688,19 derivante dall'inserimento nei debiti pluriennali delle somme da restituire allo Stato ai sensi della legge 289/2002 (maggiori introiti di tributi propri delle Province). Tale importo è stato inserito in quanto la legge 191/2009 ha previsto la facoltà di effettuare la restituzione in venti rate annuali al tasso di interesse legale.





***ALLEGATO B)***

***Nota integrativa al  
conto del patrimonio***



## Nota Integrativa al conto del patrimonio

### Attivo patrimoniale

#### **Immobilizzazioni materiali e immateriali:**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono valorizzate secondo i criteri previsti nel D.Lgs. 267/2000. In particolare:

- i beni demaniali sono valutati al debito residuo per mutui e successivamente all'entrata in vigore del D.Lgs 77/95 al costo;
- i fabbricati sono valutati alla rendita catastale rivalutata ai fini fiscali e successivamente all'entrata in vigore del D.Lgs 77/95 al costo;
- i beni mobili sono valutati al costo di acquisizione;
- i beni ricevuti da altri enti in virtù di funzioni delegate o assegnate all'amministrazione provinciale sono inseriti nel patrimonio dell'ente al valore definito negli atti di trasferimento.

La movimentazione delle immobilizzazioni nel corso dell'esercizio è documentata attraverso le colonne del conto del patrimonio. Le colonne relative alle variazioni da conto finanziario accolgono aumenti e diminuzioni che trovano riscontro nel conto del bilancio, vale a dire acquisti e cessioni a titolo oneroso. Le colonne relative alle variazioni da altre cause accolgono invece aumenti e diminuzioni senza contropartita numeraria (radiazioni, donazioni, rettifiche di natura contabile).

Le variazioni da conto finanziario trovano generalmente diretta derivazione dal titolo secondo della spesa del conto del bilancio. Le istruzioni allegate al prospetto di conciliazione richiedono di incrementare il patrimonio al momento del pagamento dei beni.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali (e dei relativi fondi ammortamento) sono sintetizzati nella tabella sottoriportata. La colonna denominata "riallineamenti contabili" accoglie gli importi relativi al ricalcolo di alcuni fondi ammortamento da parte della procedura integrata degli inventari patrimoniali.

<b>BENI MOBILI E IMMOBILI</b>	<b>Valore iniziale</b>	<b>acquisti</b>	<b>passaggi tra categorie di immobili</b>	<b>passaggio da/a immobilizzazioni in corso</b>	<b>quote di ammortamento economico</b>	<b>riallineam. cont. e diminuzione fondo rettifiche immobili</b>	<b>acquisizione a titolo gratuito</b>	<b>Vendite e dimissioni</b>	<b>Valore finale</b>
Software	588.373,22	171.932,14	-	12.000,00	376.493,84	-	8.120,40	17.645,53	386.286,39
<b>Costi pluriennali capitalizzati</b>	335.962,17	114.078,52	-	-	-	-	-	-	450.040,69
Manut. beni di terzi	13.670.766,40	2.061.637,39	-	-	-	-	-	-	15.732.403,79
Beni demaniali	182.942.260,66	24.213.100,46	-	-	4.578.004,25	-	-	1.211.811,83	201.365.545,04
Terreni indisponibili	182.773,50								182.773,50
Terreni disponibili	426.360,78						55.000,00		481.360,78
Fabbricati indisponibili	97.649.320,18	2.413.928,34	-	-	4.777.580,53	503.864,69	-	-	95.789.532,68
Fabbricati disponibili	852.651,94	56.266,40	-	-	108.690,84	42.052,91	70.000,00	-	912.280,41
Macchinari, attrezzature	768.314,89	114.070,67	-	-	234.932,51	-	15.341,04	196.257,46	466.536,63
Beni informatici	793.202,89	69.585,50	-	-	187.012,82	-	59.012,10	30.183,94	704.603,73
Automezzi e motomezzi	487.066,33	124.531,47	-	-	253.963,40	-	-	-	357.634,40
Mobili e macchine uff.	847.360,19	387.340,34	-	-	385.834,08	-	43.537,12	1.856,35	890.547,22
Universalità disponibili	625.207,43							500,05	624.707,38
<b>Immobilizzazioni in corso</b>	5.719.016,38	59.921,66	-	12.000,00					5.766.938,04

## **Immobilizzazioni finanziarie:**

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto, tranne le partecipazioni valutate al patrimonio netto (in quanto di valore inferiore al costo di acquisto) e le partecipazioni in liquidazione (che sono state prudenzialmente svalutate). Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2009 sono pari a Euro 60.666,67. Le partecipazioni valutate al patrimonio netto sono: A.T.C.M. s.p.a., Democenter-Sipe scarl, GAL Antico Frignano soc. coop. a r.l. e Nuova Quasco scarl.

Nel 2009, inoltre è stata ceduta una quota della partecipazione nelle seguenti società: Autobrennero s.p.a. (1,99%) e Promo scarl (22,75%).

Le restanti immobilizzazioni finanziarie riguardano due voci dell'attivo patrimoniale:

- la voce AIII6) che accoglie i valori di due crediti a medio termine per finanziamenti le cui rate sono incassate al titolo terzo e quarto delle entrate (si veda in proposito la nota integrativa al conto economico);
- la voce AIII2)c che attualmente accoglie solo versamenti in futuro conto capitale.

## **Attivo circolante:**

### **Crediti**

Sono valutati al valore nominale. La loro movimentazione rispecchia fedelmente l'andamento dei residui attivi scaturenti dal conto del bilancio, tranne:

- la voce 4) Crediti per IVA, che viene determinata in base alle risultanze dell'apposita contabilità fiscale;
- la voce 6) crediti diversi, la cui consistenza finale pari a Euro 17550349.93 è dovuta a:

<b>Crediti diversi</b>	
Ricavi da conseguire di competenza 2009 ma accertati nel 2010	268.323,47
Crediti per somme investite liquidità	14.000.000,00
Minori residui del tit. 5° non ancora portati a riduzione del debito - 2007	4.216,83
Minori residui del tit. 5° non ancora portati a riduzione del debito - 2008	45.140,89
Minori residui del tit. 5° non ancora portati a riduzione del debito - 2009	5.054,24
Anticipazione di cassa a Consorzio ModenaBio	216.000,00
Importo fondo rotativo per l'innovazione	3.000.000,00
Importo fondo rotativo per spese di demolizione abusi edilizi	11.838,50
<b>Crediti diversi al 31.12.2008</b>	<b>17.550.573,93</b>

### **Titoli e rimanenze finali**

Non esistono titoli compresi nell'attivo circolante al 31.12.2009. Le rimanenze finali di cancelleria e materiali vari sono state valutate al prezzo medio di acquisizione.

### **Disponibilità liquide**

Il fondo di cassa è il medesimo scaturente dalle risultanze della contabilità finanziaria.

### **Ratei, risconti attivi**

La movimentazione dei ratei e dei risconti attivi segue la medesima logica delle altre voci dell'attivo patrimoniale. La seconda colonna, denominata consistenza iniziale al 01/01/2009, evidenzia i totali per voci. La terza e quarta colonna non sono movimentate perché si tratta di operazioni extra Conto del Bilancio finanziario. La quinta e la sesta colonna riportano rispettivamente i giroconti dei ratei e dei risconti come da Prospetto di Conciliazione. L'ultima colonna evidenzia la valorizzazione del patrimonio al 31/12/2009.

L'importo dei ratei attivi (Euro 74.903,19) è determinato da canoni di locazione. Per quanto concerne invece i risconti attivi (Euro 281.508,06), la voce preponderante è relativa ad acquisti di prestazioni di servizi e acquisti per utilizzo di beni di terzi.

## Nota Integrativa al Conto del Patrimonio

### Passivo patrimoniale

#### **A) Patrimonio netto:**

Il risultato economico dell'esercizio 2009, pari a Euro 1.975.136,67, aumenta il patrimonio netto per lo stesso importo. Il risultato di esercizio dell'anno precedente ha aumentato la specifica voce AI) del patrimonio netto.

#### **B) Fondo per conferimenti:**

Il fondo conferimenti viene alimentato dagli accertamenti al titolo quarto delle entrate (tranne quelli relativi alle alienazioni patrimoniali e alle riscossioni di crediti). Gli accertamenti in questione non sono imputati a conto economico in quanto legati ad attività a medio-lungo termine o, in altri casi, a poste da ritrasferire. Le suddivisioni e le movimentazioni delle voci che fanno parte dei conferimenti sono state operate tenendo conto delle raccomandazioni dell'Osservatorio sulla contabilità e la finanza degli enti locali istituito dal Ministro dell'Interno.

