PROVINCIA DI MODENA

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO 2011

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 2011

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 2011

PARTE ENTRATA

				ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI INIZ. +	RISCONTI PASSIVI FIN. -	RATEI ATTIVI INIZ. -	RATEI ATTIVI FIN. +	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO C.E.	AL CONTO ECONOMICO (1E+2E-3E-4E+5E-6E)	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif. C.P. ATTIVO		AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif. C.P. PASSIVO	
				(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)				
Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE										-				
1)	Imposte	Tit. I	Cat. 1	63.995.681,70					509.980,90	A1	63.485.700,80				
2)	Tasse	Tit. I	Cat. 2	-						A1	-				
3)	Tributi speciali	Tit. I	Cat. 3	-						A1	-				
	Totale entrate tributarie			**63.995.681,70**	-	-	-	-	**509.980,90**		**63.485.700,80**	C I	-4E+5E	D II	+3E-2E
Titolo II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1)	da Stato	Tit. II	Cat. 1	445.099,67						A2	445.099,67				
2)	da regione	Tit. II	Cat. 2	5.971.781,15						A2	5.971.781,15				
3)	da regione per funzioni delegate	Tit. II	Cat. 3	22.566.200,64						A2	22.566.200,64				
4)	da org. comunitari internazionali	Tit. II	Cat. 4	280.274,45						A2	280.274,45				
5)	da altri enti settore pubblico	Tit. II	Cat. 5	1.472.293,28						A2	1.472.293,28				
	Totale entrate da trasferimenti			**30.735.649,19**					-		**30.735.649,19**	C I	-4E+5E	D II	+3E-2E
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
1)	Proventi servizi pubblici	Tit. III	Cat. 1	571.958,62						A3	571.958,62				
2)	Proventi gestione patrimoniale	Tit. III	Cat. 2	662.752,59	20.718,35	19.441,17	68.571,75	67.732,06	39.835,97	A4	623.354,11		- 839,69		- 1.277,18
3)	Proventi finanziari	Tit. III	Cat. 3												
a	Interessi su depositi crediti ecc.			464.227,87					- 25.477,16	D20	489.705,03		-		
b	Interessi su capitale conferito ad az.spec.e part.									C18	-				
4)	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società	Tit. III	Cat. 4	519.360,00						C17	519.360,00				
5)	Proventi diversi	Tit. III	Cat. 5	1.601.747,43					- 3.368.260,74	A5	4.970.008,17		-		
	Totale entrate extratributarie			**3.820.046,51**	20.718,35	19.441,17	68.571,75	67.732,06	**- 3.353.901,93**		**7.174.385,93**	C I	- 839,69	D II	- 1.277,18
	TOTALE ENTRATE CORRENTI			**98.551.377,40**	20.718,35	19.441,17	68.571,75	67.732,06	**- 2.843.921,03**		**101.395.735,92**				
Titolo IV	ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONI DI CREDITI														
										E24		A II			
1)	Alienazioni di beni patrimoniali	Tit. IV	Cat. 1	14.532,42						E26	25.659,90				
2)	Trasferimenti di capitale dello Stato	Tit. IV	Cat. 2	1.053.000,00										B I	1.053.000,00
3)	Trasferimenti di capitale da Regione	Tit. IV	Cat. 3	13.464.260,22										B I	13.464.260,22
4)	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubb.	Tit. IV	Cat. 4											B I	-
5)	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	Tit. IV	Cat. 5	1.806.288,20						A6				B II	+1E-7E
	Totale trasferimenti capitale (2+3+4+5)			**16.323.548,42**										B I	**16.323.548,42**
6)	Riscossione di crediti	Tit. IV	Cat. 6	12.263.400,00											
	Totale entrate da alienaz.di beni, trasf. capit.			**28.601.480,84**											
Titolo V	ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI														
1)	Anticipazioni di cassa	Tit. V	Cat. 1	-										CIV	
2)	Finanziamenti a breve termine	Tit. V	Cat. 2	-										CI1)	
3)	Assunzione di mutui e prestiti	Tit. V	Cat. 3	6.572.241,13										CI2)	6.572.241,13
4)	Emissione prestiti obbligazionari	Tit. V	Cat. 4											CI3)	-
	Totale entrate accensione prestiti			**6.572.241,13**											**6.572.241,13**
Titolo VI	SERVIZI PER CONTO TERZI	Tit. VI		**7.520.135,76**								B II (3e)	511.037,87		
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA			**141.245.235,13**											
E_a	Insussistenze del passivo									E22	376.199,80				
E_b	Sopravvenienze attive									E23	729.466,88				
E_c	Incrementi di immobliz. per lavori int. (cos.capitaliz)									A7		A I 1)	+7E		
												B I	41.798,66		
E_d	Variaz. nelle rimanen. prodotti in corso di lavoraz. etc									A8	4.374,23	B I	46.172,89		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ESERCIZIO 2011

