

PROVINCIA DI MODENA

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO 2010

Volume IV

Documenti economico – patrimoniali

Premessa	Pag.	5
Prospetto di conciliazione	Pag.	8
Prospetto di conciliazione: parte entrata	Pag.	9
Prospetto di conciliazione: parte spesa	Pag.	10
Conto economico	Pag.	13
Conto del patrimonio	Pag.	19
Conto del patrimonio: attivo	Pag.	22
Conto del patrimonio: passivo	Pag.	25
Allegati:		
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 2010
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 2010
PARTE ENTRATA

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) (6E)	AL CONTO ECONOMICO (1E-2E-3E-4E-5E-6E)		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	
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE										
Tit. I Cat. 1	57.370.447,44					-				
Tit. I Cat. 2	-					194.851,03				
Tit. I Cat. 3	-					-				
Totale entrate tributarie	57.370.447,44					194.851,03				
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI										
Tit. II Cat. 1	169.453,26									
Tit. II Cat. 2	6.802.151,87									
Tit. II Cat. 3	22.170.328,49									
Tit. II Cat. 4	381.841,75									
Tit. II Cat. 5	1.823.893,21									
Totale entrate da trasferimenti	31.347.668,58					-				
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
1) Proventi servizi pubblici	667.707,03									
2) Proventi gestione patrimoniale	667.215,05	32.648,49	20.718,35	74.903,19	68.571,75	24.580,59				
3) Proventi finanziari										
a) Interessi su depositi crediti ecc.	896.413,72					224.043,73				
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	859.736,00									
Totale entrate extratributarie	5.443.369,53	32.648,49	20.718,35	74.903,19	68.571,75	-				
TOTALE ENTRATE CORRENTI	94.161.485,55	32.648,49	20.718,35	74.903,19	68.571,75	3.469.082,05				
TITOLO IV RISCOSSIONI DI CREDITI										
Tit. IV Cat. 1	865.724,50									
Tit. IV Cat. 2	-									
Tit. IV Cat. 3	18.841.045,05									
Tit. IV Cat. 4	512.857,00									
Tit. IV Cat. 5	1.692.903,62									
Totale trasferimenti capitale (2+3+4+5)	21.046.805,67									
6) Riscossione di crediti	3.000.000,00									
Totale entrate da alienaz. di beni, transf. capit.	24.912.530,17									
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI										
1) Anticipazioni di cassa	-									
2) Finanziamenti a breve termine	-									
3) Assunzione di mutui e prestiti	10.778.650,47									
4) Emissione prestiti obbligazionari										
Totale entrate accensione prestiti	10.778.650,47									
SERVIZI PER CONTO TERZI	8.591.421,95									
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	138.444.088,14									
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 2010

PARTE SPESA

Titolo I	SPESSE CORRENTI	Tit. I	Int. 01	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.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
1)	Personale	Tit. I	Int. 01	25.752.259,22	-	-	-	-	86.581,48	B9	25.665.677,74	-
2)	Acquisti di beni di consumo e/o di mat.prima	Tit. I	Int. 02	914.798,07	731,64	-	-	-	2.664,17	B10	912.094,61	39,29
3)	Prestazione di servizi	Tit. I	Int. 03	29.789.460,99	144.578,71	129.230,06	-	-	246.440,08	B12	30.051.249,72	15.348,65
4)	Utilizzo di beni di terzi	Tit. I	Int. 04	2.289.057,53	130.449,70	193.769,15	-	-	23.433,85	B13	2.202.304,23	63.319,45
5)	Trasferimenti di cui	Tit. I	Int. 05							B14	21.740.146,00	
	a) Stato									B14	-	
	b) Regione									B14	-	
	c) Province e città metropolitane			64.101,50						B14	64.101,50	
	d) Comuni ed unioni di comuni			5.081.171,06						B14	5.081.171,06	
	e) Comunità montane			10.000,00						B14	10.000,00	
	f) Aziende speciali e partecipate									C19	-	
	g) Altri			15.554.008,22	261,27				- 3.030.603,95	B14	16.584.873,44	261,27
6)	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Tit. I	Int. 06	3.632.704,91						D21	3.632.704,91	
7)	Imposte e tasse	Tit. I	Int. 07	1.878.152,51	5.526,03	6.140,63	-	-	1.556,92	B15	1.879.094,83	614,60
8)	Oneri straordinari della gestione corrente	Tit. I	Int. 08	1.686.557,10					- 2.317,24	E28	1.688.874,34	
	Totale spese correnti			84.652.271,11	281.508,06	329.871,48	-	-	- 3.168.238,69		87.772.146,38	48.363,42
Titolo II	SPESA IN CONTO CAPITALE	Tit. II	Int. 01	23.582.743,03								
1)	Acquisizione di beni immobili, di cui:											
	a) pagamenti eseguiti			5.991.818,59								
	b) somme rimaste da pagare			17.590.924,44								
2)	Espropri e servitù onerose	Tit. II	Int. 02	-								
	a) pagamenti eseguiti			-								
	b) somme rimaste da pagare			144.066,09								
3)	Acquisto di beni specif. per realiz. in econ. di cui	Tit. II	Int. 03									
	a) pagamenti eseguiti			3.464,40								
	b) somme rimaste da pagare			140.601,69								
4)	Utilizzo di beni di terzi per realiz. in econ. di cui	Tit. II	Int. 04									
	a) pagamenti eseguiti			-								
	b) somme rimaste da pagare			628.629,31								
5)	Acquisiz. beni mob.macch. ed attrezz. tecn-scientif. di cui	Tit. II	Int. 05									
	a) pagamenti eseguiti			81.606,74								
	b) somme rimaste da pagare			547.022,57								
6)	Incarichi professionali esterni, di cui	Tit. II	Int. 06									
	a) pagamenti eseguiti			509.831,31								
	b) somme rimaste da pagare			111.500,81								
7)	Trasferimenti di capitale, di cui	Tit. II	Int. 07									
	a) pagamenti eseguiti			9.379.520,90								
	b) somme rimaste da pagare			398.330,50								
	a) pagamenti eseguiti			2.696.601,72								
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											
	a) pagamenti eseguiti											
	b) somme rimaste da pagare											

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ESERCIZIO 2010

PARTE SPESA

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6S)	AL CONTO ECONOMICO		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 somme rimaste da pagare										
8) Partecipazioni azionarie, di cui	Tit. II Int. 08	6.682.919,18								
a pagamenti eseguiti		49.666,67								
b somme rimaste da pagare		49.666,67								
9) Conferimenti di capitale, di cui	Tit. II Int. 09	-								
a pagamenti eseguiti										
b somme rimaste da pagare										
10) Concessioni di crediti e anticipazioni, di cui	Tit. II Int. 10	3.000.000,00								
a pagamenti eseguiti		3.000.000,00								
b somme rimaste da pagare		-								
Totale spese in conto capitale, di cui		37.294.457,31								
a pagamenti eseguiti		11.934.658,93								
b somme rimaste da pagare		25.359.798,38								
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI										
1) Rimborsato di anticipazioni di cassa	Tit. III Int. 01									
2) Rimborsato di finanziamenti a breve termine	Tit. III Int. 02									
3) Rimborsato di quote capitale di mutui e prestiti	Tit. III Int. 03	4.919.635,88								
4) Rimborsato di prestiti obbligazionari	Tit. III Int. 04	4.084.790,34								
5) Rimborsato di quote capitale di debiti pluriennali	Tit. III Int. 05	454.653,37								
Totale rimborso di prestiti		9.459.079,59								
TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI	Tit. IV	8.591.421,95								

TOTALE GENERALE DELLA SPESA		139.997.229,96				
S_a	Variazioni nelle rim.mat.prie/o di beni di consumo		B11	19.495,64		
S_b	Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	12.488.572,45	A	
S_c	Accantonamento per svalutazione crediti		E27	341.019,36	A III 4	
S_d	Insussistenze dell'attivo		E25	308.877,69		

Modena, li _____ Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario



RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO 2010

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 30.456,23.

La gestione operativa relativa alle operazioni caratteristiche dell'ente presenta un saldo positivo di Euro 2.200.012,12. Il risultato d'esercizio è ottenuto sommando algebricamente alla gestione operativa i risultati della gestione finanziaria (– Euro 2.960.334,92) e straordinaria (Euro 790.779,03).

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).

CONTO ECONOMICO	2009	2010	variaz. % 2010/2009	diff. 2010/2009
Proventi della gestione	98.190	96.299	-1,93	-1.891
Costi della gestione	97.110	94.959	-2,22	-2.151
RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)	1.080	1.340		260
Proventi e oneri da aziende sp.li e partec.	800	860	7,45	60
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)	1.880	2.200		320
Proventi e oneri finanziari	- 3.879	- 2.960	23,69	919
Proventi ed oneri straordinari	3.974	791	-80,10	-3.183
RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	1.975	30		-1.945

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2010

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1 Proventi tributari	57.565.298,47		
2 Proventi da trasferimenti	31.347.668,58		
3 Proventi da servizi pubblici	667.707,03		
4 Proventi da gestione patrimoniale	648.233,16		
5 Proventi diversi	6.070.004,10		
6 Proventi da concessioni di edificare			
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ecc. (+/-)	-		
Totale proventi della gestione (A)		96.298.911,34	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9 Personale	25.665.677,74		
10 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	912.094,61		
11 Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	19.495,64		
12 Prestazioni di servizi	30.051.249,72		
13 Godimento beni di terzi	2.202.304,23		
14 Trasferimenti	21.740.146,00		
15 Imposte e tasse	1.879.094,83		
16 Quote di ammortamento di esercizio	12.488.572,45		
Totale costi di gestione (B)		94.958.635,22	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)		1.340.276,12	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17 Utili	859.736,00		
18 Interessi su capitale di dotazione	-		
19 Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C) (17+18-19)		859.736,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)			2.200.012,12
D) <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>			
20 Interessi attivi	672.369,99		
21 Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	1.292.522,21		
- su obbligazioni	2.340.170,35		
- su anticipazioni			
- per altre cause	12,35		
Totale (D) (20-21)		- 2.960.334,92	- 2.960.334,92
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22 Insussistenze del passivo	615.084,92		
23 Sopravvenienze attive	1.883.683,22		
24 Plusvalenze patrimoniali	640.484,15		
Totale proventi (e1) (22+23+24)		3.139.252,29	
Oneri			
25 Insussistenze dell'attivo	308.877,69		
26 Minusvalenze patrimoniali	9.701,87		
27 Accantonamento per svalutazione crediti	341.019,36		
28 Oneri straordinari	1.688.874,34		
Totale oneri (e2) (25+26+27+28+29)		2.348.473,26	
Totale (E) (e1-e2)		790.779,03	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D +/- E)			30.456,23

Modena, li

Il Segretario

Il legale rappresentante
dell'ente

Il responsabile del
servizio finanziario

Timbro
dell'ente

Conciliazione sintetica tra risultato finanziario di competenza e risultato economico

DAL RISULTATO FINANZIARIO AL RISULTATO ECONOMICO	Importi parziali	Importi totali
risultato finanziario di competenza	-1.553.141,82	
saldo algebrico var. prospetto conciliazione entrate	3.669.531,78	
saldo algebrico var. prospetto conciliazione spesa	-3.119.875,27	
eliminazione accertamenti titolo IV e V entrata	-35.691.180,64	
eliminazione impegni titolo II spesa	37.294.457,31	
eliminazione impegni titolo III spesa	9.459.079,59	
variazione rimanenze	-19.495,64	
ammortamenti economici	-12.488.572,45	
COSTI all'intervento 8) spesa corrente	1.688.874,34	
COSTI all'intervento 6) spesa corrente	3.632.704,91	
RICAVI interessi attivi accertati al titolo 3° dell'entrata	-672.369,99	
risultato gestione operativa		2.200.012,12
interessi attivi accertati al titolo 3° dell'entrata	672.369,99	
impegni all'intervento 6) spesa corrente	-3.632.704,91	
risultato gestione finanziaria		-2.960.334,92
plusvalenze	640.484,15	
minusvalenze	-9.701,87	
Insussistenze passivo	615.084,92	
Insussistenze attivo	-308.877,69	
accantonamento per svalutazione crediti	-341.019,36	
sopravvenienze attive	1.883.683,22	
COSTI derivanti dall'intervento 8) spesa corrente	-1.688.874,34	
risultato gestione straordinaria		790.779,03
risultato d'esercizio		30.456,23

RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2010
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 31.12.2010 e quelli al 31.12.2009 riferiti alle principali voci patrimoniali (dati espressi in migliaia di Euro).