#### **Fondo conferimenti da trasferimenti in c/capitale**

Questo fondo (voce BI nel passivo del conto del patrimonio) è stato suddiviso in tre parti caratterizzate da distinte logiche di funzionamento:

- Trasferimenti delegati (voce BI2). L'ente provinciale accerta al titolo quarto delle entrate alcune somme da ritrasferire successivamente a soggetti sul proprio territorio. Il fondo di norma aumenta tramite gli accertamenti per funzioni delegate al titolo quarto delle entrate e diminuisce tramite la spesa effettivamente pagata al titolo secondo oppure mediante i minori residui attivi in conto capitale che avevano aumentato lo stesso fondo in esercizi precedenti.
- Trasferimenti per progetti non provinciali (voce BI3). L'ente accerta e introita somme che serviranno a realizzare direttamente o indirettamente opere non destinate a rimanere nel proprio patrimonio. Le movimentazioni sono simili a quelle esaminate al punto precedente, tranne che per alcune tipologie di spesa.
- Trasferimenti che capitalizzano l'ente (voce BI1). Le somme accertate (al titolo quarto e a volte anche al titolo quinto delle entrate) sono utilizzate per finanziare opere destinate ad incrementare il valore del patrimonio provinciale. La movimentazione delle poste avviene incrementando come al solito l'apposito fondo all'atto dell'accertamento, mentre le diminuzioni vengono effettuate tramite la tecnica dei "ricavi pluriennali". Sinteticamente attraverso questa

tecnica, all'atto dell'ammortamento del bene finanziato con trasferimenti si attiva anche un ricavo pluriennale caratterizzato dalla medesima aliquota applicata al bene oggetto di agevolazione. L'importo dei ricavi pluriennali confluisce nella voce A5) (proventi diversi) del conto economico. Anche in questo caso il fondo può diminuire attraverso l'iscrizione di minori residui attivi in conto capitale.

Il dettaglio dei singoli movimenti dei fondi conferimenti voce BI è consultabile nelle tabelle allegate alla fine del presente documento.

### **Fondo conferimenti da concessioni ad edificare**

Non è ovviamente movimentato in quanto di esclusivo interesse delle Amministrazioni Comunali.

## **C) Debiti:**

### **Debiti per mutui e per prestiti obbligazionari**

I debiti a medio-lungo termine per mutui e prestiti obbligazionari aumentano dell'importo accertato al titolo quinto delle entrate e diminuiscono dell'importo pagato al titolo terzo della spesa e degli eventuali minori residui attivi del titolo quinto delle entrate. Nelle tabelle allegate nella parte finale del presente documento è possibile verificare la movimentazione di tali poste di debito.

### **Debiti pluriennali**

Nel 2009, fra i debiti pluriennali, è stato inserito un importo pari a Euro 11.048.688,19 corrispondente alle somme da restituire allo Stato ai sensi della legge 289/2002 (maggiori introiti di tributi propri delle Province). L'importo è stato inserito in quanto la legge 191/2009 ha previsto la facoltà di effettuare la restituzione in venti rate annuali al tasso di interesse legale.

Tali debiti diminuiscono ogni anno dell'importo pagato al titolo terzo della spesa, corrispondente alla rata annuale del rimborso allo Stato.

### **Debiti di funzionamento**

Costituiscono la categoria di debito prevalente, essendo largamente riconducibili ai residui passivi derivanti dalla contabilità finanziaria. Per questo motivo l'incremento dei debiti è legato agli impegni di competenza del titolo primo della spesa. La diminuzione avviene invece al momento del pagamento per cassa delle somme o nel caso di rilevazione di minori residui passivi.

In realtà, a questo principio generale esiste almeno una importante eccezione: non sono ricompresi nei debiti di funzionamento i residui passivi legati ai cosiddetti "costi esercizio futuro".

La tabella seguente dimostra le cause delle movimentazioni della voce debiti di funzionamento:



<b>Importo iniziale debiti di funzionamento</b>	<b>41.446.079,18</b>
Aumento debiti per impegni di competenza tit.1 spese	86.503.802,28
Aumento debiti per giroconto costi esercizio futuro 2008 diventati costi 2009	197.554,73
Diminuzione debiti per pagamenti e minori residui tit.1 della spesa	- 87.930.450,86
Diminuzione debiti per rilevazione costi esercizio futuro 2009	- 197.994,46
<b>Importo finale debiti di funzionamento</b>	<b>40.018.990,87</b>

### **Debiti per somme anticipate da terzi**

Coincidono esattamente con i residui passivi del titolo IV della spesa.

### **D) Ratei e risconti passivi:**

La movimentazione dei risconti passivi (non sono presenti ratei passivi nel conto del patrimonio al 31.12.2009) segue la medesima logica delle altre voci del passivo patrimoniale. La seconda colonna, denominata consistenza iniziale al 01/01/2009, evidenzia i totali per voci. La terza e quarta colonna non sono movimentate perché si tratta di operazioni extra Conto del Bilancio finanziario. La quinta e la sesta colonna riportano rispettivamente i giroconti dei risconti come da Prospetto di Conciliazione. L'ultima colonna evidenzia la valorizzazione del patrimonio al 31/12/2009.

### **CONTI D'ORDINE**

Sono di due tipologie i conti d'ordine presenti nel conto del patrimonio della Provincia (naturalmente di pari importo nell'attivo e nel passivo patrimoniale):

- opere/impegni per opere da realizzare. Coincidono generalmente con i residui passivi del titolo secondo della spesa. Dal momento che il patrimonio dell'ente è alimentato non all'impegnato ma solo al momento del pagamento, questi conti d'ordine servono a rendere l'idea della futura massa di investimenti ancora da realizzare. Le opere/impegni per opere da realizzare aumentano dell'importo relativo all'impegnato di competenza del titolo secondo della spesa e diminuiscono per i pagamenti effettuati o per i minori residui registrati. L'importo presente nel conto del patrimonio della Provincia non coincide tuttavia con i residui passivi del titolo secondo, in quanto i conti d'ordine sono stati aumentati dell'importo dei costi esercizio futuro (residui passivi del titolo primo della spesa che al 31.12.2009 non corrispondevano ancora a debiti certi).
- Beni di terzi. Si tratta di conti di memoria collegati al carico-scarico di polizze rilasciate da terzi all'ente rilasciate in quanto fornitori di opere pubbliche.