PARTE SPESA

				IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI INIZ. + (2S)	RISCONTI ATTIVI FIN. - (3S)	RATEI PASSIVI INIZ. - (4S)	RATEI PASSIVI FIN. + (5S)	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6S)	AL CONTO ECONOMICO RIF. C.E.	AL CONTO ECONOMICO (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif. C.P. ATTIVO		AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif. C.P. PASSIVO	
Titolo I	SPESE CORRENTI														
1)	Personale	Tit. I	Int. 01	23.826.295,50					175.848,07	B9	23.650.447,43		-		
2)	Acquisti di beni di consumo e/o di mat.prime	Tit. I	Int. 02	599.154,21	731,64	1.362,68			- 6.419,20	B10	604.942,37		631,04		
3)	Prestazione di servizi	Tit. I	Int. 03	28.738.151,31	129.230,06	110.628,37			- 158.902,76	B12	28.915.655,76		- 18.601,69		
4)	Utilizzo di beni di terzi	Tit. I	Int. 04	2.209.652,95	193.769,15	187.753,18			34.620,04	B13	2.181.048,88		- 6.015,97		
5)	Trasferimenti di cui	Tit. I	Int. 05	19.440.527,84	-	-			- 1.665.212,35		*21.105.740,19*		-		
	a Stato									B14	-		-		
	b Regione									B14	-		-		
	c Province e città metropolitane			49.849,04						B14	49.849,04		-		
	d Comuni ed unioni di comuni			4.061.896,01						B14	4.061.896,01		-		
	e Comunità montane			6.000,00						B14	6.000,00		-		
	f Aziende speciali e partecipate									C19	-		-		
	g Altri			15.322.782,79					- 1.665.212,35	B14	16.987.995,14		-		
6)	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Tit. I	Int. 06	3.938.392,33						D21	3.938.392,33				
7)	Imposte e tasse	Tit. I	Int. 07	1.995.095,23	6.140,63	11.004,66			5.302,27	B15	1.984.928,93		4.864,03		
8)	Oneri straordinari della gestione corrente	Tit. I	Int. 08	400.190,07						E28	400.190,07				
	Totale spese correnti			**81.147.459,44**	329.871,48	310.748,89	-	-	- 1.614.763,93		**82.781.345,96**	C II	- 19.122,59	D I	-4S+5S
Titolo II	SPESE IN CONTO CAPITALE														
1)	Acquisizione di beni immobili, di cui:	Tit. II	Int. 01	19.607.281,42											
	a pagamenti eseguiti			3.577.246,60											
	b somme rimaste da pagare			16.030.034,82											
2)	Espropri e servitù onerose	Tit. II	Int. 02	20.000,00											
	a pagamenti eseguiti														
	b somme rimaste da pagare			20.000,00								A	17.556.461,81		
3)	Acquisto di beni specif. per realiz in econ. di cui	Tit. II	Int. 03	113.646,40											
	a pagamenti eseguiti			16.529,54											
	b somme rimaste da pagare			97.116,86											
4)	Utilizzo di beni di terzi per realiz. in econ. di cui	Tit. II	Int. 04												
	a pagamenti eseguiti														
	b somme rimaste da pagare			-											
5)	Acquisiz. beni mob.macch. ed attrez. tecn-scientif. di	Tit. II	Int. 05	411.279,99											
	a pagamenti eseguiti			164.560,25								D	22.476.514,51		
	b somme rimaste da pagare			246.719,74											
6)	Incarichi professionali esterni, di cui	Tit. II	Int. 06	219.000,00											
	a pagamenti eseguiti			69.455,33											
	b somme rimaste da pagare			149.544,67											
7)	Trasferimenti di capitale, di cui	Tit. II	Int. 07	7.348.701,85										E	22.476.514,51

PARTE SPESA

				IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI INIZ. + (2S)	RISCONTI ATTIVI FIN. - (3S)	RATEI PASSIVI INIZ. - (4S)	RATEI PASSIVI FIN. + (5S)	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6S)	AL CONTO ECONOMICO RIF. C.E.	AL CONTO ECONOMICO (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif. C.P. ATTIVO		AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif. C.P. PASSIVO	
	a pagamenti eseguiti			1.429.003,43											
	b somme rimaste da pagare			5.919.698,42											
8)	Partecipazioni azionarie, di cui	Tit. II	Int. 08	49.666,66											
	a pagamenti eseguiti			49.666,66											
	b somme rimaste da pagare			-											
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	12.263.400,00											
	a pagamenti eseguiti			12.250.000,00								A III 2			
	b somme rimaste da pagare			13.400,00								B II			
	Totale spese in conto capitale, di cui			**40.032.976,32**											
	a pagamenti eseguiti			17.556.461,81											
	b somme rimaste da pagare			22.476.514,51											
Titolo III	RIMBORSO DI PRESTITI														
1)	Rimborso di anticipazioni di cassa	Tit. III	Int. 01											C IV	-1S
2)	Rimborso di finanziamenti a breve termine	Tit. III	Int. 02											C I 1)	-1S
3)	Rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	Tit. III	Int. 03	4.892.506,81										C I 2)	4.892.506,81
4)	Rimborso di prestiti obbligazionari	Tit. III	Int. 04	4.223.263,93										C I 3)	4.223.263,93
5)	Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	Tit. III	Int. 05	376.334,74										C I 4)	1S
	Totale rimborso di prestiti			**9.492.105,48**											
Titolo IV	SERVIZI PER C/TERZI	Tit. IV		**7.520.135,76**										C V	474.025,05
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA			**138.192.677,00**											
S_a	Variazioni nelle rim.mat.pri.e/o di beni di consumo									B11		B I	-		
S_b	Quote di ammortamento dell'esercizio									B16	12.817.995,53	A	- 12.817.995,53		
S_c	Accantonamento per svalutazione crediti									E27	45.278,10	A III 4			
S_d	Insussistenze dell'attivo									E25	628.774,26				

Modena, lì

Il Segretario

Timbro dell'ente

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO 2011

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 6.206.723,08.

La gestione operativa relativa alle operazioni caratteristiche dell'ente presenta un saldo positivo di Euro 9.649.646,03. Il risultato d'esercizio è ottenuto sommando algebricamente alla gestione operativa i risultati della gestione finanziaria (– Euro 3.448.687,30) e straordinaria (Euro 5.764,35).