	CONTO DEL PATRIMONIO	2009	2010	variaz. % 2010/2009	diff. 2010/2009
A	Immobilizzazioni nette	331.076	344.423	4,03	13.347
B	Attivo circolante	165.600	160.980	-2,79	-4.620
C	Ratei e risconti	356	398	11,79	42
	TOTALE ATTIVO	497.032	505.801	1,76	8.769
A	Patrimonio netto	127.360	127.390	0,02	30
B	Fondo conferimenti	198.415	205.017	3,33	6.602
C	Debiti	171.225	173.374	1,25	2.149
D	Ratei e risconti	33	21	-36,54	-12
	TOTALE PASSIVO	497.032	505.801	1,76	8.769

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 01/01/2010	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE 31/12/2010
				+	-	+	-	
A)	IMMOBILIZZAZIONI							
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1)	Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	613.032,94 258.191,25	354.841,69	39.683,60		103.135,71		652.716,54 361.326,96 291.389,58
2)	Software (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.741.006,42 3.354.720,03	386.286,39	142.490,01		276.236,43		3.883.496,43 3.630.956,46 252.539,97
3)	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	24.446.148,45 9.971.004,58	14.475.143,87	1.693.499,87		1.297.766,33		26.139.648,32 11.268.770,91 14.870.877,41
	Totale		15.216.271,95	1.875.673,48	-	1.677.138,47	-	15.414.806,96
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1)	Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	228.900.212,84 27.534.667,80		15.610.333,82		4.890.210,94		244.510.546,66 32.424.878,74 212.085.667,92
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		201.365.545,04			8.930,25		191.703,75
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		481.360,78	180.000,00		2.680,00	16.637,32	647.403,46
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	159.252.685,06 63.463.152,38	95.789.532,68	2.913.722,84		2.806.667,92 6.204.706,05	488.748,75	164.973.075,82 69.179.109,68 95.793.966,14
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.623.027,53 2.710.747,12	912.280,41	18.133,20		101.075,44	40.791,32	3.387.313,29 2.667.160,65 720.152,64
6)	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.350.821,30 2.884.284,67	466.536,63	41.438,26		226.951,51	55.040,55 48.441,41	3.337.219,01 3.062.794,77 274.424,24
7)	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.336.688,33 2.632.084,60	704.603,73	27.378,84		140.254,10	47.501,48 45.729,79	3.316.565,69 2.726.608,91 589.956,78
8)	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.498.780,95 3.141.146,55	357.634,40	29.337,53		175.564,70	34.294,72 34.246,72	3.493.823,76 3.282.464,53 211.359,23
9)	Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	5.974.106,62 5.083.559,40	890.547,22	42.767,90		328.165,00	17.936,14 16.653,10	5.998.938,38 5.395.071,30 603.867,08
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>							
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) - Quadri						20,01	624.687,37

**CONTO DEL PATRIMONIO
ATTIVO**

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2010		VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE 31/12/2010
			+	-	+	-	+	-	
	- Libri (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								-
12)	Diritti reali su beni di terzi								
13)	Immobilitazioni in corso		5.766.938,04	3.396.080,45				451.897,96	8.711.120,53
	Totale		307.542.459,81	22.259.192,84		9.248.649,57		51.282,91	320.454.309,14
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1)	Partecipazioni in:								
	a) imprese controllate		1.240.811,83	16.178,50				2.821,50	1.221.811,83
	b) imprese collegate		5.101.409,23			296.015,83		63.778,12	5.333.646,94
	c) altre imprese		1.843.128,07	49.666,67		63.778,12		41.169,38	1.915.403,48
2)	Crediti verso:								
	a) imprese controllate		83.191,62						83.191,62
	b) imprese collegate								
	c) altre imprese			341.019,36		341.019,36			341.019,36
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		48.767,30	48.767,30					
	Totale		8.317.308,05	390.686,03		700.813,31		107.769,00	8.554.053,87
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		331.076.039,81	24.525.552,35		10.224.974,73		56.486,09	344.423.169,97
B)	ATTIVO CIRCOLANTE								
I	RIMANENZE		61.294,30			41.798,66		61.294,30	41.798,66
	Totale		61.294,30			41.798,66		61.294,30	41.798,66
II	CREDITI								
1)	Verso contribuenti		303.665,19	57.370.447,44					327.869,34
2)	Verso enti del sett. pubb. allargato								
	a) Stato		6.789.514,59	169.453,26					5.407.308,88
	- correnti		7.653.638,16						7.619.362,76
	- capitale		548.631,30			34.275,40			1.594.724,80
	- correnti		9.520.013,79	6.802.115,87					10.381.294,51
	- capitale		39.451.068,20	22.170.328,49		21.309.047,77			43.887.932,83
	- correnti per funz. delegate		1.029.805,70	18.841.045,05		14.404.180,42			852.345,81
	- correnti		7.344.758,57	1.823.893,21		2.001.353,10			5.901.441,81
	- capitale		3.798.662,09	512.857,00		1.956.173,76			3.594.643,57
	- correnti			38.184,75		585.860,27			
	- Organismi Com.e internaz. - correnti								
	Verso debitori diversi		469.957,25	667.707,03					94.630,61
	a) verso utenti di servizi pubblici		99.516,22	667.215,05					101.036,23
	b) verso utenti di beni patrimoniali		4.497.329,12	4.108.447,45		4.787.673,09			3.818.103,48
	c) Verso altri - correnti		12.923.726,92	1.692.903,62		840.352,81			13.776.277,73
	- capitale		36.188.407,68	865.724,50		1.039.661,18			36.014.471,00
	d) da alienazioni patrimoniali		430.017,64	8.591.421,95		8.340.647,10			680.792,49
	e) per somme corrisposte in c/ terzi		38.696,00					45.250,14	41.674,00
4)	Crediti per IVA								
5)	Per depositi								
	a) banche								
	b) Cassa DD.PP		2.023.349,03	10.778.650,47		2.811.261,50			9.990.738,00

CONTO DEL PATRIMONIO
ATTIVO

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2010		VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE 31/12/2010
			+	-	+	-	+	-	
6)	Crediti diversi		17.550.573,93	11.835.091,45	3.000.000,00	247.866,81	268.323,47	8.695.025,82	
	Totale		150.661.331,38	136.308.267,19	138.444.088,14	296.094,95	313.573,61	152.779.673,67	
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1)	Titoli								
	Totale								
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1)	Fondo di cassa		14.877.356,07	141.573.216,32	134.854.028,10			8.158.167,85	
2)	Depositi bancari		14.877.356,07	141.573.216,32	134.854.028,10			8.158.167,85	
	Totale		14.877.356,07	141.573.216,32	134.854.028,10			8.158.167,85	
C)	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		14.877.356,07	141.573.216,32	134.854.028,10			8.158.167,85	
	RATEI E RISCONTI								
I	Ratei attivi		74.903,19			68.571,75	74.903,19	68.571,75	
II	Risconti attivi		281.508,06			329.871,48	281.508,06	329.871,48	
	TOTALE RATEI E RISCONTI		356.411,25			398.443,23	356.411,25	398.443,23	
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		497.032.432,81		297.823.668,59	278.304.147,34	9.488.637,89	505.801.253,38	
D)	CONTI D'ORDINE								
	OPERE DA REALIZZARE		115.184.358,38	41.653.368,63	37.294.457,31	115.799,42	197.994,46	110.743.252,02	
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI								
F)	BENI DI TERZI		180.792.997,47	48.197.880,37	44.401.689,98			176.996.807,08	
	TOTALE CONTI D'ORDINE		295.977.355,85	89.851.249,00	81.696.147,29	115.799,42	197.994,46	287.740.059,10	

CONTO DEL PATRIMONIO - PASSIVO

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2010	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE 31/12/2010
			+	-	+	-	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>							
I Netto patrimoniale		68.858.244,22			1.975.136,67		70.833.380,89
II Netto da beni demaniali		56.526.191,53			30.456,23		56.526.191,53
III Risultato dell'Esercizio		1.975.136,67			2.005.592,90		30.456,23
TOTALE PATRIMONIO NETTO		127.359.572,42					127.390.028,65
B) <u>CONFERIMENTI</u>							
I Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		178.794.473,87	12.070.097,10	510.001,52	69.646,85	4.009.117,00	186.415.099,30
1) Conferimenti da transf. che capitaliz. ente		14.858.749,32	7.828.645,05	6.776.414,05		60.531,33	15.850.448,99
2) Conferimenti da trasferimenti da trasferire		4.762.064,85	1.148.400,00	3.445.149,27	675.658,55	389.621,75	2.751.352,38
3) Conferimenti da transf. per prog. non provinc.							
II Conferimenti da concessioni ad edificare							
TOTALE CONFERIMENTI		198.415.288,04	21.047.142,15	10.731.564,84	745.305,40	4.459.270,08	205.016.900,67
C) <u>DEBITI</u>							
I Debiti di finanziamento:							
1) per finanziamenti a breve termine		41.731.755,73	10.778.650,47	4.947.036,02	327,10	64.373,54	47.499.323,74
2) per mutui e prestiti		79.237.379,09		4.084.790,34			75.152.588,75
3) per prestiti obbligazionari		8.286.516,15		454.653,37			7.831.862,78
4) per debiti pluriennali		40.018.990,87	84.652.271,11	83.306.198,37	197.994,46	115.799,42	41.447.258,65
II Debiti di funzionamento		0,00					0,00
III Debiti per IVA							
IV Debiti per anticipazioni di cassa		1.938.443,52	8.591.421,95	9.099.132,18			1.430.733,29
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		11.838,50					11.838,50
TOTALE DEBITI		171.224.923,86	104.022.343,53	101.891.810,28	198.321,56	180.172,96	173.373.605,71
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I Ratei passivi		32.648,49					32.648,49
II Risconti passivi		32.648,49	0,00	0,00	20.718,35	32.648,49	20.718,35
TOTALE RATEI E RISCONTI		497.032.432,81	125.069.485,68	112.623.375,12	2.969.938,21	6.647.228,20	505.801.253,38
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)							
E) <u>CONTI D'ORDINE</u>							
IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		115.184.358,38	37.294.457,31	41.653.368,63	115.799,42	197.994,46	110.743.252,02
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>		180.792.997,47	44.401.689,98	48.197.880,37			176.996.807,08
TOTALE CONTI D'ORDINE		295.977.355,85	81.696.147,29	89.851.249,00	115.799,42	197.994,46	287.740.059,10

Modena, lì

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 57.565.298,47 rispetto ad un totale di accertamenti finanziari al titolo primo delle entrate pari a Euro 57.370.447,44. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Accertato titolo 1 entrate	57.370.447,44
Accertamenti effettuati nel 2011 di competenza economica 2010	218.386,63
Accertamenti effettuati nel 2010 di competenza economica 2009	-23.535,60
Importo esposto nel conto economico (voce A1)	57.565.298,47

A2) Proventi da trasferimenti

I proventi da trasferimenti ammontano a Euro 31.347.668,58, 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 667.707,03, riportato senza variazioni alla voce A3 del Conto Economico.