***ALLEGATO C)***

***Tabelle esplicative  
dell'attivo patrimoniale***

**BENI DEMANIALI (tabella ATT.1)**

Denominazione	Valore lordo al 31.12.2008	Variazioni finanziarie 2009	Variazioni NON finanziarie 2009	Valore lordo al 31.12.2009	Fondo amm.to al 31.12.2008	Amm.to 2009	Fondo amm.to al 31.12.2009
SP 1 Sorbarese	4.989.071,19	463.292,49		5.452.363,68	525.645,62	109.047,27	634.692,89
SP 2 Panaria Bassa	3.848.884,23	881.677,06		4.730.561,29	838.684,64	94.611,23	933.295,87
SP 3 Giardini	16.095.372,63			16.095.372,63	4.256.929,64	321.907,45	4.578.837,09
SP 4 Fondovalle Panaro	7.736.745,85	160.155,47		7.896.901,32	1.081.296,96	157.938,03	1.239.234,99
SP 5 Cavezzo	3.149.030,83	464.811,00		3.613.841,83	497.115,25	72.276,84	569.392,09
SP 6 S.Giovanni in Persiceto	201.805,05			201.805,05	20.973,35	4.036,10	25.009,45
SP 7 delle Valli	383.430,94			383.430,94	65.941,29	7.668,62	73.609,91
SP 8 Mirandola	922.566,56	190.555,86		1.113.122,42	94.540,66	22.262,45	116.803,11
SP 9 Imperiale	523.227,10	13.347,48		536.574,58	87.899,37	10.731,49	98.630,86
SP 10 Finale Emilia	247.104,08			247.104,08	30.397,99	4.942,08	35.340,07
SP 11 della Pioppa	1.029.223,93			1.029.223,93	199.731,56	20.584,48	220.316,04
SP 12 Soliera	128.611,43	8.000,00		136.611,43	20.487,28	2.732,23	23.219,51
SP 13 Campogalliano	1.124.215,85			1.124.215,85	117.161,89	22.484,32	139.646,21
SP 14 Castelfranco E.	1.478.660,76	10.130,13		1.488.790,89	260.629,68	29.775,82	290.405,50
SP 15 Magreta	990.300,12	10.138,18		1.000.438,30	53.673,90	20.008,77	73.682,67
SP 16 Castelnuovo R.	3.822.756,22	527.571,79		4.350.328,01	368.945,59	87.006,56	455.952,15
SP 17 Castelvetro	902.123,67	45.438,45		947.562,12	110.050,88	18.951,24	129.002,12
SP 18 Puianello	208.806,17			208.806,17	23.933,31	4.176,12	28.109,43
SP 19 Castelvechio	2.458.874,31	349.893,59		2.808.767,90	275.812,02	56.175,36	331.987,38
SP 20 S.Pellegrinetto	202.864,35	12.888,00		215.752,35	18.973,35	4.315,05	23.288,40
SP 21 Serramazzoni	860.220,05			860.220,05	71.721,35	17.204,40	88.925,75
SP 22 S.Antonio	541.995,46			541.995,46	63.929,16	10.839,91	74.769,07
SP 23 Valle Rossenna	2.032.088,42	1.045.383,93		3.077.472,35	200.717,85	61.549,45	262.267,30
SP 24 Monchio	3.131.454,20	364.920,99		3.496.375,19	292.117,66	69.927,50	362.045,16
SP 25 Montombraro	299.469,46	101.454,05		400.923,51	45.011,84	8.018,47	53.030,31
SP 26 Samone	665.675,12			665.675,12	97.241,31	13.313,50	110.554,81
SP 27 della Docciola	6.631.604,01	59.774,46		6.691.378,47	956.550,81	133.827,57	1.090.378,38
SP 28 Palagano	2.248.618,58	116.567,98		2.365.186,56	219.889,12	47.303,73	267.192,85
SP 29 Gaiato	7.215,01	27.607,55		34.822,56	1.442,35	696,45	2.138,80
SP 30 Sestola	1.219.789,69			1.219.789,69	125.583,97	24.395,79	149.979,76
SP 31 Acquaria	629.961,13			629.961,13	112.538,03	12.599,22	125.137,25
SP32 Frassinoro	5.515.736,30	216.667,40		5.732.403,70	562.434,02	114.648,07	677.082,09
SP 33 Frassinetti	2.339.131,59	1.497,60		2.340.629,19	279.584,24	46.812,58	326.396,82
SP 34 Maserno	335.557,06			335.557,06	48.407,41	6.711,14	55.118,55
SP 35 Fontanaluccia	2.322.849,60	4.657,45		2.327.507,05	278.819,25	46.550,14	325.369,39
SP 36 Malandrone	228.356,41			228.356,41	27.022,73	4.567,13	31.589,86
SP 37 Serravalle	1.225,66			1.225,66	171,58	24,51	196,09
SP 38 Civago	513.999,02			513.999,02	60.709,40	10.279,98	70.989,38
SP 39 Monte S.Giulia	-			-	-	-	-
SP 40 Vaglio	5.132.051,16	11,61		5.132.062,77	867.839,33	102.641,26	970.480,59
SP 41 Vandelli	76.516,74	1.278,00		77.794,74	15.030,59	1.555,89	16.586,48
Asse viario Modena Fiorano	3.324.487,37	23.939,78		3.348.427,15	549.875,57	66.968,54	616.844,11
<b>SP 255 di S.Matteo Decima</b>	1.107.317,27	5.339.975,34		6.447.292,61	30.521,84	128.945,85	159.467,69
<b>SP 324 del Passo delle Radici</b>	7.472.795,68	344.832,64		7.817.628,32	521.406,10	156.352,57	677.758,67
<b>SP 413 Romana</b>	6.443.966,69	150.206,65		6.594.173,34	420.690,60	131.883,47	552.574,07
<b>SP 467 Pedemontana</b>	10.582.978,43	4.510.778,32		15.093.756,75	517.948,30	301.875,14	819.823,44
<b>SP 468 di Correggio</b>	8.961.398,99			8.961.398,99	523.599,60	179.227,98	702.827,58
<b>SP 486 di Montefiorino</b>	2.322.445,91	402.058,96		2.724.504,87	204.835,91	54.490,10	259.326,01
<b>SP 568 di Crevalcore</b>	1.476.278,73	93.895,95		1.570.174,68	100.686,42	31.403,49	132.089,91
<b>SP 569 di Vignola</b>	38.578.954,12	4.502.347,90		43.081.302,02	1.826.528,32	861.626,04	2.688.154,36
<b>SP 623 del Passo Brasa</b>	1.597.844,67	1.480.902,80		3.078.747,47	139.885,38	61.574,95	201.460,33
Metanodotto	1.681.299,60	-	1.681.299,60	-	469.487,77		
Manutenzioni straordinarie	16.940.908,01	52.606,24		16.993.514,25	3.426.780,87	339.870,29	3.766.651,16
Zona Carpi	3.536.198,79	350.578,20		3.886.776,99	254.957,13	77.735,54	332.692,67
Zona Frassinoro	1.911.553,95	208.990,59		2.120.544,54	132.361,87	42.410,89	174.772,76
Zona Frignano	2.012.419,56	195.633,31		2.208.052,87	138.998,88	44.161,06	183.159,94
Zona Lama	1.670.560,81	159.127,90		1.829.688,71	112.064,20	36.593,77	148.657,97
Zona Mirandola	3.192.314,43	303.051,33		3.495.365,76	229.454,17	69.907,32	299.361,49
Zona Modena	3.515.049,81	316.420,35		3.831.470,16	215.631,15	76.629,40	292.260,55
Zona Pedemontana	1.954.042,09	347.135,01		2.301.177,10	134.114,89	46.023,54	180.138,43
Zona Valle Panaro	1.642.425,08	146.251,16		1.788.676,24	113.479,05	35.773,52	149.252,57
Zona Vignola	1.265.982,06	206.647,51		1.472.629,57	87.257,05	29.452,59	116.709,64
	<b>206.368.411,98</b>	<b>24.213.100,46</b>	<b>- 1.681.299,60</b>	<b>228.900.212,84</b>	<b>23.426.151,32</b>	<b>4.578.004,25</b>	<b>27.534.667,80</b>

**ESTENSIONE RETE STRADALE GESTITA DALLA PROVINCIA**

Denominazione	Mirandola	Carpi	Modena	Pedemont.	Vignola	Valle Panaro	Frignano	Lama M.	Frassinoro	TOTALE
SP 1 Sorbarese		25,00								25,00
SP 2 Panaria Bassa	22,60		12,60							35,20
SP 3 Giardini			5,50	24,50						30,00
SP 4 Fondovalle Panaro					2,40	37,30				39,70
SP 5 Cavezzo	8,15	15,00								23,15
SP 6 S.Giovanni in Persiceto			5,90							5,90
SP 7 delle Valli	29,30									29,30
SP 8 Mirandola	20,10	19,80								39,90
SP 9 Imperiale	13,95									13,95
SP 10 Finale Emilia	9,30									9,30
SP 11 della Pioppa	3,75	7,85								11,60
SP 12 Soliera		13,20								13,20
SP 13 Campogalliano		10,15	8,45							18,60
SP 14 Castelfranco E.			25,30		6,30					31,60
SP 15 Magreta			9,90							9,90
SP 16 Castelnuovo R.			21,20							21,20
SP 17 Castelvetro			6,50	4,00	5,00					15,50
SP 18 Puianello				16,90						16,90
SP 19 Castelvecchio				18,60						18,60
SP 20 S.Pellegrinetto				18,70						18,70
SP 21 Serramazzoni				18,70			13,70	5,50		37,90
SP 22 S.Antonio							13,50			13,50
SP 23 Valle Rossenna								25,10		25,10
SP 24 Monchio								15,60		15,60
SP 25 Montombraro					13,40					13,40
SP 26 Samone						8,60	8,50			17,10
SP 27 della Docciola						14,80	13,90			28,70
SP 28 Palagano								20,70	8,00	28,70
SP 29 Gaiato							2,65			2,65
SP 30 Sestola							20,55			20,55
SP 31 Acquaria							17,45			17,45
SP32 Frassinoro									19,50	19,50
SP 33 Frassinetti							17,75			17,75
SP 34 Maserno						11,10				11,10
SP 35 Fontanaluccia									7,40	7,40
SP 36 Malandrone							5,00			5,00
SP 37 Serravalle					1,30					1,30
SP 38 Civago									7,50	7,50
SP 39 Monte S.Giulia								1,60		1,60
SP 40 Vaglio								10,50		10,50
SP 41 Vandelli				4,40						4,40
Asse viario Modena Sassuolo			6,00							6,00
<b>SP 255 di S.Matteo Decima</b>			11,20							11,20
<b>SP 324 del Passo delle Radici</b>						14,40	6,00	16,00	16,00	52,40
<b>SP 413 Romana</b>		30,00								30,00
<b>SP 467 Pedemontana</b>			10,00							10,00
<b>SP 468 di Correggio</b>	25,05	20,00								45,05
<b>SP 486 di Montefiorino</b>			13,00						37,80	50,80
<b>SP 568 di Crevalcore</b>	11,25									11,25
<b>SP 569 di Vignola</b>				5,50	16,30					21,80
<b>SP 623 del Passo Brasa</b>			12,50		31,00	11,10				54,60
	<b>143,45</b>	<b>141,00</b>	<b>148,05</b>	<b>111,30</b>	<b>75,70</b>	<b>97,30</b>	<b>119,00</b>	<b>95,00</b>	<b>96,20</b>	<b>1.027,00</b>