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	2010	2011	variaz. % 2011/2010	diff. 2011/2010
Proventi della gestione	96.299	100.391	4,25	4.092
Costi della gestione	94.959	91.261	-3,89	-3.698
RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)	**1.340**	**9.130**		**7.790**
Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	860	519	-39,59	-340
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)	**2.200**	**9.650**		**7.450**
Proventi e oneri finanziari	- 2.960	- 3.449	-16,50	-488
Proventi ed oneri straordinari	791	6	-99,27	-785
RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	**30**	**6.207**		**6.176**

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2011

		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A)	**PROVENTI DELLA GESTIONE**			
1	Proventi tributari	63.485.700,80		
2	Proventi da trasferimenti	30.735.649,19		
3	Proventi da servizi pubblici	571.958,62		
4	Proventi da gestione patrimoniale	623.354,11		
5	Proventi diversi	4.970.008,17		
6	Proventi da concessioni di edificare			
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ecc. (+/-)	4.374,23		
	Totale proventi della gestione (A)		**100.391.045,12**	
B)	**COSTI DELLA GESTIONE**			
9	Personale	23.650.447,43		
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	604.942,37		
11	Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12	Prestazioni di servizi	28.915.655,76		
13	Godimento beni di terzi	2.181.048,88		
14	Trasferimenti	21.105.740,19		
15	Imposte e tasse	1.984.928,93		
16	Quote di ammortamento di esercizio	12.817.995,53		
	Totale costi di gestione (B)		**91.260.759,09**	
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)		**9.130.286,03**	
C)	**PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**			
17	Utili	519.360,00		
18	Interessi su capitale di dotazione	-		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e paretecipate			
	Totale (C) (17+18-19)		**519.360,00**	
	RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)			**9.649.646,03**
D)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**			
20	Interessi attivi	489.705,03		
21	Interessi passivi:			
	- su mutui e prestiti	1.579.678,49		
	- su obbligazioni	2.358.713,84		
	- su anticipazioni			
	- per altre cause			
	Totale (D) (20-21)		**- 3.448.687,30**	**- 3.448.687,30**
E)	**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**			
	Proventi			
22	Insussistenze del passivo	376.199,80		
23	Sopravvenienze attive	729.466,88		
24	Plusvalenze patrimoniali	-		
	Totale proventi (e1) (22+23+24)		1.105.666,68	
	Oneri			
25	Insussistenze dell'attivo	628.774,26		
26	Minusvalenze patrimoniali	25.659,90		
27	Accantonamento per svalutazione crediti	45.278,10		
28	Oneri straordinari	400.190,07		
	Totale oneri (e2) (25+26+27+28+29)		1.099.902,33	
	Totale (E) (e1-e2)		5.764,35	
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D +/- E)			**6.206.723,08**

Modena, lì

Il Segretario

_____

Timbro dell'ente

Il legale rappresentante dell'ente

_____

Il responsabile del servizio finanziario

_____

Conciliazione sintetica tra risultato finanziario di competenza e risultato economico

DAL RISULTATO FINANZIARIO AL RISULTATO ECONOMICO	Importo parziale 2011	Importi totali 2011
risultato finanziario di competenza	**3.052.558,13**	
saldo algebrico var. prospetto conciliazione entrate	2.844.358,52	
saldo algebrico var. prospetto conciliazione spesa	-1.633.886,52	
eliminazione accertamenti titolo IV e V entrata	-35.173.721,97	
eliminazione impegni titolo II spesa	40.032.976,32	
eliminazione impegni titolo III spesa	9.492.105,48	
variazione rimanenze	4.374,23	
ammortamenti economici	-12.817.995,53	
COSTI all'intervento 8) spesa corrente	400.190,07	
COSTI all'intervento 6) spesa corrente	3.938.392,33	
RICAVI interessi attivi accertati al titolo 3° dell'entrata	-489.705,03	
risultato gestione operativa		**9.649.646,03**
interessi attivi accertati al titolo 3° dell'entrata	489.705,03	
impegni all'intervento 6) spesa corrente	-3.938.392,33	
risultato gestione finanziaria		**-3.448.687,30**
plusvalenze		
minusvalenze	-25.659,90	
insuss.passivo	376.199,80	
insuss.attivo	-628.774,26	
accantonamento per svalutazione crediti	-45.278,10	
sopravvenienze attive	729.466,88	
COSTI derivanti dall'intervento 8) spesa corrente	-400.190,07	
risultato gestione straordinaria		**5.764,35**
risultato d'esercizio		**6.206.723,08**

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO 2011

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 31.12.2011 e quelli al 31.12.2010 riferiti alle principali voci patrimoniali (dati espressi in migliaia di Euro).

	CONTO DEL PATRIMONIO	2010	2011	variaz. % 2011/2010	diff. 2011/2010
A	Immobilizzazioni nette	344.423	355.664	3,26	11.241
B	Attivo circolante	160.980	160.846	-0,08	-133
C	Ratei e risconti	398	378	-5,01	-20
	TOTALE ATTIVO	**505.801**	**516.889**	**2,19**	**11.087**
A	Patrimonio netto	127.390	133.597	4,87	6.207
B	Fondo conferimenti	205.017	211.850	3,33	6.833
C	Debiti	173.374	171.423	-1,13	-1.951
D	Ratei e risconti	21	19	-6,16	-1
	TOTALE PASSIVO	**505.801**	**516.889**	**2,19**	**11.087**

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 01/01/2011	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE 31/12/2011
A)	**IMMOBILIZZAZIONI**							
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1)	Costi pluriennali capitalizzati	652.716,54		19.878,40				672.594,94
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	361.326,96				96.348,47		457.675,43
	Totale netto		**291.389,58**					**214.919,51**
2)	Software	3.883.496,43		281.881,42		1.157,76		4.166.535,61
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.630.956,46				261.699,57		3.892.656,03
	Totale netto		**252.539,97**					**273.879,58**
3)	Manutenzioni straord.su beni di terzi	26.139.648,32		1.272.496,19				27.412.144,51
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.268.770,91				1.310.895,84		12.579.666,75
	Totale netto		**14.870.877,41**					**14.832.477,76**
	Totale		**15.414.806,96**	**1.574.256,01**	**-**	**- 1.667.786,12**	**-**	**15.321.276,85**
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1)	Beni demaniali	244.510.546,66		19.677.360,12				264.187.906,78
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	32.424.878,74				5.283.758,12		37.708.636,86
	Totale netto		**212.085.667,92**					**226.479.269,92**
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		**191.703,75**					**191.703,75**
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		**647.403,46**					**647.403,46**
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile)	164.973.075,82		2.445.968,43				167.419.044,25
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	69.179.109,68				5.022.571,32		74.201.681,00
	Totale netto		**95.793.966,14**					**93.217.363,25**
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile)	3.387.313,29		18.133,20				3.405.446,49
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.667.160,65				102.163,40		2.769.324,05
	Totale netto		**720.152,64**					**636.122,44**
6)	Macchinari, attrezzature e impianti	3.337.219,01		63.741,01			62.498,86	3.338.461,16
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.062.794,77				215.950,40	57.038,00	3.221.707,17
	Totale netto		**274.424,24**					**116.753,99**
7)	Attrezzature e sistemi informatici	3.316.565,69		75.116,01			99.472,54	3.292.209,16
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.726.608,91				93.212,94	88.045,36	2.731.776,49
	Totale netto		**589.956,78**					**560.432,67**
8)	Automezzi e motomezzi	3.493.823,76		102.078,83			71.487,04	3.524.415,55
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.282.464,53				136.614,66	71.487,04	3.347.592,15
	Totale netto		**211.359,23**					**176.823,40**
9)	Mobili e macchine d'ufficio	5.998.938,38		120.967,74			37.629,34	6.082.276,78
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.395.071,30				294.607,80	28.857,48	5.660.821,62

		DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2011	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE 31/12/2011
		Totale netto		**603.867,08**					**421.455,16**
	10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
		Totale netto							
	11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile)							
		- Quadri		**624.687,37**				173,01	**624.514,36**
		- Libri							**-**
		(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
	12)	Diritti reali su beni di terzi							**-**
	13)	Immobilizzazioni in corso		**8.711.120,53**	453.471,16			297.678,37	**8.866.913,32**
		Totale		**320.454.309,14**	**22.956.836,50**	**-**	**- 11.148.878,64**	**323.511,28**	**331.938.755,72**
	III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
	1)	Partecipazioni in:							
		a) imprese controllate		**1.221.811,83**					**1.221.811,83**
		b) imprese collegate		**5.333.646,94**				136.008,91	**5.197.638,03**
		c) altre imprese		**1.915.403,48**	49.666,66	3.075,00	83.191,62	60.716,34	**1.984.470,42**
	2)	Crediti verso:							
		a) imprese controllate							
		b) imprese collegate							
		c) altre imprese		**83.191,62**				83.191,62	**-**
	3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
	4)	Crediti di dubbia esigibilità		**341.019,36**			45.278,10	7.806,72	**378.490,74**
		(detratto il fondo svalutazione crediti)		**341.019,36**			45.278,10	7.806,72	**378.490,74**
	5)	Crediti per depositi cauzionali							
	6)	Crediti per mutui concessi		**-**					**-**
		Totale		**8.554.053,87**	**49.666,66**	**3.075,00**	**83.191,62**	**279.916,87**	**8.403.920,28**
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		**344.423.169,97**	**24.580.759,17**	**3.075,00**	**- 12.733.473,14**	**603.428,15**	**355.663.952,85**
B)		**ATTIVO CIRCOLANTE**							
I		RIMANENZE		**41.798,66**			46.172,89	41.798,66	**46.172,89**
		Totale		**41.798,66**	**-**	**-**	**46.172,89**	**41.798,66**	**46.172,89**
II		CREDITI							
	1)	Verso contribuenti		**327.869,34**	63.995.681,70	64.171.565,22			**151.985,82**
	2)	Verso enti del sett. pubb. allargato		**-**					**-**
		a) Stato - correnti		**5.407.308,88**	445.099,67	550.816,42			**5.301.592,13**
		- capitale		**7.619.362,76**	1.053.000,00	6.065.723,92			**2.606.638,84**
		b) Regione - correnti		**1.594.724,80**	5.971.781,15	6.011.289,64			**1.555.216,31**
		- correnti per funz. delegate		**10.381.294,51**	22.566.200,64	18.466.667,96			**14.480.827,19**
		- capitale		**43.887.932,83**	13.464.260,22	18.330.329,71			**39.021.863,34**
		c) Altri settore pubb. - correnti		**852.345,81**	1.472.293,28	1.618.415,53			**706.223,56**

		DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2011	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE 31/12/2011
		- capitale		**5.901.441,81**		1.546.146,16			**4.355.295,65**
		d) Organismi Com.e internaz. - correnti		**3.594.643,57**	280.274,45	1.311.563,72			**2.563.354,30**
	3)	Verso debitori diversi		**-**					**-**
		a) verso utenti di servizi pubblici		**94.630,61**	571.958,62	622.976,49			**43.612,74**
		b) verso utenti di beni patrimoniali		**101.036,23**	662.752,59	549.649,30			**214.139,52**
		c) Verso altri - correnti		**3.818.103,48**	2.585.335,30	4.374.717,33			**2.028.721,45**
		- capitale		**13.776.277,73**	1.806.288,20	220.290,93			**15.362.275,00**
		d) da alienazioni patrimoniali		**36.014.471,00**	14.532,42	1.176.476,00			**34.852.527,42**
		e) per somme corrisposte in c/ terzi		**680.792,49**	7.520.135,76	7.240.877,77			**960.050,48**
	4)	Crediti per IVA		**41.674,00**			346.422,73	36.002,73	**352.094,00**
	5)	Per depositi		**-**					**-**
		a) banche		**-**					**-**
		b) Cassa DD.PP		**9.990.738,00**	6.572.241,13	8.706.409,48			**7.856.569,65**
	6)	Crediti diversi		**8.695.025,82**	12.263.409,67	16.520.911,05	443.315,91	247.864,65	**4.632.975,70**
		Totale		**152.779.673,67**	**141.245.244,80**	**157.484.826,63**	**789.738,64**	**283.867,38**	**137.045.963,10**
	III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
	1)	Titoli							
		Totale							
	IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE							
	1)	Fondo di cassa		**8.158.167,85**	156.831.126,78	141.235.245,39			**23.754.049,24**
	2)	Depositi bancari							
		Totale		**8.158.167,85**	**156.831.126,78**	**141.235.245,39**			**23.754.049,24**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		**160.979.640,18**	**298.076.371,58**	**298.720.072,02**	**835.911,53**	**325.666,04**	**160.846.185,23**
C)		**RATEI E RISCONTI**							
	I	Ratei attivi		**68.571,75**			67.732,06	68.571,75	**67.732,06**
	II	Risconti attivi		**329.871,48**			310.748,89	329.871,48	**310.748,89**
		TOTALE RATEI E RISCONTI		**398.443,23**	-	-	378.480,95	398.443,23	**378.480,95**
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		**505.801.253,38**	**322.657.130,75**	**298.723.147,02**	**- 11.519.080,66**	**1.327.537,42**	**516.888.619,03**
		CONTI D'ORDINE							
D)		**OPERE DA REALIZZARE**		**110.743.252,02**	40.032.976,32	45.030.843,06	313.803,66	115.799,42	**105.943.389,52**
E)		**BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI**		**-**					**-**
F)		**BENI DI TERZI**		**176.996.807,08**	9.120.747,31	7.960.894,32			**178.156.660,07**
		TOTALE CONTI D'ORDINE		**287.740.059,10**	**49.153.723,63**	**52.991.737,38**	**313.803,66**	**115.799,42**	**284.100.049,59**