A4) Proventi da gestione patrimoniale

I proventi da gestione patrimoniale ammontano a Euro 648.233,16 rispetto ad un totale di accertamenti finanziari al titolo terzo delle entrate, categoria seconda, pari a Euro 667.215,05. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Accertato titolo 3 cat. 2 entrate	667.215,05
Risconti passivi iniziali	32.648,49
Risconti passivi finali	- 20.718,35
Ratei attivi iniziali	- 74.903,19
Ratei attivi finali	68.571,75
Proventi accertati nel 2011 di competenza 2010	12.971,10
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2010	- 37.551,69
Importo esposto nel conto economico (voce A4)	648.233,16

A5) Proventi diversi

I proventi diversi derivano finanziariamente dal titolo terzo delle entrate, categoria quinta, il cui accertato di competenza è pari a Euro 2.352.297,73. L'importo riportato nel conto economico è tuttavia di Euro 6.070.004,10. La differenza è motivata nella tabella seguente:

Accertato titolo 3 cat. 5 entrate	2.352.297,73
Accertamenti costituenti diminuzione di immob.finanziarie e/o interessi attivi	- 53.004,52
Spese tecniche per progettazioni accertate come girofondi	- 86.581,48
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2010	- 5.706,15
Valore dei ricavi pluriennali 2010	3.862.998,52
Importo esposto nel conto economico (voce A5)	6.070.004,10

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 non è stata movimentata (mentre la complementare voce B11 dei costi della gestione registra un valore pari a 19.495,64).

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 2010 del 2,23% rispetto al 2008, mentre rispetto al 2009 sono diminuiti solo del 1,93%. La riduzione complessiva dei proventi nel triennio è dovuta principalmente al drastico calo delle entrate tributarie nel 2009 (solo parzialmente compensato dalla ripresa dei tributi nel 2010) che si somma al considerevole calo dei trasferimenti e degli altri proventi della gestione nel 2010 rispetto al 2009.

PROVENTI DELLA GESTIONE	Voce C.E.	Conto Ec. 2008	Conto Ec. 2009	Conto Ec. 2010	var 2010 su 2008	var 2010 su 2009
Proventi tributari	A1	59.412.170	54.948.391	57.565.298	-3,11%	4,76%
Proventi da trasferimenti	A2	31.812.567	35.013.624	31.347.669	-1,46%	-10,47%
Altri proventi della gestione	A3/A8	7.266.576	8.228.342	7.385.944	1,64%	-10,24%
Totale		98.491.314	98.190.357	96.298.911	-2,23%	-1,93%

Voce B) : Costi della gestione

B9) Costi del personale

I costi del personale ammontano a Euro 25.665.677,74, rispetto ad un totale di impegni finanziari pari a Euro 25.752.259,22. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 1 spese	25.752.259,22
Impegni per progettazioni interne, sommate al costo delle opere progettate	-86.581,48
Importo esposto nel conto economico (voce B9)	25.665.677,74

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

I costi ammontano a Euro 912.094,61 rispetto ad un totale di impegni finanziari pari a Euro 914.798,07. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 2 spese	914.798,07
Risconti attivi iniziali	692,35
Risconti attivi finali	-731,64
Costi esercizio futuro iniziali	8.102,98
Costi esercizio futuro finali	-22.666,12
Acquisti di beni non inventariati effettuati al tit.2° della spesa	11.898,97
Importo esposto nel conto economico (voce B10)	912.094,61

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

La voce B11 dei costi della gestione relativa alla variazione delle rimanenze registra un valore pari a 19.495,64 (mentre la complementare voce A8 dei proventi della gestione relativa alla variazione delle rimanenze non è stata movimentata). 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 2010, questo rapporto è pari al 3%.

B12) Prestazioni di servizi

Si tratta del costo più rilevante per l'amministrazione provinciale. I costi ammontano a Euro 30.051.249,72, rispetto ad un totale di impegni finanziari di Euro 29.789.460,99. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 3 spese	29.789.460,99
Risconti attivi iniziali	144.578,71
Risconti attivi finali	- 129.230,06
Costi esercizio futuro iniziali	180.646,93
Costi esercizio futuro finali	- 91.572,10
Costi per servizi non capitalizzati effettuati al Tit. II della spesa	332.150,67
Cespiti pagati su Tit. I su impegni 2010	- 174.467,22
Iva a credito contenuta negli impegni 2010	- 318,20
Importo esposto nel conto economico (voce B12)	30.051.249,72

B13) Godimento beni di terzi

Il conto economico riporta un costo di Euro 2.202.304,23 a fronte di impegni finanziari di competenza pari a Euro 2.289.057,53. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 4 spese	2.289.057,53
Risconti attivi iniziali	130.449,70
Risconti attivi finali	- 193.769,15
Iva su locazioni passive	- 39.520,28
Costi esercizio futuro iniziali	7.687,63
Costi esercizio futuro finali	- 1.561,20
Costi per noleggi non capitalizzati effettuati al Tit. II della spesa	9.960,00
Importo esposto nel conto economico	2.202.304,23

B14) Trasferimenti

Il conto economico riporta un costo di Euro 21.740.146,00 notevolmente superiore al valore di Euro 18.709.280,78 derivante dalla contabilità finanziaria. La differenza è determinata da costi per Euro 3.030.603,95 dovuti a trasferimenti a terzi pagati al titolo 2 della spesa.

B15) Imposte e tasse

Gli impegni di competenza ammontano a Euro 1.878.152,51. Il conto economico riporta un importo lievemente differente pari a Euro 1.879.094,83. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 7 spese	1.878.152,51
Risconti attivi iniziali	5.526,03
Risconti attivi finali	- 6.140,63
costi esercizio futuro iniziali	1.556,92
Importo esposto nel conto economico	1.879.094,83

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.

AMMORTAMENTI ECONOMICI 2008	%	
Oneri Pluriennali	varie	103.135,71
Software	20	276.236,43
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	varie	1.297.766,33
Beni Demaniali (strade)	2	4.890.210,94
Fabbricati Indisponibili	3	4.949.192,28
Fabbricati Disponibili	3	101.075,44
Macchinari, attrezzature e impianti	15	226.951,51
Attrezzature e sistemi informatici	20	140.254,10
Automezzi e motomezzi	20	175.564,70
Mobili e macchine ufficio	20	328.185,01
Importo esposto nel conto economico (voce B16)		12.488.572,45

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 diminuiti nel triennio 2008-2010 dello 0,70%, un calo che si accentua se si confronta l'esercizio 2010 con il 2009. Il costo del personale cresce rispetto al 2009 ma non supera il livello del 2008. Continua invece a diminuire il costo per prestazioni di servizio, per godimento di beni di terzi e per imposte e tasse. I costi per trasferimenti calano drasticamente rispetto al 2009, anno in cui avevano registrato una crescita notevole rispetto al 2008, anche se lo ricordiamo si tratta di costi che dipendono dall'evoluzione delle entrate da trasferimenti vincolate, ovvero destinate ad essere ritrasferite (sia di parte corrente, sia provenienti dalla parte in conto capitale, ovvero investimenti che non capitalizzano la Provincia).

COSTI DELLA GESTIONE	Voce C.E.	Conto Ec. 2008	Conto Ec. 2009	Conto Ec. 2010	Var. 2010 su 2008	Var. 2010 su 2009
Personale	B9	25.978.477,43	24.971.698,62	25.665.677,74	-1,20%	2,78%
Acquisto beni	B10	866.036,88	550.307,65	912.094,61	5,32%	65,74%
Variazione rimanenze	B11	-	-	19.495,64		
Prestazioni di servizi	B12	31.832.196,79	30.808.898,28	30.051.249,72	-5,59%	-2,46%
Godimento di beni di terzi	B13	2.284.438,11	2.308.881,51	2.202.304,23	-3,60%	-4,62%
Trasferimenti	B14	20.628.145,53	24.213.113,43	21.740.146,00	5,39%	-10,21%
Imposte e tasse	B15	2.115.107,13	2.002.140,57	1.879.094,83	-11,16%	-6,15%
Quote di ammortamento	B16	11.923.525,83	12.254.991,20	12.488.572,45	4,74%	1,91%
Totale		95.627.927,70	97.110.031,26	94.958.635,22	-0,70%	-2,22%

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 859.736,00 alla voce C17 (Utili).

Voce D) : Proventi e oneri finanziari

D20) Interessi attivi

Il conto economico riporta proventi relativi a interessi attivi per Euro 672.369,99. Gli scostamenti rispetto a quanto accertato in contabilità finanziaria al titolo terzo, categoria terza (Euro 896.413,72), sono motivati nella seguente tabella:

Accertato titolo 3 cat. 3 entrate	896.413,72
Interessi attivi accertati nel 2010 ma di competenza economica 2009	- 244.787,87
Interessi attivi accertati nel 2011 ma di competenza economica 2010	16.506,92
Interessi su mutui e finanzia.m.concessi accertati al tit.3 cat.5	4.237,22
Importo esposto nel conto economico (voce E20)	672.369,99

D21) Interessi passivi

L'importo presente a conto economico di Euro 859.736,00, 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 615.084,92) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

Insussistenze del passivo	
Minori residui passivi titolo primo	528.737,98
Minori residui passivi titolo quarto	86.346,94
Importo esposto nel conto economico (voce E22)	615.084,92

E23) Sopravvenienze attive

L'importo esposto nel conto economico (Euro 1.883.683,22) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

Sopravvenienze attive	
Maggiori residui attivi entrate correnti	201,82
Accertamenti derivanti da titolo 4 categoria 1	59.085,00
Cespiti pagati con titolo 1 su residui generati da impegni anni precedenti	15.033,21
Acquisizione a titolo gratuito di un terreno (terreni disponibili)	2.680,00
Iscrizione area edificabile (terreni indisponibili)	8.930,25
Acquisizione a titolo gratuito plesso scolastico (fabbricati indisponibili)	1.534.516,83
Iva a credito saldo detrazioni e ricalcoli pro rata	8.389,66
Valutazioni delle partecipate per valorizzazioni al PN	254.846,45
Importo esposto nel conto economico (voce E23)	1.883.683,22

E24) Plusvalenze patrimoniali

L'importo esposto nel conto economico (Euro 640.484,15) alla voce E24, è dovuto alla cessione di un alloggio in Via Gramsci/via Attiraglio (fabbricati disponibili) e alla cessione di un alloggio in gestione ACER a Marano (fabbricati disponibili).