**FABBRICATI INDISPONIBILI (Tabella ATT.3)**

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2008	Variazioni finanziarie 2009	Variazioni NON finanziarie 2009	Valore lordo al 31.12.2009	F.do amm.to al 31.12.2008	Ammortamento 2009	F.do amm.to al 31.12.2009
Palazzo Provincia-uffici	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	4.968.185,26	56.756,18		5.024.941,44	1.164.361,55	150.748,24	1.315.109,79
Palazzo Provincia-autorimessa	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	32.423,00			32.423,00	12.320,77	972,69	13.293,46
Palazzo Provincia-ex alloggio custode	C.so Adriano,79 MO	93.995,00			93.995,00	35.718,13	2.819,85	38.537,98
Cabina Elettrica	Corso Adriano 81/a MO	9.503,00			9.503,00	3.611,11	285,09	3.896,20
Uffici provinciali (ex APT)	Corso Canaigrande, 3 MO	156.919,58	18.431,74		175.351,32	51.449,61	5.260,54	56.710,15
Autorimessa	Corso Canaigrande, 3 MO	7.230,00			7.230,00	2.747,47	216,90	2.964,37
Uffici Provinciali	Viale Barozzi, 340 MO	1.337.219,04	24.913,96		1.362.133,00	439.563,55	40.863,99	480.427,54
Uffici Provinciali ex PS	V.le Rimembranze 12 - MO	1.175.806,89	6.371,64		1.182.178,53	159.900,93	35.466,36	195.366,29
Uffici Provinciali ex casa Bidinelli	via Luosi 7, Modena	241.605,61			241.605,61	91.916,58	7.248,17	99.164,75
Uffici ex Caserma Fanti	via Saragozza, 105 109-111	4.951.305,22	11.755,27		4.963.060,49	148.539,16	148.891,81	297.430,97
Magazzino ufficio tecnico	Via Cella di Sotto 204 Fanano	258.920,26			258.920,26	97.144,96	7.767,61	104.912,57
Magazzino ufficio tecnico	Via Prov.le radici - Pietravolta - Frassinoro	255.790,11	1.499,50		257.289,61	53.245,88	7.718,69	60.964,57
Magazzino caccia e pesca (ex uff. tecnico)	Via Fondovalle - Marano 47 sub 3	37.739,00			37.739,00	9.400,22	1.132,17	10.532,39
Magazzino-Torrazzi	Via Dalton, 1-3-5-7-9 Modena	538.660,35	2.686,00		541.346,35	147.930,48	16.240,39	164.170,87
Magazzino ufficio tecnico	Loc.Budria - V.di Vittorio -Pavullo	561.991,72			561.991,72	207.336,02	16.859,75	224.195,77
Magazzino ufficio tecnico	Via Cassino 60 - Savignano SP	40.104,00			40.104,00	11.099,58	1.203,12	12.302,70
I.T.C. Barozzi	Via Monte Kosica 136 Modena	12.940.748,45	56.148,24		12.996.896,69	4.133.480,19	389.906,90	4.523.387,09
Liceo Wiligelmo (ex I.T.F. Selmi)	Viale Corassori 101 Modena	3.162.372,82	60.163,39		3.222.536,21	872.730,14	96.676,09	969.406,23
I.T.I. E. Fermi	Via Luosi 23 Modena	6.425.145,85	132.533,91		6.557.679,76	1.812.213,49	196.730,39	2.008.943,88
I.T.I. E. Fermi Palestra	Via Luosi 23 Modena	592.634,00			592.634,00	225.200,97	17.779,02	242.979,99
Cabina Elettrica	Via Luosi	82.633,00			82.633,00	31.400,56	2.478,99	33.879,55
I.T.G. Guarini + centr. term.	Viale Corassori 95 Modena	4.541.629,34	140.863,40		4.682.492,74	982.191,63	140.474,78	1.122.666,41
Palestra	Viale Corassori 95 Modena	445.485,00			445.485,00	169.284,37	13.364,55	182.648,92
Liceo Scientifico Tassoni	V.le Reiter 66 Modena	9.311.626,76	349.274,36		9.660.901,12	2.402.337,93	289.827,03	2.692.764,96
I.T.I. Corni + I.T.F. Selmi (ex Liceo Wiligelmo)	Via L.da Vinci 300/a Modena	29.195.931,04	101.708,76		29.297.639,80	10.183.743,36	878.929,19	11.062.672,55
Palestra Selmi	Via L. da Vinci 300/b Modena	532.095,00			532.095,00	202.196,14	15.962,85	218.158,99
Palestra 2006 Polo Da Vinci	Via L. da Vinci 300 Modena	1.161.317,36			1.161.317,36	104.518,56	34.838,52	139.358,08
ITAS Calvi (+ fabbr.custode) + Liceo Morandi	Via Digione 20 Finale Emilia	8.773.921,60	103.443,24		8.877.364,84	2.115.393,45	266.320,94	2.381.714,39
Palestra I.T.A. Calvi	Via Lavarenne Finale Emilia	206.362,69			206.362,69	69.915,30	6.190,88	76.106,18
Palestra 2005 polo Finale	Via Lavarenne Finale Emilia	1.134.336,62			1.134.336,62	136.120,40	34.030,10	170.150,50
I.T.C. A.Baggi	Via S.Luca Sassuolo	5.204.396,89	87.166,08		5.291.562,97	1.545.566,23	158.746,89	1.704.315,12

**FABBRICATI INDISPONIBILI (Tabella ATT.3)**

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2008	Variazioni finanziarie 2009	Variazioni NON finanziarie 2009	Valore lordo al 31.12.2009	F.do amm.to al 31.12.2008	Ammortamento 2009	F.do amm.to al 31.12.2009
Liceo scientifico Formigini	Via Bologna Sassuolo	6.691.314,29	475.268,31		7.166.582,60	1.287.420,76	214.997,48	1.502.418,24
Palestra	Via Bologna Sassuolo	2.904.388,67			2.904.388,67	1.040.130,22	87.131,66	1.127.261,88
ITI Volta	Via Ippolito Nievo Sassuolo	5.125.971,07	39.567,79		5.165.538,86	1.183.118,89	154.966,17	1.338.085,06
I.T.C. Paradisi	Via della Resistenza Vignola	6.691.837,79	106.198,73		6.798.036,52	1.381.942,31	203.941,10	1.585.883,41
Palestra	Via della Resistenza Vignola	164.187,46			164.187,46	51.463,89	4.925,62	56.389,51
I.T.C. Luosi+ ITPIA GALILEI	Via Barozzi 8 Mirandola	8.767.680,32	138.662,06		8.906.342,38	2.690.047,84	267.190,27	2.957.238,11
I.T.I. Leonardo da Vinci + palestra	Via Peruzzi 9 Carpi	4.592.016,36	43.778,53		4.635.794,89	1.085.103,27	139.073,85	1.224.177,12
I.T.C. Meucci+C.Cattaneo	Via dello Sport 3 Carpi	3.490.643,21	168.862,02		3.659.505,23	949.350,02	109.785,16	1.059.135,18
Liceo Scientifico Fanti	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 2)	5.174.372,94	54.913,87		5.229.286,81	1.336.594,67	156.878,60	1.493.473,27
Palestra	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 4)	641.414,73			641.414,73	233.364,28	19.242,44	252.606,72
Palestra	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 5)	478.446,00			478.446,00	181.809,42	14.353,38	196.162,80
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli - Marconi	Via Matteotti 2-4 Pavullo	9.764.622,92	207.199,37		9.971.822,29	2.297.975,58	299.154,67	2.597.130,25
Palco teatro	Corso Canaigrande, 38 MO - sub 13	30.729,00			30.729,00	11.677,05	921,87	12.598,92
Palco teatro	Corso Canaigrande, 38 MO - sub 14	30.729,00			30.729,00	11.677,05	921,87	12.598,92
Uffici Centro Servizi Volontariato	Via Cittadella, 30/1 (53 sub 3) MO	173.778,37			173.778,37	45.288,64	5.213,35	50.501,99
Uffici Centro Servizi Volontariato	Via Cittadella, 30/2 (53 sub 4) MO	28.663,50			28.663,50	10.892,12	859,90	11.752,02
Cabina Elettrica	Via Cittadella, 30 (53 sub 2) MO	38.734,50			38.734,50	14.719,10	1.162,03	15.881,13
Cabina Elettrica	Via Cittadella, 30 (53 sub 10) MO	28.405,00			28.405,00	10.793,92	852,15	11.646,07
Autorimessa	Via Cittadella, 30 (53 sub 8) MO	3.894,00			3.894,00	1.479,73	116,82	1.596,55
Autorimessa	Via Cittadella, 30 (53 sub 10) MO	3.894,00			3.894,00	1.479,73	116,82	1.596,55
Locali uffici AV/AP	Via Matteotti, 2 Pavullo	22.853,00			22.853,00	8.684,18	685,59	9.369,77
Castello di Montegobbio (25%)	Sassuolo	76.540,20			76.540,20	29.850,70	2.296,20	32.146,90
Immobile presso parco S.Giulia	Loc. Monchio di Palagano	659.799,67	6.396,00		666.195,67	100.324,13	19.985,87	120.310,00
Manut.straord.su immobili di propria		2.875.806,26	19.365,99		2.895.172,25	805.576,62	86.855,17	892.433,79
		<b>156.838.756,72</b>	<b>2.413.928,34</b>	<b>-</b>	<b>159.252.685,06</b>	<b>42.393.946,84</b>	<b>4.777.580,53</b>	<b>47.171.527,37</b>
A dedurre: fondo rettificativo immobili						16.795.489,70	503.864,69	16.291.625,01
						<b>59.189.436,54</b>		<b>63.463.152,38</b>