CONTO DEL PATRIMONIO - PASSIVO

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2011	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE 31/12/2011
A)	**PATRIMONIO NETTO**							
I	Netto patrimoniale		**70.833.380,89**			30.456,23		**70.863.837,12**
II	Netto da beni demaniali		**56.526.191,53**					**56.526.191,53**
III	Risultato dell'Esercizio		**30.456,23**			6.206.723,08	30.456,23	**6.206.723,08**
	TOTALE PATRIMONIO NETTO		**127.390.028,65**			6.237.179,31	30.456,23	**133.596.751,73**
B)	**CONFERIMENTI**							
I	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale							
1)	Conferimenti da trasf. che capitaliz. ente		**186.415.099,30**	10.314.724,50	100.559,16	305.983,87	3.538.215,96	**193.397.032,55**
2)	Conferimenti da trasferimenti da trasferire		**15.850.448,99**	5.461.256,51	5.261.254,42		59.366,02	**15.991.085,06**
3)	Conferimenti da trasf. per prog. non provinc.		**2.751.352,38**	543.779,21	586.759,86		246.617,85	**2.461.753,88**
II	Conferimenti da concessioni ad edificare							
	TOTALE CONFERIMENTI		**205.016.900,67**	16.319.760,22	5.948.573,44	305.983,87	3.844.199,83	**211.849.871,49**
C)	**DEBITI**							
I	Debiti di finanziamento:							
1)	per finanziamenti a breve termine							
2)	per mutui e prestiti		**47.499.323,74**	6.572.241,13	4.892.506,81			**49.179.058,06**
3)	per prestiti obbligazionari		**75.152.588,75**		4.223.263,93			**70.929.324,82**
4)	per debiti pluriennali		**7.831.862,78**		376.334,74			**7.455.528,04**
II	Debiti di funzionamento		**41.447.258,65**	81.147.459,44	79.618.088,68	115.799,42	313.803,66	**42.778.625,17**
III	Debiti per IVA		**-**					**-**
IV	Debiti per anticipazioni di cassa							
V	Debiti per somme anticipate da terzi		**1.430.733,29**	7.520.135,76	7.896.089,00			**1.054.780,05**
VI	Debiti verso:							
1)	imprese controllate							
2)	imprese collegate							
3)	altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII	Altri debiti		**11.838,50**	13.400,00				**25.238,50**
	TOTALE DEBITI		**173.373.605,71**	95.253.236,33	97.006.283,16	115.799,42	313.803,66	**171.422.554,64**
D)	**RATEI E RISCONTI**							
I	Ratei passivi							
II	Risconti passivi		**20.718,35**			19.441,17	20.718,35	**19.441,17**
	TOTALE RATEI E RISCONTI		**20.718,35**	**0,00**	**0,00**	**19.441,17**	**20.718,35**	**19.441,17**
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		**505.801.253,38**	111.572.996,55	102.954.856,60	6.678.403,77	4.209.178,07	**516.888.619,03**
	CONTI D'ORDINE							
E)	**IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE**		**110.743.252,02**	40.032.976,32	45.030.843,06	313.803,66	115.799,42	**105.943.389,52**
F)	**CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI**							
G)	**BENI DI TERZI**		**176.996.807,08**	9.120.747,31	7.960.894,32			**178.156.660,07**
	TOTALE CONTI D'ORDINE		**287.740.059,10**	**49.153.723,63**	**52.991.737,38**	**313.803,66**	**115.799,42**	**284.100.049,59**

Modena, lì

Il Segretario

_____

Timbro dell'ente

Il legale rappresentante dell'ente

_____

Il responsabile del servizio finanziario

_____

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 63.485.700,80 rispetto ad un totale di accertamenti finanziari al titolo primo delle entrate pari a Euro 63.995.681,70. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Accertato titolo 1 entrate	**63.995.681,70**
Accertamenti effettuati nel 2012 di competenza economica 2011	401.331,83
Accertamenti effettuati nel 2011 di competenza economica 2010	-218.386,63
Rimborso IPT per ecoincentivi, da Stato - anno 2003 (spostato fra entrate staordinarie)	-692.926,10
Importo esposto nel conto economico (voce A1)	**63.485.700,80**

A2) Proventi da trasferimenti

I proventi da trasferimenti ammontano a Euro 30.735.649,19, 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 571.958,62, riportato senza variazioni alla voce A3 del Conto Economico.