E25) Insussistenze dell'attivo

L'importo esposto nel conto economico (Euro 308.877,69) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

Insussistenze dell'attivo	
Minori residui attivi entrate correnti	305.711,96
Minori residui attivi tit. quarto delle entrate	4,04
Minori residui attivi tit. sesto delle entrate	213,82
Minori residui attivi tit quinto a cui non corrisponde una riduzione di mutui	126,37
Liquidazione consorzio	2.821,50
Importo esposto nel conto economico (voce E25)	308.877,69

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. Inoltre, nel 2010, sono stati riconosciuti crediti di dubbia esigibilità, generati dalla parte corrente del conto del bilancio, allocati nell'apposito fondo del conto del patrimonio attivo (in corrispondenza del quale è stato costituito un fondo a detrarre di accantonamento per svalutazione crediti, di uguale importo, cfr. la successiva voce E27 del conto economico).

E26) Minusvalenze patrimoniali

Sono emerse minusvalenze per Euro 9.701,87 a causa di cessioni e radiazioni di beni inventariali.

E27) Accantonamento per svalutazione crediti

Nel corso dell'esercizio 2010, è stato effettuato un accantonamento per svalutazione crediti per euro 341.019,34, corrispondente a crediti di dubbia esigibilità per lo stesso importo, riconosciuti nel 2010.

E28) Oneri straordinari

L'importo esposto nel conto economico, alla voce E28, è pari a Euro 1.688.874,34. Lo scostamento rispetto a quanto impegnato in contabilità finanziaria all'intervento 8 del titolo primo (Euro 1.686.557,10) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

Oneri straordinari	1.686.557,10
Saldo iva a debito gestione Istituzione provinciale	1.991,94
Arrotondamento iva	0,36
Riallineamento mutui	324,94
Importo esposto nel conto economico (voce E23)	2.317,24

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.

BENI MOBILI E IMMOBILI	Valore iniziale	acquisti	passaggi tra categorie di immobili	passaggio da/a immobilizzazioni in corso	quote di ammortamento economico	riallineam. cont. e diminuzione fondo rettifiche immobili	acquisizione a titolo gratuito	Vendite e dimissioni	Valore finale
Software	386.286,39	142.490,01	-	-	276.236,43	-	-	-	252.539,97
Costi pluriennali capitalizzati	354.841,69	39.683,60	-	-	103.135,71	-	-	-	291.389,58
Manut. beni di terzi	14.475.143,87	1.693.499,87	-	-	1.297.766,33	-	-	-	14.870.877,41
Beni demaniali	201.365.545,04	15.610.333,82	-	-	4.890.210,94	-	-	-	212.085.667,92
Terreni indisponibili	182.773,50	-	-	-	-	-	8.930,25	-	191.703,75
Terreni disponibili	426.360,78	-	16.637,32	-	-	-	2.680,00	-	412.403,46
Fabbricati indisponibili	95.789.532,68	2.913.722,84	16.637,32	-	4.949.192,28	488.748,75	1.534.516,83	-	95.793.966,14
Fabbricati disponibili	912.280,41	18.133,20	-	-	101.075,44	40.791,32	-	149.976,85	720.152,64
Macchinari, attrezzature	466.536,63	41.438,26	-	-	226.951,51	-	-	6.599,14	274.424,24
Beni informatici	704.603,73	27.378,84	-	-	140.254,10	-	-	1.771,69	589.956,78
Automezzi e motomezzi	357.634,40	29.337,53	-	-	175.564,70	-	-	48,00	211.359,23
Mobili e macchine uff.	890.547,22	42.767,90	-	-	328.165,00	-	-	1.283,04	603.867,08
Universalità disponibili	624.707,38	-	-	-	-	-	-	20,01	624.687,37
Immobilizzazioni in corso	5.766.938,04	3.396.080,45	-	451.897,96	-	-	-	-	8.711.120,53

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 2010 sono pari a Euro 49.666,67. 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., Modenafiore s.r.l. e Nuova Quasco scarl.

Nel 2010, inoltre, è stato liquidato il Consorzio Modenabio 2008, partecipato dalla Provincia nella misura del 95% del fondo consortile.

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

- la voce AIII2)c che attualmente accoglie solo versamenti in futuro conto capitale;
- la voce AIII4) che accoglie i crediti di dubbia esigibilità corrispondenti a residui attivi correnti cancellati nel conto del bilancio 2010, per i quali è stato contestualmente costituito un fondo a detrarre per svalutazione crediti (si veda in proposito la nota integrativa al conto economico);
- la voce AIII6) che accoglie i valori di un credito a medio termine per un finanziamento le cui rate sono incassate al titolo terzo (si veda in proposito la nota integrativa al conto economico).

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 8.695.025,82 è dovuta a:

Crediti diversi	
Ricavi da conseguire di competenza 2010 ma accertati nel 2011	247.864,65
Crediti per somme investite liquidità	5.193.510,81
Minori residui tit. 5° non ancora portati a riduzione del debito (2007-2009)	54.411,96
Riduzione accertam. 2010 per mutuo non portato a riduzione debito mutui	2,16
Anticipazione di cassa a Consorzio ModenaBio	191.647,74
Importo fondo rotativo per l'innovazione	3.000.000,00
Importo fondo rotativo per spese di demolizione abusi edilizi	7.588,50
Crediti diversi al 31.12.2008	8.695.025,82

Titoli e rimanenze finali

Non esistono titoli compresi nell'attivo circolante al 31.12.2010. 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 01/01/2010, 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 31/12/2010.

L'importo dei ratei attivi (Euro 68.571,75) è determinato da canoni di locazione. Per quanto concerne invece i risconti attivi (Euro 329.871,48), 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 2010, pari a Euro 30.456,23, 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:

Importo iniziale debiti di funzionamento	40.018.990,87
Aumento debiti per impegni di competenza tit.1 spese	84.652.271,11
Aumento debiti per giroconto costi esercizio futuro 2009 diventati costi 2010	197.994,46
Diminuzione debiti per pagamenti e minori residui tit.1 della spesa	- 83.306.198,37
Diminuzione debiti per rilevazione costi esercizio futuro 2009	- 115.799,42
Importo finale debiti di funzionamento	41.447.258,65

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 31.12.2010) segue la medesima logica delle altre voci del passivo patrimoniale. La seconda colonna, denominata consistenza iniziale al 01/01/2010, 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 31/12/2010.

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 31.12.2010 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 31.12.2009	Variazioni finanziarie 2010	Variazioni NON finanziarie 2010	Valore lordo al 31.12.2010	Fondo amm.to al 31.12.2009	Amm.to 2010	Fondo amm.to al 31.12.2010
SP 1 Sorbarese	5.452.363,68	52.997,07		5.505.360,75	634.692,89	110.107,22	744.800,11
SP 2 Panaria Bassa	4.730.561,29	46.191,19		4.776.752,48	933.295,87	95.535,05	1.028.830,92
SP 3 Giardini	16.095.372,63			16.095.372,63	4.578.837,09	321.907,45	4.900.744,54
SP 4 Fondovalle Panaro	7.896.901,32	723.398,11		8.620.299,43	1.239.234,99	172.405,99	1.411.640,98
SP 5 Cavezzo	3.613.841,83	181.046,16		3.794.887,99	569.392,09	75.897,76	645.289,85
SP 6 S.Giovanni in Persiceto	201.805,05			201.805,05	25.009,45	4.036,11	29.045,56
SP 7 delle Valli	383.430,94	10.278,84		393.709,78	73.609,91	7.874,20	81.484,11
SP 8 Mirandola	1.113.122,42	88.446,41		1.201.568,83	116.803,11	24.031,38	140.834,49
SP 9 Imperiale	536.574,58			536.574,58	98.630,86	10.731,49	109.362,35
SP 10 Finale Emilia	247.104,08			247.104,08	35.340,07	4.942,08	40.282,15
SP 11 della Pioppa	1.029.223,93	30.000,00		1.059.223,93	220.316,04	21.184,48	241.500,52
SP 12 Soliera	136.611,43			136.611,43	23.219,51	2.732,23	25.951,74
SP 13 Campogalliano	1.124.215,85			1.124.215,85	139.646,21	22.484,32	162.130,53
SP 14 Castelfranco E.	1.488.790,89	25.159,20		1.513.950,09	290.405,50	30.279,00	320.684,50
SP 15 Magreta	1.000.438,30	50.000,00		1.050.438,30	73.682,67	21.008,77	94.691,44
SP 16 Castelnuovo R.	4.350.328,01	45.916,90		4.396.244,91	455.952,15	87.924,90	543.877,05
SP 17 Castelvetro	947.562,12	760.665,66		1.708.227,78	129.002,12	34.164,56	163.166,68
SP 18 Puianello	208.806,17			208.806,17	28.109,43	4.176,12	32.285,55
SP 19 Castelvechio	2.808.767,90			2.808.767,90	331.987,38	56.175,36	388.162,74
SP 20 S.Pellegrinetto	215.752,35			215.752,35	23.288,40	4.315,05	27.603,45
SP 21 Serramazzone	860.220,05	94.747,60		954.967,65	88.925,75	19.099,35	108.025,10
SP 22 S.Antonio	541.995,46			541.995,46	74.769,07	10.839,91	85.608,98
SP 23 Valle Rossenna	3.077.472,35	465.730,74		3.543.203,09	262.267,30	70.864,06	333.131,36
SP 24 Monchio	3.496.375,19	13.332,26		3.509.707,45	362.045,16	70.194,15	432.239,31
SP 25 Montombraro	400.923,51	89.892,92		490.816,43	53.030,31	9.816,33	62.846,64
SP 26 Samone	665.675,12	107.867,62		773.542,74	110.554,81	15.470,85	126.025,66
SP 27 della Docciola	6.691.378,47	49.951,84		6.741.330,31	1.090.378,38	134.826,61	1.225.204,99
SP 28 Palagano	2.365.186,56	170.851,16		2.536.037,72	267.192,85	50.720,75	317.913,60
SP 29 Gaiato	34.822,56	2.208,57		37.031,13	2.138,80	740,62	2.879,42
SP 30 Sestola	1.219.789,69			1.219.789,69	149.979,76	24.395,79	174.375,55
SP 31 Acquaria	629.961,13	89.874,73		719.835,86	125.137,25	14.396,73	139.533,98
SP32 Frassinoro	5.732.403,70	3.822,54		5.736.226,24	677.082,09	114.724,52	791.806,61
SP 33 Frassinetti	2.340.629,19			2.340.629,19	326.396,82	46.812,58	373.209,40
SP 34 Maserno	335.557,06	59.343,66		394.900,72	55.118,55	7.898,02	63.016,57
SP 35 Fontanaluccia	2.327.507,05	7.399,07		2.334.906,12	325.369,39	46.698,12	372.067,51
SP 36 Malandrone	228.356,41			228.356,41	31.589,86	4.567,13	36.156,99
SP 37 Serravalle	1.225,66			1.225,66	196,09	24,51	220,60
SP 38 Civago	513.999,02			513.999,02	70.989,38	10.279,98	81.269,36
SP 39 Monte S.Giulia	-			-	-	-	-
SP 40 Vaglio	5.132.062,77	17.029,43		5.149.092,20	970.480,59	102.981,84	1.073.462,43
SP 41 Vandelli	77.794,74			77.794,74	16.586,48	1.555,90	18.142,38
Asse viario Modena Fiorano	3.348.427,15	163.593,09		3.512.020,24	616.844,11	70.240,40	687.084,51
SP 255 di S.Matteo Decima	6.447.292,61	5.980.029,79		12.427.322,40	159.467,69	248.546,45	408.014,14
SP 324 del Passo delle Radici	7.817.628,32	1.083.933,30		8.901.561,62	677.758,67	178.031,23	855.789,90
SP 413 Romana	6.594.173,34	133.471,82		6.727.645,16	552.574,07	134.552,90	687.126,97
SP 467 Pedemontana	15.093.756,75	869.425,92		15.963.182,67	819.823,44	319.263,65	1.139.087,09
SP 468 di Correggio	8.961.398,99	116.924,41		9.078.323,40	702.827,58	181.566,47	884.394,05
SP 486 di Montefiorino	2.724.504,87	231.046,74		2.955.551,61	259.326,01	59.111,03	318.437,04
SP 568 di Crevalcore	1.570.174,68	152.418,84		1.722.593,52	132.089,91	34.451,87	166.541,78
SP 569 di Vignola	43.081.302,02	1.462.226,04		44.543.528,06	2.688.154,36	890.870,56	3.579.024,92
SP 623 del Passo Brasa	3.078.747,47	671.775,18		3.750.522,65	201.460,33	75.010,45	276.470,78
Metanodotto	-			-			
Manutenzioni straordinarie	16.993.514,25	143.269,32		17.136.783,57	3.766.651,16	342.735,67	4.109.386,83
Zona Carpi	3.886.776,99	66.489,88		3.953.266,87	332.692,67	79.065,34	411.758,01
Zona Frassinoro	2.120.544,54	183.757,89		2.304.302,43	174.772,76	46.086,05	220.858,81
Zona Frignano	2.208.052,87	190.470,77		2.398.523,64	183.159,94	47.970,47	231.130,41
Zona Lama	1.829.688,71	199.052,92		2.028.741,63	148.657,97	40.574,83	189.232,80
Zona Mirandola	3.495.365,76	92.814,61		3.588.180,37	299.361,49	71.763,61	371.125,10
Zona Modena	3.831.470,16	117.756,06		3.949.226,22	292.260,55	78.984,52	371.245,07
Zona Pedemontana	2.301.177,10	206.505,95		2.507.683,05	180.138,43	50.153,66	230.292,09
Zona Valle Panaro	1.788.676,24	212.147,87		2.000.824,11	149.252,57	40.016,48	189.269,05
Zona Vignola	1.472.629,57	147.071,74		1.619.701,31	116.709,64	32.394,03	149.103,67
	228.900.212,84	15.610.333,82	-	244.510.546,66	27.534.667,80	4.890.210,94	32.424.878,74