**FABBRICATI DISPONIBILI (Tabella ATT.2)**

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2008	Variazioni finanziarie 2009	Variazioni NON finanz 2009	Valore lordo al 31.12.2009	F.do amm.to al 31.12.2008	Quota amm.to 2009	F.do amm.to al 31.12.2009
<b>Caserma Carabinieri (uffici)</b>	<b>Piazza Marconi Mirandola 360 sub.4</b>	475.090,16			475.090,16	199.048,07	14.252,70	213.300,77
Caserma Carabinieri (alloggio)	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.3	36.152,00			36.152,00	15.183,84	1.084,56	16.268,40
Caserma Carabinieri (alloggio)	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.4	36.151,98			36.151,98	15.183,84	1.084,56	16.268,40
Deposito	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.5	5.567,00			5.567,00	2.338,23	167,01	2.505,24
Autorimessa	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.65	23.137,00			23.137,00	9.717,60	694,11	10.411,71
<b>Caserma carabinieri (uffici)</b>	<b>V. Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 3</b>	135.722,43			135.722,43	31.963,26	4.071,67	36.034,93
Caserma Carabinieri (autorimessa)	V. Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 4	11.894,00			11.894,00	4.995,48	356,82	5.352,30
Caserma Carabinieri (alloggio)	.a Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 5	32.537,00			32.537,00	13.665,49	976,11	14.641,60
<b>Caserma Carabinieri (uffici)</b>	<b>Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.4</b>	43.014,50			43.014,50	13.198,34	1.290,44	14.488,78
Caserma Carabinieri (autorimessa)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.5	2.665,00			2.665,00	1.119,28	79,95	1.199,23
Caserma Carabinieri (alloggio)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.6	27.269,00			27.269,00	11.452,96	818,07	12.271,03
<b>Vigili del Fuoco (uffici)</b>	<b>V. Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.2</b>	237.905,58			237.905,58	91.055,45	7.137,17	98.192,62
sede Vigili del Fuoco (autorimessa)	Via Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.3	42.763,00			42.763,00	17.960,38	1.282,89	19.243,27
sede Vigili del Fuoco (deposito)	Via Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.4	13.232,00			13.232,00	5.557,36	396,96	5.954,32
Palazzo Provincia-uff. Prefettura	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	688.978,00			688.978,00	281.426,62	20.669,34	302.095,96
<b>Locali affittati a Regione (Arpa)</b>	<b>Via Gramsci,10-Via Attiraglio, 23 MO</b>	143.239,94			143.239,94	49.800,10	4.297,20	54.097,30
Uffici	Via Gramsci,10-Via Attiraglio, 23 MO	71.490,50			71.490,50	30.026,04	2.144,72	32.170,76
Autorimessa	Via Gramsci,10-Via Attiraglio, 23 MO	5.888,00			5.888,00	2.472,88	176,64	2.649,52
<b>Uffici Dogana (1/3)</b>	<b>Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.2</b>	245.403,69	56.266,40		301.670,09	105.423,51	9.050,10	114.473,61
Uffici Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.3	10.199,95			10.199,95	4.896,01	306,00	5.202,01
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.5	6.240,96			6.240,96	2.995,55	187,23	3.182,78
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub. 6	12.480,92			12.480,92	5.990,89	374,43	6.365,32
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.7	17.473,08			17.473,08	8.387,16	524,19	8.911,35
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 15 Castelfranco E.	93.475,63			93.475,63	5.608,54	2.804,27	8.412,81
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/3 Castelfranco E.	73.222,58			73.222,58	4.393,36	2.196,68	6.590,04
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/45 Castelfranco E.	163.582,36			163.582,36	9.814,94	4.907,47	14.722,41
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/8 Castelfranco E.	152.676,87			152.676,87	9.160,62	4.580,31	13.740,93
Alloggio gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (175 sub1) MO	51.129,00			51.129,00	21.474,23	1.533,87	23.008,10
Alloggio gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (175 sub2) MO	51.129,00			51.129,00	21.474,23	1.533,87	23.008,10
Alloggio gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (175 sub3) MO	60.425,00			60.425,00	25.378,60	1.812,75	27.191,35
Alloggio gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (175 sub4) MO	60.425,00			60.425,00	25.378,60	1.812,75	27.191,35
Alloggio gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (175 sub5) MO	69.722,00			69.722,00	29.283,16	2.091,66	31.374,82
Alloggio gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (175 sub6) MO	50.923,00			50.923,00	21.387,59	1.527,69	22.915,28
Autorimessa gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (257 sub 1) MO	6.817,00			6.817,00	2.863,19	204,51	3.067,70
Autorimessa gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (257 sub 2) MO	6.817,00			6.817,00	2.863,19	204,51	3.067,70
Autorimessa gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (257 sub 3) MO	6.817,00			6.817,00	2.863,19	204,51	3.067,70
Autorimessa gestione Acer	Via Bellinzona, 17 (257 sub 4) MO	6.817,00			6.817,00	2.863,19	204,51	3.067,70
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 9	44.028,00			44.028,00	18.491,75	1.320,84	19.812,59
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 10	30.213,00			30.213,00	12.689,40	906,39	13.595,79
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 11	24.015,00			24.015,00	10.086,35	720,45	10.806,80
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 12	24.015,00			24.015,00	10.086,35	720,45	10.806,80
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 13	24.015,00			24.015,00	10.086,35	720,45	10.806,80
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 14	24.015,00			24.015,00	10.086,35	720,45	10.806,80
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 15	44.028,00			44.028,00	18.491,75	1.320,84	19.812,59
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 16	44.028,00			44.028,00	18.491,75	1.320,84	19.812,59
alloggio gestione Acer piano terra	Via Fondovalle 2629 Marano 47 sub. 1	25.565,00			25.565,00	10.737,22	766,95	11.504,17
deposito e tettoia uso caccia e pesca	Via Fondovalle 2629 Marano 48 e 49	7.664,00			7.664,00	3.218,92	229,92	3.448,84
n.1 alloggio gestione Acer	Via Cassino, 60 Savignano s/P	26.701,00			26.701,00	11.214,38	801,03	12.015,41
Rifugio Rami Secchi	Comune di Fiumalbo	-		70.000,00	70.000,00		2.100,00	2.100,00
		<b>3.496.761,13</b>	<b>56.266,40</b>	<b>70.000,00</b>	<b>3.623.027,53</b>	<b>1.242.345,54</b>	<b>108.690,84</b>	<b>1.351.036,38</b>
a dedurre : fondo rettificativo immobili		-			-	1.401.763,65	42.052,91	1.359.710,74
						<b>2.644.109,19</b>		<b>2.710.747,12</b>



**TERRENI DISPONIBILI E INDISPONIBILI (tabella ATT.4)**

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2008	ACQUISTI	CESSIONI	ALTRE VARIAZIONI	Valore al 31/12/2009
<b>Disponibili</b>					
Terreno in affitto alla Coop.Bracc.di Modena - Località Paganine -	93.042,75				93.042,75
Terreno frantoio "La Panaro" - Savignano s/P -	32,25				32,25
Area fabbricabile Acer via Campi 166 Modena	312.348,78				312.348,78
Centro allevamento selvaggina - Castelvetro -	20.937,00				20.937,00
Area boschiva Rami Secchi + Area pic-nic (Fiumalbo)				55.000,00	55.000,00
	<b>426.360,78</b>			<b>55.000,00</b>	<b>481.360,78</b>
<b>Indisponibili</b>					
Parco della resistenza - S.Giulia - Palagano -	14.016,75				14.016,75
Azienda agraria annessa al Calvi - Finale Emilia -	168.756,75				168.756,75
	<b>182.773,50</b>			<b>0,00</b>	<b>182.773,50</b>