A4) Proventi da gestione patrimoniale

I proventi da gestione patrimoniale ammontano a Euro 623.354,11 rispetto ad un totale di accertamenti finanziari al titolo terzo delle entrate, categoria seconda, pari a Euro 662.752,59. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Accertato titolo 3 cat. 2 entrate	**662.752,59**
Risconti passivi iniziali	20.718,35
Risconti passivi finali	- 19.441,17
Ratei attivi iniziali	- 68.571,75
Ratei attivi finali	67.732,06
Proventi accertati nel 2011 di competenza 2010	- 12.971,10
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2011	- 26.864,87
Importo esposto nel conto economico (voce A4)	**623.354,11**

A5) Proventi diversi

I proventi diversi derivano finanziariamente dal titolo terzo delle entrate, categoria quinta, il cui accertato di competenza è pari a Euro 1.601.747,43. L'importo riportato nel conto economico è tuttavia di Euro 4.970.008,17. La differenza è motivata nella tabella seguente:

Accertato titolo 3 cat. 5 entrate	**1.601.747,43**
Spese tecniche per progettazioni accertate come girofondi	- 175.848,07
Valore dei ricavi pluriennali 2011	3.538.215,96
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2011	- 9.137,86
IVA saldo a credito Istituzione provinciale CEDOC	15.030,63
arrotondamento iva	0,08
Importo esposto nel conto economico (voce A5)	**4.970.008,17**

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 2011 fatti di gestione classificabili sotto queste voci.

La voce A8) relativa alla variazione delle rimanenze registra un valore positivo pari a Euro 4.374,23 (mentre non è stata movimentata la complementare voce B11 dei costi della gestione). La relativa

valutazione è effettuata al costo. Si segnala che i principali fattori produttivi inclusi nel computo delle rimanenze concernono carta, stampati e cancelleria, toner e cartucce, materiale igienico-sanitario per le pulizie dei locali, sale per la manutenzione strade. Le rimanenze finali non rappresentano comunque una voce particolarmente rilevante, in quanto la provincia di Modena effettua ormai pochi interventi in economia. Avvalendosi di fornitori esterni di servizi, è logico che gli acquisti di beni (e relative rimanenze finali) "pesino" in modo trascurabile sulle somme complessivamente impegnate. Un dato sintetico ma estremamente significativo di questo fenomeno è rappresentato dal rapporto tra costi sostenuti per acquisti di beni e costi sostenuti per acquisti di servizi; nel 2011, questo rapporto è appena superiore al 2%.

La successiva tabella allegata dimostra l'evoluzione triennale dei proventi della gestione, scomposti convenzionalmente in tre macrocategorie. Complessivamente i proventi della gestione allocati al conto economico sono aumentati nel 2011 del 2,243% rispetto al 2009, e del 4,25% rispetto al 2010. L'aumento dei proventi nel triennio è dovuto alle entrate tributarie, parzialmente già in ripresa nel 2010, ma in crescita soprattutto nel 2011, in primo luogo per effetto dell'incasso di tredici mensilità di RCAuto in luogo di dodici mensilità. Le entrate da trasferimenti, invece, sono in forte calo nel triennio, per effetto del calo dei trasferimenti regionali.

PROVENTI DELLA GESTIONE	Voce C.E.	Conto Ec. 2009	Conto Ec. 2010	Conto Ec. 2011	var 2011 su 2009	var 2011 su 2010
Proventi tributari	A1	54.948.391	57.565.298	63.485.701	15,54%	10,28%
Proventi da trasferimenti	A2	35.013.624	31.347.669	30.735.649	-12,22%	-1,95%
Altri proventi della gestione	A3/A8	8.228.342	7.385.944	6.169.695	-25,02%	-16,47%
Totale		**98.190.357**	**96.298.911**	**100.391.045**	**2,24%**	**4,25%**

Voce B) : Costi della gestione

B9) Costi del personale

I costi del personale ammontano a Euro 23.650.447,43, rispetto ad un totale di impegni finanziari pari a Euro 23.826.295,50. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 1 spese	**23.826.295,50**
Impegni per progettazioni interne, sommate al costo delle opere progettate	-175.848,07
Importo esposto nel conto economico (voce B9)	**23.650.447,43**

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

I costi ammontano a Euro 604.942,37 rispetto ad un totale di impegni finanziari pari a Euro 599.154,21. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 2 spese	**599.154,21**
Risconti attivi iniziali	731,64
Risconti attivi finali	-1.362,68
Costi esercizio futuro iniziali	22.666,12
Costi esercizio futuro finali	-22.673,77
Acquisto di cespiti pagati al Tit. I su impegni 2011	-468,20
Acquisti di beni non inventariati effettuati al tit.2° della spesa	6.895,05
Importo esposto nel conto economico (voce B10)	**604.942,37**

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

La voce B11 relativa alla variazione delle rimanenze non è stata movimentata (mentre la complementare voce A8 dei costi della gestione registra un valore pari a 4.374,23).

B12) Prestazioni di servizi

Si tratta del costo più rilevante per l'amministrazione provinciale. I costi ammontano a Euro 28.915.655,76, rispetto ad un totale di impegni finanziari di Euro 28.738.151,31. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 3 spese	**28.738.151,31**
Risconti attivi iniziali	129.230,06
Risconti attivi finali	- 110.628,37
Costi esercizio futuro iniziali	91.572,10
Costi esercizio futuro finali	- 284.517,79
Costi per servizi non capitalizzati effettuati al Tit. II della spesa	355.894,45
Cespiti pagati su Tit. I su impegni 2010	- 4.046,00
Importo esposto nel conto economico (voce B12)	**28.915.655,76**

B13) Godimento beni di terzi

Il conto economico riporta un costo di Euro 2.181.048,88 a fronte di impegni finanziari di competenza pari a Euro 2.209.652,95. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 4 spese	**2.209.652,95**
Risconti attivi iniziali	193.769,15
Risconti attivi finali	- 187.753,18
Iva su locazioni passive	- 34.871,41
Costi esercizio futuro iniziali	1.561,20
Costi esercizio futuro finali	- 1.309,83
Importo esposto nel conto economico	**2.181.048,88**

B14) Trasferimenti

Il conto economico riporta un costo di Euro 21.105.740,19 notevolmente superiore al valore di Euro 19.440.527,84 derivante dalla contabilità finanziaria. La differenza è determinata da costi per Euro 1.665.212,35 dovuti a trasferimenti a terzi pagati al titolo 2 della spesa.