In neretto le strade ex ANAS in gestione provinciale dal 2001

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
SP 255 di S.Matteo Decima			11,20							11,20
SP 324 del Passo delle Radici						14,40	6,00	16,00	16,00	52,40
SP 413 Romana		30,00								30,00
SP 467 Pedemontana			10,00							10,00
SP 468 di Correggio	25,05	20,00								45,05
SP 486 di Montefiorino			13,00						37,80	50,80
SP 568 di Crevalcore	11,25									11,25
SP 569 di Vignola				5,50	16,30					21,80
SP 623 del Passo Brasa			12,50		31,00	11,10				54,60
	143,45	141,00	148,05	111,30	75,70	97,30	119,00	95,00	96,20	1.027,00

FABBRICATI INDISPONIBILI (Tabella ATT.3)

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2009	Variazioni finanziarie 2010	Variazioni NON finanziarie 2010	Valore lordo al 31.12.2010	F.do amm.to al 31.12.2009	Anmortamento 2010	F.do amm.to al 31.12.2010
Palazzo Provincia-uffici	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	5.024.941,44	26.403,46		5.051.344,90	1.315.109,79	151.540,35	1.466.650,14
Palazzo Provincia-autorimessa	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	32.423,00			32.423,00	13.293,46	972,69	14.266,15
Palazzo Provincia-ex alloggio custode	C.so Adriano,79 MO	93.995,00			93.995,00	38.537,98	2.819,85	41.357,83
Cabina Elettrica	Corso Adriano 81/a MO	9.503,00			9.503,00	3.896,20	285,09	4.181,29
Uffici provinciali (ex APT)	Corso Canalgrande, 3 MO	175.351,32	823,27		176.174,59	56.710,15	5.285,24	61.995,39
Autorimessa	Corso Canalgrande, 3 MO	7.230,00			7.230,00	2.964,37	216,90	3.181,27
Uffici Provinciali	Viale Barozzi, 340 MO	1.362.133,00	27.433,00		1.389.566,00	480.427,54	41.686,98	522.114,52
Uffici Provinciali ex PS	V.le Rimembranze 12 - MO	1.182.178,53			1.182.178,53	195.366,29	35.465,36	230.831,65
Uffici Provinciali ex casa Bidinelli	Via Luosi 7, Modena	241.605,61	21.757,60		263.363,21	99.164,75	7.900,90	107.065,65
Uffici ex Caserma Fanti	Via Saragozza, 105 109-111	4.963.060,49	3.000,00		4.966.060,49	297.430,97	148.981,81	446.412,78
Magazzino ufficio tecnico	Via Cella di Sotto 204 Fanano	258.920,26			258.920,26	104.912,57	7.767,61	112.680,18
Magazzino ufficio tecnico	Via Prov.le radici - Pietravolta - Frassinoro	257.289,61			257.289,61	60.964,57	7.718,69	68.683,26
Magazzino caccia e pesca (ex uff. tecnico)	Via Fondovalle - Marano 47 sub 3	37.739,00	1.800,00		39.539,00	10.532,39	1.186,17	11.718,56
Magazzino-Torrazzi	Via Dalton, 1-3-5-7-9 Modena	541.346,35			541.346,35	164.170,87	16.240,39	180.411,26
Magazzino ufficio tecnico	Loc.Budria - V. di Vittorio - Pavullo	561.991,72			561.991,72	224.195,77	16.859,75	241.055,52
Magazzino ufficio tecnico	Via Cassino 60 - Savignano SP	40.104,00			40.104,00	12.302,70	1.203,12	13.505,82
I.T.C. Barozzi	Via Monte Kosica 136 Modena	12.996.896,69	533.749,47		13.530.646,16	4.523.387,09	405.919,38	4.929.306,47
Liceo Wilgelmo (ex I.T.F. Selmi)	Viale Corassori 101 Modena	3.222.536,21	34.172,64		3.256.708,85	969.406,23	97.701,27	1.067.107,50
I.T.I. E. Fermi	Via Luosi 23 Modena	6.557.679,76	39.070,48		6.596.750,24	2.008.943,88	197.902,51	2.206.846,39
I.T.I. E. Fermi Palestra	Via Luosi 23 Modena	592.634,00			592.634,00	242.979,99	17.779,02	260.759,01
Cabina Elettrica	Via Luosi	82.633,00			82.633,00	33.879,55	2.478,99	36.358,54
I.T.G. Guatini + centr.term.	Viale Corassori 95 Modena	4.682.492,74	150.464,57		4.832.957,31	1.122.666,41	144.988,72	1.267.655,13
Palestra	Viale Corassori 95 Modena	445.485,00			445.485,00	182.648,92	13.364,55	196.013,47
Liceo Scientifico Tassoni	V.le Reiter 66 Modena	9.660.901,12	280.071,70		9.940.972,82	2.682.764,96	298.229,18	2.990.994,14
I.T.I. Corni + I.T.F. - Selmi (ex Liceo Wilgelmo)	Via L.da Vinci 300/a Modena	29.297.639,80	155.394,02		29.453.033,82	11.062.672,55	883.591,01	11.946.283,56
Palestra Selmi	Via L. da Vinci 300/b Modena	532.095,00			532.095,00	218.158,99	15.962,85	234.121,84
Palestra 2006 Polo Da Vinci	Via L. da Vinci 300 Modena	1.161.317,36			1.161.317,36	139.358,08	34.839,52	174.197,60
Spallanzani - sede Castelfranco	Via Solimei, 21/23, Castelfranco E.			2.072.593,95	2.072.593,95	932.667,28	62.177,82	994.845,10
Spallanzani - sede Castelfranco - Stalla Gaggio	Via Pieve, n. 1, Gaggio di Castelfranco E.			717.436,65	717.436,65	322.846,49	21.523,10	344.369,59
ITAS Calvi (+ fabbr.custode) + Liceo Morandi	Via Digione 20 Finale Emilia	8.877.364,84	124.642,31		9.002.007,15	2.381.714,39	270.060,21	2.651.774,60
Palestra I.T.A. Calvi	Via Lavarenne Finale Emilia	206.362,69			206.362,69	76.106,18	6.190,88	82.297,06
Palestra 2005 polo Finale	Via Lavarenne Finale Emilia	1.134.336,62			1.134.336,62	170.150,50	34.030,10	204.180,60
I.T.C. A.Baggi	Via S.Luca Sassuolo	5.291.562,97	369.014,41		5.660.577,38	1.704.315,12	169.817,32	1.874.132,44

FABBRICATI INDISPONIBILI (Tabella ATT.3)