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (tabella ATT.5)**

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2008	ACQUISTI	CESSIONI	ALTRE VARIAZIONI	Valore al 31/12/2009
<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>					
CONSORZIO MODENA BIO 2008 in liquidazione	19.000,00				19.000,00
PROVINCIA DI MODENA VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI SRL A SOCIO UNICO		10.000,00		1.211.811,83	1.221.811,83
<b>Totale partecipazioni in imprese controllate</b>	<b>19.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.211.811,83</b>	<b>1.240.811,83</b>
<b>Partecipazioni in imprese collegate</b>					
A.T.C.M. S.P.A. *	1.371.076,24				1.371.076,24
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.P.A.	3.666.554,87				3.666.554,87
SOCIETA'CENTRO AFFARI PROMO - soc.consortile a.r.l. -	353.927,91		290.149,79		63.778,12
<b>Totale partecipazioni in imprese collegate</b>	<b>5.391.559,02</b>	<b>0,00</b>	<b>290.149,79</b>	<b>0,00</b>	<b>5.101.409,23</b>
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>					
AUTOSTRADA DEL BRENNERO S.P.A.	2.642.442,48		1.237.698,33		1.404.744,15
BANCA POPOLARE ETICA - società cooperativa	20.658,28				20.658,28
CENTRO SERVIZI TETA - DALLA TERRA ALLA TAVOLA	5.165,00				5.165,00
C.R.P.A. SPA - Centro Ricerche Produzioni Animali	36.122,90				36.122,90
C.R.P.V. SPA - Centro Ricerche Produzioni Vegetali	20.141,82				20.141,82
FERROVIE EMILIA ROMAGNA s.r.l.	45.190,00				45.190,00
DEMOCENTER - SIPE SOGGETTO UNICO PER L'INNOVAZIONE - soc.coop. a.r.l.*	160.653,00			1.475,53	162.128,53
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - società cooperativa a.r.l.*	12.215,00			-2.810,05	9.404,95
IDROENERGIA - società consortile a responsabilità limitata	516,00				516,00
Lepida s.p.a.		1.000,00			1.000,00
MATILDE DI CANOSSA S.P.A.	7.635,77				7.635,77
MODENAFIERE s.r.l.	62.083,33	49.666,67			111.750,00
NUOVA Q.U.A.S.C.O. - società consortile a responsabilità limitata*	5.838,76			-682,73	5.156,03
SOCIETA' AEREOPORTO DI PAVULLO NEL FRIGNANO s.r.l.	13.514,64				13.514,64
<b>Totale partecipazioni in altre imprese</b>	<b>3.032.176,98</b>	<b>50.666,67</b>	<b>1.237.698,33</b>	<b>-2.017,25</b>	<b>1.843.128,07</b>
<b>Partecipazioni in imprese in liquidazione svalutate prudenzialmente</b>					
CENTRO INNOVAZIONE TESSILE DELL'ER - CITER - società consortile	0,00				0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Versamenti in conto futuro aumento capitale</b>					
AEREOPORTO DI PAVULLO NEL FRIGNANO S.R.L.	83.191,62				83.191,62
	<b>83.191,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.191,62</b>
<b>TOTALE</b>	<b>8.525.927,62</b>	<b>60.666,67</b>	<b>1.527.848,12</b>	<b>1.209.794,58</b>	<b>8.268.540,75</b>

\* Le partecipate contrassegnate da asterisco sono valutate al PN

**MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI E ONERI PLURIENNALI (tabella ATT.6)**

Denominazione	Valore lordo al 31.12.2008	Variazioni finanziarie 2009	Var.ni NON finanz 2009	Valore lordo al 31.12.2009	Fondo amm.to al 31.12.2008	% amm.to 2009	Quota amm.to 2009	Fondo amm.to al 31.12.2009
Chiesa e educatorio S.Paolo MO	516.243,09	2.949,60		519.192,69	516.243,09	20%	2.949,60	519.192,69
Uffici provinciali Direzionale 70 MO	174.746,67			174.746,67	174.746,67	20%		174.746,67
Uffici provinciali viale Rainusso MO	242.004,84	7.494,00		249.498,84	242.004,84	20%	7.494,00	249.498,84
Uffici provinciali via Mascherella MO	3.600,00			3.600,00	1.440,00	20%	720,00	2.160,00
Provveditorato agli studi - v. Rainusso MO		6.996,00		6.996,00		20%	1.399,20	1.399,20
Magazzino LL.PP Carpi	6.780,00			6.780,00	5.424,00	20%	1.356,00	6.780,00
Magazzino LL.PP Mirandola	9.088,12			9.088,12	1.817,62	20%	1.817,62	3.635,24
Istituto d'arte Venturi	1.660.191,25	232.412,46		1.892.603,71	742.843,61	3%	56.778,11	799.621,72
I.P.I.A. Vallauri	1.347.412,37	41.879,36		1.389.291,73	340.444,74	3%	41.678,75	382.123,49
Istituto Deledda	881.073,98	4.362,00		885.435,98	404.918,03	3%	26.563,08	431.481,11
I.P.I.A. Morante	959.851,95	14.160,00		974.011,95	296.987,36	3%	29.220,36	326.207,72
I.P.I.A. Ferrari	2.139.627,79	1.095.331,99		3.234.959,78	947.685,05	3%	97.048,79	1.044.733,84
Liceo Muratori Modena	1.481.293,38	90.585,30		1.571.878,68	521.464,83	3%	47.156,36	568.621,19
I.P.I.A. Don Magnani - Sassuolo	358.061,35			358.061,35	44.445,16	3%	10.741,84	55.187,00
Levi - Vignola	1.376.753,78	163.205,02		1.539.958,80	395.169,26	3%	46.198,76	441.368,02
Cattaneo Modena	743.126,91	34.061,95		777.188,86	389.554,08	3%	23.315,67	412.869,75
Liceo S.Carlo Modena	636.191,19	25.998,00		662.189,19	233.270,07	3%	19.865,68	253.135,75
Liceo Pico Mirandola	344.544,92	4.080,00		348.624,92	59.803,78	3%	10.458,75	70.262,53
Centro Impiego V. Costellazioni	859.070,75	1.980,00		861.050,75	859.070,75	20%	1.980,00	861.050,75
I.P.A.A. L. Spallanzani	2.305.926,50	151.843,47		2.457.769,97	608.255,69	3%	73.733,10	681.988,79
Istituto Sigonio	12.573,21	1.596,00		14.169,21	9.052,71	3%	425,08	9.477,79
Succ.Formiggini via Venezia,Sassuolo	710.125,68	14.455,37		724.581,05	171.773,04	20%	144.916,21	316.689,25
Tassoni succursale	28.594,42			28.594,42	7.593,64	3%	857,83	8.451,47
Centro per l'impiego Finale	2.100,00			2.100,00	2.100,00	20%		2.100,00
Centro per l'impiego Mirandola	52.333,71			52.333,71	23.653,04	20%	10.466,74	34.119,78
Centro per l'impiego Carpi	47.129,12			47.129,12	29.703,29	20%	9.425,82	39.129,11
Centro per l'impiego Pavullo	60.965,27			60.965,27	33.791,85	20%	12.193,05	45.984,90
Centro per l'impiego Sassuolo	95.072,47			95.072,47	44.277,21	20%	19.014,49	63.291,70
Centro per l'impiego Vignola	96.575,16			96.575,16	61.512,32	20%	19.315,03	80.827,35
Rotatoria SP5-SS12_Cappelletta Duca	219.615,32	118.290,59		337.905,91	21.961,53	10%	33.790,59	55.752,12
Rotatoria SP16-SS12	135.000,00			135.000,00	13.500,00	10%	13.500,00	27.000,00
Manutenzione strade comunali	4.878.837,86	49.956,28		4.928.794,14	1.509.237,42	10%	492.879,41	2.002.116,83
<b>TOTALE MANUTENZIONI</b>	<b>22.384.511,06</b>	<b>2.061.637,39</b>	<b>-</b>	<b>24.446.148,45</b>	<b>8.713.744,66</b>		<b>1.257.259,92</b>	<b>9.971.004,58</b>
Sistema museale web	30.979,80			30.979,80	24.783,84	20%	6.195,96	30.979,80
Cabina monitoraggio aria	25.434,80			25.434,80	14.954,24	20%	5.086,96	20.041,20
Cartografia digitale (Prog. Sistemonet)	18.200,00			18.200,00	10.920,00	20%	3.640,00	14.560,00
Incubatoi	52.804,46	6.174,00		58.978,46	28.668,51	20%	11.795,69	40.464,20
Nuova rete radiomobile provinciale	104.211,85	83.928,52		188.140,37	20.139,80	10%	18.814,04	38.953,84
Carta Geografica Unica	5.500,00			5.500,00	2.200,00	20%	1.100,00	3.300,00
SIT per monitoraggio spandim. reflui	6.913,00			6.913,00	4.147,80	20%	1.382,60	5.530,40
Portale turismo	45.519,47			45.519,47	9.103,89	20%	9.103,90	18.207,79
Catasto strade	164.591,04			164.591,04	32.918,21	20%	32.918,21	65.836,42
Pannelli didattici Marzaglia (Prot. Civ. )		23.976,00		23.976,00		10%	2.397,60	2.397,60
Sistema MTS monitorag flussi traffico	44.800,00			44.800,00	8.960,00	20%	8.960,00	17.920,00
<b>TOTALE ONERI PLURIENNALI</b>	<b>498.954,42</b>	<b>114.078,52</b>	<b>-</b>	<b>613.032,94</b>	<b>156.796,29</b>		<b>101.394,96</b>	<b>258.191,25</b>