B15) Imposte e tasse

Gli impegni di competenza ammontano a Euro 1.984.928,93. Il conto economico riporta un importo lievemente differente pari a Euro 1.995.095,23. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

Impegnato titolo 1 intervento 7 spese	**1.995.095,23**
Risconti attivi iniziali	6.140,63
Risconti attivi finali	- 11.004,66
costi esercizio futuro finali	- 5.302,27
Importo esposto nel conto economico	**1.984.928,93**

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	96.348,47
Software	20	261.699,57
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	varie	1.310.895,84
Beni Demaniali (strade)	2	5.283.758,12
Fabbricati Indisponibili	3	5.022.571,32
Fabbricati Disponibili	3	102.163,40
Macchinari, attrezzature e impianti	15	215.950,40
Attrezzature e sistemi informatici	20	93.212,94
Automezzi e motomezzi	20	136.614,66
Mobili e macchine ufficio	20	294.780,81
Importo esposto nel conto economico (voce B16)		**12.817.995,53**

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 2009-2011 del 6,02%. Il calo è significativo e interessa tutte le voci di costo, ad eccezione degli ammortamenti economici che continuano a crescere. I costi per trasferimenti calano drasticamente nel 2010 rispetto al 2009, 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. 2009	Conto Ec. 2010	Conto Ec. 2011	Var. 2011 su 2009	Var. 2011 su 2010
Personale	B9	24.971.698,62	25.665.677,74	23.650.447,43	-5,29%	-7,85%
Acquisto beni	B10	550.307,65	912.094,61	604.942,37	9,93%	-33,68%
Variazione rimanenze	B11	-	19.495,64	-		
Prestazioni di servizi	B12	30.808.898,28	30.051.249,72	28.915.655,76	-6,15%	-3,78%
Godimento di beni di terzi	B13	2.308.881,51	2.202.304,23	2.181.048,88	-5,54%	-0,97%
Trasferimenti	B14	24.213.113,43	21.740.146,00	21.105.740,19	-12,83%	-2,92%
Imposte e tasse	B15	2.002.140,57	1.879.094,83	1.984.928,93	-0,86%	5,63%
Quote di ammortamento	B16	12.254.991,20	12.488.572,45	12.817.995,53	4,59%	2,64%
Totale		**97.110.031,26**	**94.958.635,22**	**91.260.759,09**	**-6,02%**	**-3,89%**

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 519.360,00 alla voce C17 (Utili).

Voce D) : Proventi e oneri finanziari

D20) Interessi attivi

Il conto economico riporta proventi relativi a interessi attivi per Euro 489.705,03. Gli scostamenti rispetto a quanto accertato in contabilità finanziaria al titolo terzo, categoria terza (Euro 464.227,87), sono motivati nella seguente tabella:

Accertato titolo 3 cat. 3 entrate	**464.227,87**
Interessi attivi accertati nel 2011 ma di competenza economica 2010	- 16.506,92
Interessi attivi accertati nel 2012 ma di competenza economica 2011	41.984,08
Importo esposto nel conto economico (voce E20)	**489.705,03**

D21) Interessi passivi

L'importo presente a conto economico di Euro 3.938.392,33, 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 376.199,88) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

Insussistenze del passivo	
Minori residui passivi titolo primo	365.451,49
Minori residui passivi titolo quarto	10.748,31
Importo esposto nel conto economico (voce E22)	**376.199,80**

E23) Sopravvenienze attive

L'importo esposto nel conto economico (Euro 729.466,88) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

Sopravvenienze attive	
Maggiori residui attivi entrate correnti	11,35
Accertamenti derivanti da titolo 4 categoria 1	11.457,42
Accertamenti derivanti da titolo 4 categoria 5	3.788,20
Cespiti pagati con titolo 1 su residui generati da impegni anni precedenti	21.274,14
Maggiori residui attivi entrate Tit.IV cat. 6	9,67
Recupero IPT ecoincentivi, da Ministero anno 2003	692.926,10

E24) Plusvalenze patrimoniali

La voce E24 relativa alle plusvalenze patrimoniali non è stata movimentata.

E25) Insussistenze dell'attivo

L'importo esposto nel conto economico (Euro 628.774,26) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

Insussistenze dell'attivo	
Minori residui attivi entrate correnti	76.845,24
Minori residui attivi tit. quarto delle entrate	344.501,46
Minori residui attivi tit. sesto delle entrate	10.702,31
Saldo valutazioni a PN delle partecipate	196.725,25
Importo esposto nel conto economico (voce E25)	**628.774,26**

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 2011, 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 25.659,90 a causa di cessioni e radiazioni di beni inventariali.

E27) Accantonamento per svalutazione crediti

Nel corso dell'esercizio 2011, è stato effettuato un accantonamento per svalutazione crediti per euro 45.278,10, corrispondente a crediti di dubbia esigibilità per lo stesso importo, riconosciuti nel 2011.

E28) Oneri straordinari

L'importo esposto nel conto economico, alla voce E28, è pari a Euro 400.190,07, pari alla somma impegnata all'intervento 8, titolo primo della spesa.

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 ricalcalo di alcuni fondi ammortamento da parte della procedura integrata degli inventari patrimoniali.