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2009	Variazioni finanziarie 2010	Variazioni NON finanziarie 2010	Valore lordo al 31.12.2010	F.do amm.to al 31.12.2009	Anmortamento 2010	F.do amm.to al 31.12.2010
Liceo scientifico Formigini (vecchia sede)	Via Bologna Sassuolo	7.166.582,60	8.022,00	3.513.592,89	3.661.011,71	1.198.296,38	109.830,35	1.308.126,73
Palestra	Via Bologna Sassuolo	2.904.388,67			2.904.388,67	1.127.261,88	87.131,66	1.214.393,54
Liceo scientifico Formigini (nuova sede)	P.za Falcone e Borsellini, n. 6, Sassuolo		57.082,49	3.513.592,89	3.570.675,38	304.121,86	107.120,26	411.242,12
ITI Volta	Via Ippolito Nievo Sassuolo	5.165.538,86	17.463,24		5.183.002,10	1.338.085,06	155.490,06	1.493.575,12
I.T.C. Paradisi	Via della Resistenza Vignola	6.798.036,52	181.511,32		6.979.547,84	1.585.883,41	209.386,44	1.795.269,85
Palestra	Via della Resistenza Vignola	164.187,46			164.187,46	56.389,51	4.925,62	61.315,13
I.T.C. Luosi+ ITPIA GALILEI	Via Barozzi 8 Mirandola	8.906.342,38	88.661,85		8.995.004,23	2.957.238,11	269.850,13	3.227.088,24
I.T.I. Leonardo da Vinci + palestra	Via Peruzzi 9 Carpi	4.635.794,89	121.675,53		4.757.470,42	1.224.177,12	142.724,11	1.366.901,23
I.T.C. Meucci+C. Cattaneo	Via dello Sport 3 Carpi	3.659.505,23	174.824,24		3.834.329,47	1.059.135,18	115.029,88	1.174.165,06
Liceo Scientifico Fanti	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 2)	5.229.286,81	76.064,14		5.305.350,95	1.493.473,27	159.160,53	1.652.633,80
Palestra	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 4)	641.414,73			641.414,73	252.606,72	19.242,44	271.849,16
Palestra	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 5)	478.446,00			478.446,00	196.162,80	14.353,38	210.516,18
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli - Marconi	Via Matteotti 2-4 Pavullo	9.971.822,29	317.180,27		10.289.002,56	2.597.130,25	308.670,08	2.905.800,33
Palco teatro	Corso Canalgrande, 38 MO - sub 13	30.729,00			30.729,00	12.598,92	921,87	13.520,79
Palco teatro	Corso Canalgrande, 38 MO - sub 14	30.729,00			30.729,00	12.598,92	921,87	13.520,79
Uffici Centro Servizi Volontariato	Via Cittadella, 30/1 (53 sub 3) MO	173.778,37			173.778,37	50.501,99	5.213,35	55.715,34
Uffici Centro Servizi Volontariato	Via Cittadella, 30/2 (53 sub 4) MO	28.663,50			28.663,50	11.752,02	859,91	12.611,93
Cabina Elettrica	Via Cittadella, 30 (53 sub 2) MO	38.734,50			38.734,50	15.881,13	1.162,04	17.043,17
Cabina Elettrica	Via Cittadella, 30 (53 sub 10) MO	28.405,00			28.405,00	11.646,07	852,15	12.498,22
Autorimessa	Via Cittadella, 30 (53 sub 8) MO	3.894,00			3.894,00	1.596,55	116,82	1.713,37
Autorimessa	Via Cittadella, 30 (53 sub 10) MO	3.894,00			3.894,00	1.596,55	116,82	1.713,37
Locali uffici AVAP	Via Matteotti, 2 Pavullo	22.853,00			22.853,00	9.369,77	685,59	10.055,36
Castello di Montegibbio (25%)	Sassuolo	76.540,20			76.540,20	32.146,90	2.296,21	34.443,11
Immobile presso parco S. Giulia	Loc. Monchio di Palagiano	666.195,67			666.195,67	120.310,00	19.985,87	140.295,87
Centro allevamento selvaggina - complesso immobili	Castelvetro			16.637,32	16.637,32		499,12	499,12
Manut.straord.su immobili di proprietà'		2.895.172,25	103.440,83		2.998.613,08	892.433,79	89.958,39	982.392,18
		159.252.685,06	2.913.722,84	2.806.667,92	164.973.075,82	48.427.041,14	4.949.192,28	53.376.233,42
A dedurre: fondo rettificativo immobili						16.291.625,01	488.748,75	15.802.876,26
						64.718.666,15		69.179.109,68

FABBRICATI DISPONIBILI (Tabella ATT.2)

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2009	Variazioni finanziarie 2010	Variazioni NON finanz 2010	Valore lordo al 31.12.2010	F.do amm.to al 31.12.2009	Quota amm.to 2010	F.do amm.to al 31.12.2010
Caserma Carabinieri (uffici)	Piazza Marconi Mirandola 360 sub.4	475.090,16			475.090,16	213.300,77	14.252,70	227.553,47
Caserma Carabinieri (alloggio)	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.3	36.152,00			36.152,00	16.268,40	1.084,56	17.352,96
Caserma Carabinieri (alloggio)	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.4	36.151,98			36.151,98	16.268,40	1.084,56	17.352,96
Deposito	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.5	5.567,00			5.567,00	2.505,24	167,01	2.672,25
Autorimessa	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.65	23.137,00			23.137,00	10.411,71	694,11	11.105,82
Caserma carabinieri (uffici)	V. Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 3	135.722,43			135.722,43	36.034,93	4.071,67	40.106,60
Caserma Carabinieri (autorimessa)	V. Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 4	11.894,00			11.894,00	5.352,30	356,82	5.709,12
Caserma Carabinieri (alloggio)	a Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 5	32.537,00			32.537,00	14.641,60	976,11	15.617,71
Caserma Carabinieri (uffici)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.4	43.014,50			43.014,50	14.488,78	1.290,44	15.779,22
Caserma Carabinieri (autorimessa)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.5	2.665,00			2.665,00	1.199,23	79,95	1.279,18
Caserma Carabinieri (alloggio)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.6	27.269,00			27.269,00	12.271,03	818,07	13.089,10
Vigili del Fuoco (uffici)	V. Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156	237.905,58			237.905,58	98.192,62	7.137,17	105.329,79
sede Vigili del Fuoco (autorimessa)	Via Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 s	42.763,00			42.763,00	19.243,27	1.282,89	20.526,16
sede Vigili del Fuoco (deposito)	Via Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 s	13.232,00			13.232,00	5.954,32	396,96	6.351,28
Palazzo Provincia-uff. Prefettura	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	688.978,00			688.978,00	302.095,96	20.669,34	322.765,30
Locali affittati a Regione (Arpa)	Via Gramsci,10-Via Attiraglio, 23 MO	143.239,94	- 143.239,94		-	54.097,30		
Uffici	Via Gramsci,10-Via Attiraglio, 23 MO	71.490,50	- 71.490,50		-	32.170,76		
Autorimessa	Via Gramsci,10-Via Attiraglio, 23 MO	5.888,00	- 5.888,00		-	2.649,52		
Uffici Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano s	301.670,09	18.133,20		319.803,29	114.473,61	9.050,10	123.523,71
Uffici Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub	10.199,95			10.199,95	5.202,01	306,00	5.508,01
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub	6.240,96			6.240,96	3.182,78	187,23	3.370,01
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub	12.480,92			12.480,92	6.365,32	374,43	6.739,75
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub	17.473,08			17.473,08	8.911,35	524,19	9.435,54
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 15 Castelfranco E.	93.475,63			93.475,63	8.412,81	2.804,30	11.217,11
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/3 Castelfranco E.	73.222,58			73.222,58	6.590,04	2.196,68	8.786,72
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/45 Castelfranco E.	163.582,36			163.582,36	14.722,41	4.907,47	19.629,88
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/8 Castelfranco E.	152.676,87			152.676,87	13.740,93	4.580,31	18.321,24
Alloggio gestione Acer	Via Bellinzona, 17, Modena	371.021,00			371.021,00	166.959,80	11.130,63	178.090,43
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 9	44.028,00			44.028,00	19.812,59	1.320,84	21.133,43
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 10	30.213,00			30.213,00	13.595,79	906,39	14.502,18
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 11	24.015,00			24.015,00	10.806,80	720,45	11.527,25
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 12	24.015,00			24.015,00	10.806,80	720,45	11.527,25
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 13	24.015,00			24.015,00	10.806,80	720,45	11.527,25
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 14	24.015,00			24.015,00	10.806,80	720,45	11.527,25
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 15	44.028,00			44.028,00	19.812,59	1.320,84	21.133,43
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 16	44.028,00			44.028,00	19.812,59	1.320,84	21.133,43
alloggio gestione Acer piano terra	Via Fondovalle 2629 Marano 47 sub. 1	25.565,00	- 25.565,00		-	11.504,17		
deposito e tettoia uso caccia e pesca	Via Fondovalle 2629 Marano 48 e 49	7.664,00	- 7.664,00		-	3.448,84		
n.1 alloggio gestione Acer	Via Cassino, 60 Savignano s/P	26.701,00			26.701,00	12.015,41	801,03	12.816,44
Rifugio Rami Secchi	Comune di Fiumalbo	70.000,00			70.000,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00
		3.623.027,53	- 235.714,24	-	3.387.313,29	1.351.036,38	101.075,44	1.348.241,23
a dedurre : fondo rettificativo immobili		-			-	1.359.710,74	- 40.791,32	1.318.919,42
						2.710.747,12		2.667.160,65

TERRENI DISPONIBILI E INDISPONIBILI (tabella ATT.4)

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2009	ACQUISTI	CESSIONI	ALTRE VARIAZIONI	Valore al 31/12/2010
Disponibili					
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
Area fabbricabile Acer, via dello Zodiaco Modena		180.000,00			180.000,00
Centro allevamento selvaggina - Castelvetro -	20.937,00			-16.637,32	4.299,68
Area boschiva Rami Secchi + Area pic-nic (Fiumalbo)	55.000,00				55.000,00
Terreno non edificabile "Ripe del Pescale" - Località Pigneto, Prignano -				2.680,00	2.680,00
	481.360,78			-13.957,32	647.403,46
Indisponibili					
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
Area edificabile via Leonardo da Vinci - Modena -				8.930,25	8.930,25
	182.773,50			8.930,25	191.703,75

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (tabella ATT.5)

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2008	ACQUISTI	CESSIONI	ALTRE VARIAZIONI	Valore al 31/12/2009
Partecipazioni in imprese controllate					
CONSORZIO MODENA BIO 2008 in liquidazione	19.000,00			-19.000,00	0,00
PROVINCIA DI MODENA VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI SRL A SOCIO UNICO	1.221.811,83				1.221.811,83
Totale partecipazioni in imprese controllate	1.240.811,83	0,00	0,00	-19.000,00	1.221.811,83
Partecipazioni in imprese collegate					
A.T.C.M. S.P.A. *	1.371.076,24			296.015,83	1.667.092,07
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.P.A.	3.666.554,87				3.666.554,87
SOCIETA'CENTRO AFFARI PROMO - soc.consortile a.r.l. -	63.778,12			-63.778,12	0,00
Totale partecipazioni in imprese collegate	5.101.409,23	0,00	0,00	232.237,71	5.333.646,94
Partecipazioni in altre imprese					
AUTOSTRADA DEL BRENNERO S.P.A.	1.404.744,15				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.*	162.128,53			1.585,89	163.714,42
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - società cooperativa a.r.l.*	9.404,95			-1.295,80	8.109,15
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.	111.750,00	49.666,67		-43.045,36	118.371,31
NUOVA Q.U.A.S.C.O. - società consortile a responsabilità limitata*	5.156,03			1.585,89	6.741,92
SOCIETA' AEREOPORTO DI PAVULLO NEL FRIGNANO s.r.l.	13.514,64				13.514,64
SOCIETA'CENTRO AFFARI PROMO - soc.consortile a.r.l. -				63.778,12	63.778,12
Totale partecipazioni in altre imprese	1.843.128,07	49.666,67	0,00	22.608,74	1.915.403,48
Partecipazioni in imprese in liquidazione svalutate prudenzialmente					
CENTRO INNOVAZIONE TESSILE DELL'ER - CITER - società consortile	-				0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti in conto futuro aumento capitale					
AEREOPORTO DI PAVULLO NEL FRIGNANO S.R.L.	83.191,62				83.191,62
	83.191,62	0,00	0,00	0,00	83.191,62
TOTALE	8.268.540,75	49.666,67	0,00	235.846,45	8.554.053,87