***ALLEGATO D)***

***Tabelle esplicative  
Del passivo patrimoniale***

COMPOSIZIONE DEL FONDO CONFERIMENTI - PARTE CHE GENERA RICAVI PLURIENNALI - (Tavola PASS.1)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.08	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.08	ACCERTAMENTI 2009 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.09	%	RICAVI PLURIENNALI 2009	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.09
<b>Fondo che capitalizza l'ente (mutui garantiti)</b>								
I.P.I.A. Ferrari	578.431,73				578.431,73	20,00		
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	616.649,54	505.652,60			616.649,54	3,00	18.499,49	487.153,11
ITI Volta	1.988.359,06	1.630.454,44			1.988.359,06	3,00	59.650,77	1.570.803,67
I.T.C. Luosi+ITPIA Galilei	723.039,66	571.201,33			723.039,66	3,00	21.691,19	549.510,14
Venturi	526.821,71	-			526.821,71	20,00		-
ITI e IPSIA Corni Largo Moro	361.519,83	289.215,83			361.519,83			289.215,83
Adeguamento strutture e impianti edifici scolastici vari	2.162.601,21	1.675.526,90			2.162.601,21	3,00	64.878,04	1.610.648,86
Incarichi esterni per progettazione esecutiva Cispadana	364.721,86	364.721,86			364.721,86			364.721,86
SP 1 Sorbarese	413.165,52	347.059,04			413.165,52	2,00	8.263,31	338.795,73
I.T.F. Selmi (ex Liceo Willgelmo)	542.279,74	412.132,61			542.279,74	3,00	16.268,39	395.864,22
SP5	348.608,41	292.831,05			348.608,41	2,00	6.972,17	285.858,88
SP7	348.608,41	292.831,05			348.608,41	2,00	6.972,17	285.858,88
Liceo Scientifico Tassoni	239.947,42	182.360,06			239.947,42	3,00	7.198,42	175.161,64
Liceo Scientifico Morandi	559.287,19	425.058,23			559.287,19	3,00	16.778,62	408.279,61
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	1.421.289,39	1.193.883,07			1.421.289,39	2,00	28.425,79	1.165.457,28
Polo scolastico di Vignola	1.324.070,88	1.085.738,10			1.324.070,88	3,00	39.722,13	1.046.015,97
Fanti -Carpi	181.000,00	159.280,00			181.000,00	3,00	5.430,00	153.850,00
Da Vinci palestra- Carpi	624.248,00	549.338,24			624.248,00	3,00	18.727,44	530.610,80
ITI Fermi - Modena	110.000,00	96.800,00			110.000,00	3,00	3.300,00	93.500,00
ITC Paradisi - Vignola	50.000,00	44.000,00			50.000,00	3,00	1.500,00	42.500,00
Spallanzani Vignola	65.000,00	13.000,00			65.000,00	20,00	13.000,00	-
Barozzi - Modena	50.000,00	44.000,00			50.000,00	3,00	1.500,00	42.500,00
Deledda - Modena	57.500,00	11.500,00			57.500,00	20,00	11.500,00	-
Muratori - Modena	55.000,00	11.000,00			55.000,00	20,00	11.000,00	-
Calvi - Finale Emilia	200.000,00	176.000,00			200.000,00	3,00	6.000,00	170.000,00
	<b>13.912.149,56</b>	<b>10.373.584,41</b>	<b>0,00</b>		<b>13.912.149,56</b>		<b>367.277,93</b>	<b>10.006.306,48</b>
<b>Fondo che capitalizza l'ente (contributi diversi)</b>								
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	10.917.822,94	9.860.694,72	1.646.611,19		12.564.434,13	2,00	251.288,68	11.256.017,23
Contributo per acquisti vari beni mobili	36.240,70	5.627,40			36.240,70	15,00	5.436,11	191,29
SP 12 Soliera	9.994,06	8.395,03			9.994,06	2,00	199,88	8.195,15
S.P. 5 Cavezzo	55.453,21	-			55.453,21	2,00	-	-
S.P. 16 Cateinuovo R.	537.140,66	459.255,90			537.140,66	2,00	10.742,81	448.513,09
S.P. 30 Sestola	107.982,68	88.169,69			107.982,68	2,00	2.159,65	86.010,04

COMPOSIZIONE DEL FONDO CONFERIMENTI - PARTE CHE GENERA RICAVI PLURIENNALI - (Tavola PASS.1)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.08	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.08	ACCERTAMENTI 2009 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.09	%	RICAVI PLURIENNALI 2009	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.09
SP7 delle Valli	7.746,85	6.507,35			7.746,85	2,00	154,94	6.352,41
S.P.1 Sorbese	156.000,00	134.287,55			156.000,00	2,00	3.120,00	131.167,55
Contributo per I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	1.549.502,79	1.270.592,30			1.549.502,79	3,00	46.485,08	1.224.107,22
SP 4 Fondovalle Panaro	2.409.835,33	2.068.785,84			2.409.835,33	2,00	48.196,71	2.020.589,13
Edificio Monte S.Giulia	412.823,09	338.514,94			412.823,09	3,00	12.384,69	326.130,25
Incarichi esterni per progettazione esecutiva Cispadana	255.026,42	255.026,42			255.026,42			255.026,42
Fondi Prusst progettazione Pedemontana	103.291,38	103.291,38			103.291,38			103.291,38
Contributi per progettazioni	171.980,15	135.864,33			171.980,15	3,00	5.159,40	130.704,93
SP 32 Frassinoro	176.481,12	153.444,16			176.481,12	2,00	3.529,62	149.914,54
Sistema monitoraggio atmosferico	18.098,74	1.140,74			18.098,74	20,00	1.140,74	-
Piano regionale 2002/2004 viabilità	16.263.140,71	15.297.060,73			16.263.140,71	2,00	325.262,81	14.971.797,92
Strade ex anas e progetto sicurezza	3.619.414,83	3.166.671,52			3.619.414,83	2,00	72.388,27	3.094.283,25
Ripristino strade per danno idrogeologico	1.170.241,32	1.013.549,51			1.170.241,32	2,00	23.404,83	990.144,68
Rotatoria ponte Rovere SP11	86.650,00	76.252,00			86.650,00	2,00	1.733,00	74.519,00
SP 467 (potenziamento ponte)	5.995.077,65	5.275.668,34			5.995.077,65	2,00	119.901,55	5.155.766,79
Vari interventi stradali	1.072.029,00	936.185,52		20.119,59	1.072.029,00	2,00	21.440,58	914.744,94
Patto territoriale SP 27	1.741.501,04	1.528.206,14			1.761.620,63	2,00	35.232,41	1.513.093,32
Patto territoriale SP 33	877.907,60	772.549,45			877.907,60	2,00	17.558,15	754.991,30
Patto territoriale SP 32	1.550.180,01	1.358.010,21			1.550.180,01	2,00	31.003,60	1.327.006,61
SP 38 Civago - ponte Rio Riccio	76.950,88	67.706,78			76.950,88	2,00	1.539,02	66.167,76
Impianti fotovoltaici (attuazione PAESS)	110.916,72	86.278,43			110.916,72	3,00	3.327,50	82.950,93
SP 324	1.025.000,00	943.000,00			1.025.000,00	2,00	20.500,00	922.500,00
SP 468 tangenziale variante finale emilia	3.597.430,00	3.309.635,60			3.597.430,00	2,00	71.948,60	3.237.687,00
SP 413 - carpi elimin.passaggio livello	5.164.600,00	4.751.432,00			5.164.600,00	2,00	103.292,00	4.648.140,00
barriere antirumore per ferrovie	79.682,40	73.307,80			79.682,40	2,00	1.593,65	71.714,15
Impianti fotovoltaici ipsia comi Largo Moro	6.006,39	4.925,25			6.006,39	3,00	180,19	4.745,06
Anas per SP 255/569/467	66.158.613,91	64.835.441,63	22.467,09		66.181.081,00	2,00	1.323.621,62	63.534.287,10
Pedemontana Sp 467 e 569 Fiorano/Spilamberto 3° stralcio	7.746.900,00	7.591.962,00			7.746.900,00	2,00	154.938,00	7.437.024,00
Pedemontana Sp 467 4° stralcio	5.000.000,00	5.000.000,00			5.000.000,00			5.000.000,00
SP 2 - Variante di Camposanto	4.200.000,00	4.200.000,00			4.200.000,00			4.200.000,00
Sp 623 - sicurezza collegamenti casello Modena Sud	700.000,00	700.000,00			700.000,00			700.000,00
sp 16	220.000,00	215.600,00			220.000,00	2,00	4.400,00	211.200,00
sp13 - tratto via Lavoro	180.000,00	169.200,00			180.000,00	2,00	3.600,00	165.600,00
Spostamento da fondo deleghe per acquisti beni mobili inventari	415.267,44	218.783,90		28.125,53	443.392,97	15,00	66.508,95	180.400,48
Incubatoi	8.000,00	4.400,00			8.000,00	15,00	1.200,00	3.200,00