* 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 31.12.2009	Variazioni finanziarie 2010	Var.ni NON finanz 2010	Valore lordo al 31.12.2010	Fondo amm.to al 31.12.2010	% amm.to 2010	Quota amm.to 2010	Fondo amm.to al 31.12.2010
Chiesa e educatorio S.Paolo MO	519.192,69			519.192,69	519.192,69	20%		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	249.498,84			249.498,84	249.498,84	20%		249.498,84
Uffici provinciali via Mascherella MO	3.600,00			3.600,00	2.160,00	20%	720,00	2.880,00
Uffici provinciali via Scaglia Est MO		13.740,00		13.740,00		20%	2.748,00	2.748,00
Provveditorato agli studi - v. Rainusso M	6.996,00			6.996,00	1.399,20	20%	1.399,20	2.798,40
Magazzino LL.PP Carpi	6.780,00			6.780,00	6.780,00	20%		6.780,00
Magazzino LL.PP Mirandola	9.088,12			9.088,12	3.635,24	20%	1.817,62	5.452,86
Istituto d'arte Venturi	1.892.603,71	91.585,05		1.984.188,76	799.621,72	3%	59.525,66	859.147,38
I.P.I.A. Vallauri	1.389.291,73	59.610,65		1.448.902,38	382.123,49	3%	43.467,07	425.590,56
Istituto Deledda	885.435,98	35.341,18		920.777,16	431.481,11	3%	27.623,31	459.104,42
I.P.I.A. Morante - Sassuolo	974.011,95	2.433,84		976.445,79	326.207,72	3%	29.293,37	355.501,09
I.P.I.A. Ferrari - Maranello	3.234.959,78	187.146,24		3.422.106,02	1.044.733,84	3%	102.663,18	1.147.397,02
Liceo Muratori Modena	1.571.878,68	36.286,04		1.608.164,72	568.621,19	3%	48.244,94	616.866,13
I.P.I.A. Don Magnani - Sassuolo	358.061,35	49.896,52		407.957,87	55.187,00	3%	12.238,74	67.425,74
Levi - Vignola	1.539.958,80	129.248,18		1.669.206,98	441.368,02	3%	50.076,20	491.444,22
Cattaneo Modena	777.188,86	943.364,36		1.720.553,22	412.869,75	3%	51.616,57	464.486,32
Liceo S.Carlo Modena	662.189,19	9.960,00		672.149,19	253.135,75	3%	20.164,48	273.300,23
Liceo Pico Mirandola	348.624,92			348.624,92	70.262,53	3%	10.458,75	80.721,28
Centro Impiego V. Costellazioni	861.050,75	612,00		861.662,75	861.050,75	20%	612,00	861.662,75
I.P.A.A. L. Spallanzani	2.457.769,97	56.424,34		2.514.194,31	681.988,79	3%	75.425,83	757.414,62
Istituto Sigonio	14.169,21			14.169,21	9.477,79	3%	425,08	9.902,87
Succ.Formiggini via Venezia,Sassuolo	724.581,05	950,40		725.531,45	316.689,25	20%	145.106,29	461.795,54
Tassoni succursale	28.594,42			28.594,42	8.451,47	3%	857,83	9.309,30
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	34.119,78	20%	10.466,74	44.586,52
Centro per l'impiego Carpi	47.129,12			47.129,12	39.129,11	20%	8.000,01	47.129,12
Centro per l'impiego Pavullo	60.965,27			60.965,27	45.984,90	20%	12.193,05	58.177,95
Centro per l'impiego Sassuolo	95.072,47			95.072,47	63.291,70	20%	19.014,49	82.306,19
Centro per l'impiego Vignola	96.575,16			96.575,16	80.827,35	20%	15.747,81	96.575,16
Rotatoria SP5-SS12_Cappelletta Duca	337.905,91	23.938,43		361.844,34	55.752,12	10%	36.184,43	91.936,55
Rotatoria SP16-SS12	135.000,00			135.000,00	27.000,00	10%	13.500,00	40.500,00
Manutenzione strade comunali	4.928.794,14	52.962,64		4.981.756,78	2.002.116,83	10%	498.175,68	2.500.292,51
TOTALE MANUTENZIONI	24.446.148,45	1.693.499,87	-	26.139.648,32	9.971.004,58		1.297.766,33	11.268.770,91
Sistema museale web	30.979,80			30.979,80	30.979,80	20%		30.979,80
Cabina monitoraggio aria	25.434,80			25.434,80	20.041,20	20%	5.086,96	25.128,16
Cartografia digitale (Prog. Sistemonet)	18.200,00			18.200,00	14.560,00	20%	3.640,00	18.200,00
Incubatoi	58.978,46	39.683,60		98.662,06	40.464,20	20%	19.732,41	60.196,61
Nuova rete radiomobile provinciale	188.140,37			188.140,37	38.953,84	10%	18.814,04	57.767,88
Carta Geografica Unica	5.500,00			5.500,00	3.300,00	20%	1.100,00	4.400,00
SIT per monitoraggio spandim. reflui	6.913,00			6.913,00	5.530,40	20%	1.382,60	6.913,00
Portale turismo	45.519,47			45.519,47	18.207,79	20%	9.103,90	27.311,69
Catasto strade	164.591,04			164.591,04	65.836,42	20%	32.918,20	98.754,62
Pannelli didattici Marzaglia (Prot. Civ.)	23.976,00			23.976,00	2.397,60	10%	2.397,60	4.795,20
Sistema MTS monitorag flussi traffico	44.800,00			44.800,00	17.920,00	20%	8.960,00	26.880,00
TOTALE ONERI PLURIENNALI	613.032,94	39.683,60	-	652.716,54	258.191,25		103.135,71	361.326,96

ALLEGATO D)

Tabelle esplicative

Del passivo patrimoniale

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

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.09	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.09	ACCERTAMENTI 2010 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.10	%	RICAVI PLURIENNALI 2010	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.10
Fondo che capitalizza l'ente (mutui garantiti)								
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	616.649,54	487.153,11			616.649,54	3,00	18.499,49	468.653,62
ITI Volta	1.988.359,06	1.570.803,67			1.988.359,06	3,00	59.650,77	1.511.152,90
I.T.C. Luosi+ITPIA Galliei	723.039,66	549.510,14			723.039,66	3,00	21.691,19	527.818,95
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	1.610.648,86			2.162.601,21	3,00	64.878,04	1.545.770,82
Incarichi esterni per progettazione esecutiva Cispadana	364.721,86	364.721,86		- 364.721,86	-			-
SP 1 Sorbarese	413.165,52	338.795,73			413.165,52	2,00	8.263,31	330.532,42
I.T.F. Selmi (ex Liceo Wiligelmo)	542.279,74	395.864,22			542.279,74	3,00	16.268,39	379.595,83
SP5	348.608,41	285.858,88			348.608,41	2,00	6.972,17	278.886,71
SP7	348.608,41	285.858,88			348.608,41	2,00	6.972,17	278.886,71
Liceo Scientifico Tassoni	239.947,42	175.161,64			239.947,42	3,00	7.198,42	167.963,22
Liceo Scientifico Morandi	559.287,19	408.279,61			559.287,19	3,00	16.778,62	391.500,99
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	1.421.289,39	1.165.457,28			1.421.289,39	2,00	28.425,79	1.137.031,49
Polo scolastico di Vignola	1.324.070,88	1.046.015,97			1.324.070,88	3,00	39.722,13	1.006.293,84
Fanti -Carpi	181.000,00	153.850,00			181.000,00	3,00	5.430,00	148.420,00
Da Vinci palestra- Carpi	624.248,00	530.610,80			624.248,00	3,00	18.727,44	511.883,36
ITI Fermi - Modena	110.000,00	93.500,00			110.000,00	3,00	3.300,00	90.200,00
ITC Paradisi - Vignola	50.000,00	42.500,00			50.000,00	3,00	1.500,00	41.000,00
Barozzi - Modena	50.000,00	42.500,00			50.000,00	3,00	1.500,00	41.000,00
Calvi - Finale Emilia	200.000,00	170.000,00			200.000,00	3,00	6.000,00	164.000,00
	12.629.396,12	10.006.306,48	0,00		12.264.674,26		331.777,93	9.309.806,69
Fondo che capitalizza l'ente (contributi diversi)								
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	12.564.434,13	11.256.017,23	1.565.200,00	- 54.027,87	14.075.606,26	2,00	251.288,69	12.515.900,67
Contributo per acquisti vari beni mobili	36.240,70	191,29			36.240,70	15,00	191,29	-
SP 12 Soliera	9.994,06	8.195,15			9.994,06	2,00	199,88	7.995,27
S.P. 16 Catelnuovo R.	537.140,66	448.513,09			537.140,66	2,00	10.742,81	437.770,28
S.P. 30 Sestola	107.982,68	86.010,04			107.982,68	2,00	2.159,65	83.850,39
SP7 delle Valli	7.746,85	6.352,41			7.746,85	2,00	154,94	6.197,47
S.P.1 Sorbarese	156.000,00	131.167,55			156.000,00	2,00	3.120,00	128.047,55
Contributo per I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	1.549.502,79	1.224.107,22			1.549.502,79	3,00	46.485,08	1.177.622,14
SP 4 Fondovalle Panaro	2.409.835,33	2.020.589,13			2.409.835,33	2,00	48.196,71	1.972.392,42
Edificio Monte S.Giulia	412.823,09	326.130,25			412.823,09	3,00	12.384,69	313.745,56
Incarichi esterni per progettazione esecutiva Cispadana	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

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

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.09	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.09	ACCERTAMENTI 2010 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.10	%	RICAVI PLURIENNALI 2010	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.10
Contributi per progettazioni	171.980,15	130.704,93			171.980,15	3,00	5.159,41	125.545,52
SP 32 Frassinoro	176.481,12	149.914,54			176.481,12	2,00	3.529,62	146.384,92
Sistema monitoraggio idraulico e frane	185.380,19	-		3.707,60	189.087,79	20,00	-	-
Comunità mont. Per segnaletica turistica	77.773,24	-		1.555,46	79.328,70	20,00	-	-
Chiesa e educatorio S.Paolo	100.709,10	-		2.014,18	102.723,28	20,00	-	-
Trasferimenti di beni da altri enti	206.477,38	-		4.129,55	210.606,93	20,00	-	-
Piano regionale 2002/2004 viabilità	16.263.140,71	14.971.797,92			16.263.140,71	2,00	325.262,81	14.646.535,11
Strade ex anas e progetto sicurezza	3.619.414,83	3.094.283,25			3.619.414,83	2,00	72.388,27	3.021.894,98
Ripristino strade per danno idrogeologico	1.170.241,32	990.144,68			1.170.241,32	2,00	23.404,83	966.739,85
Rotatoria ponte Rovere SP11	86.650,00	74.519,00			86.650,00	2,00	1.733,00	72.786,00
SP 467 (potenziamento ponte)	5.995.077,65	5.155.766,79			5.995.077,65	2,00	119.901,55	5.035.865,24
Vari interventi stradali	1.072.029,00	914.744,94			1.072.029,00	2,00	21.440,58	893.304,36
Patto territoriale SP 27	1.761.620,63	1.513.093,32			1.761.620,63	2,00	35.232,41	1.477.860,91
Patto territoriale SP 33	877.907,60	754.991,30		793,62	877.113,98	2,00	17.558,15	736.639,53
Patto territoriale SP 32	1.550.180,01	1.327.006,61			1.550.180,01	2,00	31.003,60	1.296.003,01
SP 38 Civigo - ponte Rio Riccio	76.950,88	66.167,76			76.950,88	2,00	1.539,02	64.628,74
Impianti fotovoltaici (attuazione PAESS)	110.916,72	82.950,93			110.916,72	3,00	3.327,50	79.623,43
SP 324	1.025.000,00	922.500,00		1.643,94	1.023.356,06	2,00	20.500,00	900.356,06
SP 468 tangenziale variante finale emilia	3.597.430,00	3.237.687,00			3.597.430,00	2,00	71.948,60	3.165.738,40
SP 413 - carpi elim.in.passaggio livello	5.164.600,00	4.648.140,00			5.164.600,00	2,00	103.292,00	4.544.848,00
barriere antirumore per ferrovie	79.682,40	71.714,15			79.682,40	2,00	1.593,65	70.120,50
Impianti fotovoltaici ipsia corni Largo Moro	6.006,39	4.745,06			6.006,39	3,00	180,19	4.564,87
Anas per SP 255/569/467	66.181.081,00	63.534.287,10			66.181.081,00	2,00	1.323.621,62	62.210.665,48
Pedemontana Sp 467 e 569 Fiorano/Spilamberto 3° stralcio	7.746.900,00	7.437.024,00			7.746.900,00	2,00	154.938,00	7.282.086,00
Pedemontana Sp 467-569 4° stralcio	5.000.000,00	5.000.000,00	8.500.000,00		13.500.000,00			13.500.000,00
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	211.200,00			220.000,00	2,00	4.400,00	206.800,00
sp13 - tratto via Lavoro	180.000,00	165.600,00			180.000,00	2,00	3.600,00	162.000,00
Spostamento da fondo deleghe per acquisti beni mobili inventariati	443.392,97	180.400,48		60.531,33	503.924,30	15,00	66.508,95	174.422,86
Verifiche tecniche sicurezza scuole	117.902,24	17.685,34		17.685,34	135.587,58	20,00	-	-
Incubatoi	8.000,00	3.200,00			8.000,00	15,00	1.200,00	2.000,00
Adeguam. Normativi Scuole	2.103.981,02	2.005.996,08		166.051,96	1.937.929,06	3,00	63.119,43	1.776.824,69
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 bibliotecario	14.375,00	10.718,75	1.500,00		9.964,73	15,00	2.156,25	4.152,23
Progetto costituzione banca dati popolazione da fonte anagrafica	20.000,00	12.000,00			20.000,00	20,00	4.000,00	8.000,00

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

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.09	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.09	ACCERTAMENTI 2010 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.10	%	RICAVI PLURIENNALI 2010	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.10
Fermi - acquisto strumentazione per analisi chimiche alimentari	39.858,00	27.900,60			39.858,00	15,00	5.978,70	21.921,90
Ampliamento IPSIA Ferrari 2° stralcio	1.000.000,00	940.000,00		- 2.168,74	997.831,26	3,00	30.000,00	907.831,26
Formigginì - Nuova sede	1.038.668,96	976.348,82		- 905,59	1.037.763,37	3,00	31.160,07	944.283,16
Rotatoria SP 413 e SP 13 - contributo da privati per barriera antirumore	26.720,80	16.032,48			26.720,80	20,00	5.344,16	10.688,32
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	18.830,00			26.900,00	15,00	4.035,00	14.795,00
SP 32 Loc. Pietravolta - Emergenza frane (RER Dip. Prot.Civ.)	308.040,25	308.040,25			308.040,25	2,00	6.160,81	301.879,44
OPERE STRADALI COLLEGAMENTO CON A22	10.330.000,00	10.330.000,00		- 50.000,00	10.280.000,00			10.280.000,00
Centro operativo unificato Prot.Civ. MARZAGLIA (acquisto beni mobili)	165.000,00	165.000,00	126,74		165.126,74			165.126,74
Verifiche tecniche sicurezza edifici scolastici L.289/02 e Opcom 3362/04	120.563,80	120.563,80			120.563,80			120.563,80
Prog.palmaresi PDA per Pol. Provie	18.238,41	12.766,89			18.238,41	15,00	2.735,76	10.031,13
Attrezzature per PSR/PRIP 2007/2013 per formazione/animazione	20.000,00	20.000,00			20.000,00			20.000,00
Progetto sicurezza stradale dell'autotrasporto	143.985,79	141.106,07			143.985,79	2,00	2.879,72	138.226,35
Contrib. per rimoz. barriere architett. - Liceo Wiligelmo	38.266,00	37.118,02		- 7.155,20	31.110,80	3,00	1.147,98	28.814,84
Istituto Venturi_Ripristino post incendio	147.078,31	142.665,96		- 300.000,00	147.078,31	20,00	29.415,66	113.250,30
Uffici Ex Caserma Fanti	1.511.513,20	1.511.513,20			1.211.513,20			1.211.513,20
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		- 6.260,31	67.975,94			67.975,94
SP 19 Consolidam - RER Prot. Civ.	31.382,23	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	2,00	16.800,00	823.200,00
SP 623 Consolidam scarpata per eventi atmosferici.2008 - RER	59.414,90	59.414,90	336,48		59.751,38			59.751,38
Sp.255 - Variante Nonantola	10.000.000,00	10.000.000,00			10.000.000,00			10.000.000,00
Sp.467 - Potenziam.Fiorano Sassuolo	863.772,73	863.772,73		- 86,42	863.686,31			863.686,31
Sp.623 - Rotatoria Tacchini/Rangoni	-	-			115.000,00			112.120,28
Scuole - Lavori vari - Fondi Inail	-	-			313.457,00	2,00	2.879,72	313.457,00
Procedure espropriative (strade)	-	-			74.476,88			74.476,88
Impianti FOTVOLTAICO su patrimonio provinciale	-	-			1.000.000,00			1.000.000,00
Palazzina ex Bidinelli - ristrutturazione	-	-			500.000,00			500.000,00
Spostamento da fondi che non capitalizzano, per acquisti beni mobili invent	37.865,08	32.185,32		9.115,52	46.980,60	15,00	5.679,76	35.621,08
	180.014.296,60	168.788.167,39	12.070.097,10	-751.291,36	191.333.102,34		3.001.680,52	177.105.292,61
	192.643.692,72	178.794.473,87	12.070.097,10	- 751.291,36	203.597.776,60		3.333.458,45	186.415.099,30

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

DESCRIZIONE	CONSISTENZA ALL '1.1.2010	ACCERTAMENTI TIT. 4 ENTRATE	ACCERTAMENTI TIT. 5 ENTRATE	ALTRE VARIAZIONI 2010	PAGAMENTI 2010	(-) MINORI RESIDUI 2010	CONSISTENZA AL 31.12.2010
Fondo deleghe e somme da ritrasferire	14.858.749,32	7.828.645,05		- 60.531,33	6.663.434,02	112.980,03	15.850.448,99
Fondo per progetti non provinciali	4.762.064,85	1.148.400,00		- 286.036,80	3.352.202,66	92.946,61	2.751.352,38
Pista ciclabile Modena-Mirandola	232,34						232,34
Contributo della Regione per i musei L.R. 18/2000	307.357,16	146.000,00		510,27	111.570,27		342.297,16
Protezione civile	775.339,62			- 3.715,52	287.050,39	17.073,41	467.500,30
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	-						-
Adeguamento impianti termici	-						-
Percorsi natura	125.225,46				125.225,46		-
Fondi regionali emergenza idrica 2003 - (eventi calamitosi L.365/2000)	-						-
Contributi per opere stradali	1.072.626,00	703.000,00			1.775.626,00		-
Promozione e valorizzazione associazionismo LR 34/02	13.686,85				13.686,35		0,50
Costruzione incubatoio	-						-
Somme derivanti da erogazioni canili (strutture ricovero cani gatti)	-						-
Prevenzione truffe	-						-
Tangenziale Pasternak (strada comunale MO)	-						-
Cooperazione internazionale (contributi)	191.143,19	100.000,00			224.175,93		66.967,26
Fiana Valoria su strada comunale (RER Dip. Prot.Civ.)	510.429,31				261.067,72		249.361,59
Razza Bianca Modenese Valpadana	-						-
Riserve naturali Nirano e Sassoguidano	84.825,00						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 ss12 e sp5 _ CAPPELLETTA DEL DUCA	59.349,01				55.972,38		3.376,63
Progetto "Archiviamo"	2.000,00	18.300,00			11.650,00		8.650,00
Fondo nuffie	1.100,00	1.100,00					2.200,00
Progetto "Fondo verde"	852.272,91				270.291,16		581.981,75
Sicurezza lavoro	1,00						1,00
Progetto "itinerari geo-paleontologici per diversamente abili"	100.000,00						100.000,00
Opere stradali di collegamento con A22				50.000,00	50.000,00		-
Progettazione Cispadana				239.242,05	158.712,88	75.873,20	4.655,97
Reti Natura 2000		100.000,00					100.000,00
Circuito Castelli modenesi		80.000,00					80.000,00
	19.620.814,17	8.977.045,05	-	225.505,47	10.015.636,68	205.926,64	18.601.801,37

DEBITI PER MUTUI (Tavola PASS.3)

DESCRIZIONE	RESIDUO DEBITO AL 01/01/2010	(+) NUOVO DEBITO	(-) MUTUI ACCERTATI NON A CARICO	(-) PAGAM. QUOTE CAPITALE	(-) RIDUZIONI MUTUI	(+/-) ALLINEAM. COMUNICATI DA BANCHE	(+) MUTUI A GARANZIA	RESIDUO DEBITO AL 31/12/2010
Residuo debito mutui	41.731.755,73	10.778.650,47		4.919.635,88	27.400,14	-64.046,44		47.499.323,74
Residuo debito BOP	79.237.379,09	0,00		4.084.790,34				75.152.588,75
T O T A L E	120.969.134,82	10.778.650,47	0,00	9.004.426,22	27.400,14	-64.046,44	0,00	122.651.912,49

Nota: dati al netto del debito residuo con lo Stato pari a 7,8 milioni di euro, ai sensi dell'art. 31 Legge 289/2002