COMPOSIZIONE DEL FONDO CONFERIMENTI - PARTE CHE GENERA RICAVI PLURIENNALI - (Tavola PASS.1)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.08	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.08	ACCERTAMENTI 2009 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.09	%	RICAVI PLURIENNALI 2009	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.09
Adeguam. Normativi Scuole	1.162.183,69	1.127.318,18	941.822,75	-	2.103.981,02	3,00	63.119,43	2.005.996,08
Adeguamenti sismici in istituti scolastici	661.492,25	661.492,25			661.492,25			661.492,25
L.R. 18/2000 - Progetto riordino archivi - Contributi su piano bid	7.500,00	6.000,00	6.875,00		14.375,00	15,00	2.156,25	10.718,75
Progetto costituzione banca dati popolazione da fonte anagrafic	20.000,00	16.000,00			20.000,00	20,00	4.000,00	12.000,00
Fermi - acquisto strumentazione per analisi chimiche alimentari	39.858,00	33.879,30			39.858,00	15,00	5.978,70	27.900,60
Ampliamento IPSIA Ferrari 2° stralcio	1.000.000,00	970.000,00			1.000.000,00	3,00	30.000,00	940.000,00
Formigginì - Nuova sede	1.038.668,96	1.007.508,89			1.038.668,96	3,00	31.160,07	976.348,82
Rotatoria SP 413 e SP 13 - contributo da privati per barriera an	26.720,80	21.376,64			26.720,80	20,00	5.344,16	16.032,48
SP 324 - Potenziamento Alto Frignano	4.000.000,00	4.000.000,00			4.000.000,00			4.000.000,00
Fermi - Progetto automazione industriale	26.900,00	22.865,00			26.900,00	15,00	4.035,00	18.830,00
SP 32 Loc. Pietravolta - Emergenza frane (RER Dip. Prot.Civ.)	313.068,79	313.068,79		5.028,54	308.040,25			308.040,25
OPERE STRADALI COLLEGAMENTO CON A22	10.330.000,00	10.330.000,00			10.330.000,00			10.330.000,00
Centro operativo unificato Prot.Civ. MARZAGLIA (acquisto ben	165.000,00	165.000,00			165.000,00			165.000,00
Verifiche tecniche sicurezza edifici scolastici L.289/02 e Opem	120.563,80	120.563,80			120.563,80			120.563,80
Prog.palmari PDA per Pol. Provie	18.238,41	15.502,65			18.238,41	15,00	2.735,76	12.766,89
Attrezzature per PSR/PRIP 2007/2013 per formazione/animazi	20.000,00	20.000,00			20.000,00			20.000,00
Progetto sicurezza stradale dell'autotrasporto	113.000,00	113.000,00	30.985,79		143.985,79	2,00	2.879,72	141.106,07
Contrib. per rimoz. barriere architett. - Liceo Wiligelmo	38.266,00	38.266,00			38.266,00	3,00	1.147,98	37.118,02
Istituto Venturi_Ripristino post incendio	147.078,31	147.078,31			147.078,31			142.665,96
Uffici Ex Caserma Fanti	1.511.434,00	1.511.434,00		79,20	1.511.513,20			1.511.513,20
Sp.16 - Rotatoria/S.Giovanni/Tacchini	50.000,00	50.000,00			50.000,00			50.000,00
Manutenzioni varie _ scuole			74.236,25		74.236,25			74.236,25
SP 19 Consolidam - RER Prot. Civ.			31.382,23		31.382,23			31.382,23
SP 324 Ripristino a seguito frana - RER			840.000,00		840.000,00			840.000,00
SP 623 Consolidam scarpata per eventi atmosf.2008 - RER			59.414,90		59.414,90			59.414,90
Sp.255 - Variante Nonantola			10.000.000,00		10.000.000,00			10.000.000,00
Sp.467 - Potenziam.Fiorano Sassuolo			863.772,73		863.772,73			863.772,73
Spostamento da fondi che non capitalizzano, per acquisti beni				37.865,08	37.865,08	15,00	5.679,76	32.185,32
	<b>169.417.706,62</b>	<b>157.175.778,37</b>	<b>14.517.567,93</b>	<b>81.135,44</b>	<b>184.016.409,99</b>		<b>2.986.314,35</b>	<b>168.788.167,39</b>
	<b>183.329.856,18</b>	<b>167.549.362,78</b>	<b>14.517.567,93</b>	<b>81.135,44</b>	<b>197.928.559,55</b>		<b>3.353.592,28</b>	<b>178.794.473,87</b>

COMPOSIZIONE DEL FONDO CONFERIMENTI - PARTE CHE NON GENERA RICAVI PLURIENNALI - (Tavola PASS.2)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA ALL'1.1.2009	ACCERTAMENTI TIT. 4 ENTRATE	ACCERTAMENTI TIT. 5 ENTRATE	ALTRE VARIAZIONI 2009	PAGAMENTI 2009	MINORI RESIDUI 2009	CONSISTENZA AL 31.12.2009
Fondo deleghe e somme da ritrasferire	12.212.521,09	9.841.594,10	-	28.125,53	6.385.328,65	781.911,69	14.858.749,32
<b>Fondo per progetti non provinciali</b>	<b>6.910.054,70</b>	<b>1.875.078,32</b>	-	<b>37.865,08</b>	<b>3.945.755,49</b>	<b>39.447,60</b>	<b>4.762.064,85</b>
Pista ciclabile Modena-Mirandola	397,30				164,96		232,34
Contributo della Regione per i musei L.R. 18/2000	286.557,16	140.150,00			84.150,00	35.200,00	307.357,16
Protezione civile	1.156.588,49			22.966,08	357.884,72	398,07	775.339,62
Progetto Panta Rei (Sportello unico-Piano telematico)	61.588,00						61.588,00
Ristrutturazione trasporto pubblico locale (pensiline extraurb.)	250.000,00						250.000,00
Restauro organi	3.426,23			23.295,00	23.295,00	3.426,23	-
Adeguamento impianti termici	-						-
Percorsi natura	801.960,15				676.734,69		125.225,46
Fondi regionali emergenza idrica 2003 - (eventi calamitosi L.365/2000)	-						-
Contributi per opere stradali 2008-09	224.350,00	1.072.626,00			224.350,00		1.072.626,00
Promozione e valorizzazione associazionismo L.R. 34/02	13.686,85						13.686,85
Costruzione incubatoio	-						-
Somme derivanti da erogazioni canili (strutture ricovero cani gatti)	-						-
Prevenzione truffe	-						-
Tangenziale Pasternak (strada comunale MO)	-						-
Cooperazione internazionale (contributi)	277.213,26	155.000,00		75.708,38	165.361,69		191.143,19
Frana Valoria su strada comunale (RER Dip. Prot.Civ.)	1.993.237,81	400.000,00			1.882.808,50		510.429,31
Razza Bianca Modenese Valpadana	10,80					10,80	-
Riserve naturali Nirano e Sassoguidano	85.237,50					412,50	84.825,00
Sistema informazione turistica per Enti Pubblici	69.467,55						69.467,55
Contributo a Consorzio Alto Appennino Mod. per tettoia ricovero cavalli con fotovoltaico	7.174,12						7.174,12
Contributi per opere imprese artigiane (fondi RER) anni 0607	278.247,33						278.247,33
Intersezione sst2 e sp5 _ CAPPELLETTA DEL DUCA	535.192,15	1.202,32			477.045,46		59.349,01
Progetto "Archiviamo"	6.000,00				4.000,00		2.000,00
Fondo nutrie	-	1.100,00					1.100,00
Progetto "Fondo verde"	859.720,00			39.413,38	46.860,47		852.272,91
Sicurezza lavoro		5.000,00		1.899,00	3.100,00		1,00
Progetto "Itinerari geo-paleontologici per diversamente abili"		100.000,00					100.000,00
	<b>19.122.575,79</b>	<b>11.716.672,42</b>	-	<b>65.990,61</b>	<b>10.331.084,14</b>	<b>821.359,29</b>	<b>19.620.814,17</b>

**DEBITI PER MUTUI (Tavola PASS.3)**

DESCRIZIONE	RESIDUO DEBITO AL 01/01/2009	(+) NUOVO DEBITO	(-) MUTUI ACCERTATI NON A CARICO	(-) PAGAM. QUOTE CAPITALE	(-) RIDUZIONI MUTUI	(+/-) ALLINEAM. COMUNICATI DA BANCHE	(+) MUTUI A GARANZIA	RESIDUO DEBITO AL 31/12/2009
<b>Residuo debito mutui</b>	56.855.927,02	976.342,12		16.089.655,44		-10.857,97		41.731.755,73
<b>Residuo debito BOP</b>	78.596.984,30	4.462.000,00		3.821.605,21				79.237.379,09
<b>T O T A L E</b>	<b>135.452.911,32</b>	<b>5.438.342,12</b>	<b>0,00</b>	<b>19.911.260,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.857,97</b>	<b>0,00</b>	<b>120.969.134,82</b>