BENI MOBILI E IMMOBILI	Valore iniziale	acquisti	passaggi tra categorie di immonilizzi	passaggio da/a immobilizzaz.ni in corso	quote di ammortam.to economico	riallineam.cont. e diminuzione fondo rettifiche immobili	acquisizione a titolo gratuito	Vendite e dimissioni	Valore finale
Software	252.539,97	281.881,42	-	1.157,76	- 261.699,57	-	-	-	273.879,58
Costi pluriennali capitalizzati	291.389,58	19.878,40	-	-	- 96.348,47	-	-	-	214.919,51
Manut.beni di terzi	14.870.877,41	1.272.496,19	-	-	- 1.310.895,84	-	-	-	14.832.477,76
Beni demaniali	212.085.667,92	19.677.360,12	-	-	- 5.283.758,12	-	-	-	226.479.269,92
Terreni indisponibili	191.703,75								191.703,75
Terreni disponibili	412.403,46								412.403,46
Fabbricati indisponibili	95.793.966,14	2.445.968,43	-	-	- 5.022.571,32	-	-	-	93.217.363,25
Fabbricati disponibili	720.152,64	18.133,20	-	-	- 102.163,40	-	-	-	636.122,44
Macchinari, attrezzature	274.424,24	63.741,01	-	-	- 215.950,40	-	-	5.460,86	116.753,99
Beni informatici	589.956,78	75.116,01	-	-	- 93.212,94	-	-	11.427,18	560.432,67
Automezzi e motomezzi	211.359,23	102.078,83	-	-	- 136.614,66	-	-	-	176.823,40
Mobili e macchine uff.	603.867,08	120.967,74	-	-	- 294.607,80	-	-	8.771,86	421.455,16
Universalità disponibili	624.687,37				- 173,01				624.514,36
Immobilizzazioni in corso	8.711.120,53	453.471,16	-	297.678,37					8.866.913,32

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 2011 sono pari a Euro 49.666,66. Le partecipazioni valutate al patrimonio netto sono: A.T.C.M. s.p.a., Aeroporto di Pavullo s.r.l., Democenter-Sipe s.c.r.l., GAL Antico Frignano soc.coop.r.l., Modenafiere s.r.l. e Nuova Quasco scarl.

Nel 2011, inoltre, è stata ceduta la quota di partecipazione in Idroenergia s.c.r.l. (pari a 0,03% del capitale social) ed è stato esercitato il diritto di recesso per partecipazione in Centro Servizi TETA s.r.l. (pari a 3,17% del capitale sociale).

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 4.632.975,70 è dovuta a:

Crediti diversi	
Ricavi da conseguire di competenza 2011 ma accertati nel 2012	443.315,91
Crediti per somme investite liquidità	830.336,62
Minori residui tit. 5° non ancora portati a riduzione del debito (2007-2009)	54.411,96
Minori residui del tit. 5° non ancora portati a riduzione del debito - 2008	
Minori residui del tit. 5° non ancora portati a riduzione del debito - 2009	
Riduzione accertam. 2010 per mutuo non portato a riduzione debito mutui	2,16
Anticipazione di cassa a Consorzio ModenaBio	47.320,55
Importo fondo rotativo per l'innovazione	3.250.000,00
Importo fondo rotativo per spese di demolizione abusi edilizi	7.588,50
Crediti diversi al 31.12.2011	**4.632.975,70**

Titoli e rimanenze finali

Non esistono titoli compresi nell'attivo circolante al 31.12.2011. 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 01/01/2011, 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 31/12/2011.

L'importo dei ratei attivi (Euro 67.732,06) è determinato da canoni di locazione. Per quanto concerne invece i risconti attivi (Euro 310.748,89), 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 2011, pari a Euro 6.206.723,08, 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	**41.447.258,65**
Aumento debiti per impegni di competenza tit.1 spese	81.147.459,44
Aumento debiti per giroconto costi esercizio futuro 2010 diventati costi 2011	115.799,42
Diminuzione debiti per pagamenti e minori residui tit.1 della spesa	- 79.618.088,68
Diminuzione debiti per rilevazione costi esercizio futuro 2009	- 313.803,66
Importo finale debiti di funzionamento	**42.778.625,17**

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 31.12.2011) segue la medesima logica delle altre voci del passivo patrimoniale. La seconda colonna, denominata consistenza iniziale al 01/01/2011, 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 31/12/2011.

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 31.12.2011 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 31.12.2010	Variazioni finanziarie 2011	Variazioni NON finanziarie 2011	Valore lordo al 31.12.2011	Fondo amm.to al 31.12.2010	Amm.to 2011	Fondo amm.to al 31.12.2011
SP 1 Sorbarese	5.505.360,75	27.594,79		5.532.955,54	744.800,11	110.659,11	855.459,22
SP 2 Panaria Bassa	4.776.752,48	1.576.490,10		6.353.242,58	1.028.830,92	127.064,85	1.155.895,77
SP 3 Giardini	16.095.372,63	87.560,10		16.182.932,73	4.900.744,54	323.658,65	5.224.403,19
SP 4 Fondovalle Panaro	8.620.299,43	420.271,89		9.040.571,32	1.411.640,98	180.811,43	1.592.452,41
SP 5 Cavezzo	3.794.887,99			3.794.887,99	645.289,85	75.897,76	721.187,61
SP 6 S.Giovanni in Persiceto	201.805,05			201.805,05	29.045,56	4.036,10	33.081,66
SP 7 delle Valli	393.709,78			393.709,78	81.484,11	7.874,20	89.358,31
SP 8 Mirandola	1.201.568,83	87.104,45		1.288.673,28	140.834,49	25.773,47	166.607,96
SP 9 Imperiale	536.574,58	34.712,31		571.286,89	109.362,35	11.425,74	120.788,09
SP 10 Finale Emilia	247.104,08			247.104,08	40.282,15	4.942,08	45.224,23
SP 11 della Pioppa	1.059.223,93			1.059.223,93	241.500,52	21.184,48	262.685,00
SP 12 Soliera	136.611,43			136.611,43	25.951,74	2.732,23	28.683,97
SP 13 Campogalliano	1.124.215,85			1.124.215,85	162.130,53	22.484,32	184.614,85
SP 14 Castelfranco E.	1.513.950,09	637.783,59		2.151.733,68	320.684,50	43.034,67	363.719,17
SP 15 Magreta	1.050.438,30	600.000,00		1.650.438,30	94.691,44	33.008,77	127.700,21
SP 16 Castelnuovo R.	4.396.244,91	43.267,09		4.439.512,00	543.877,05	88.790,24	632.667,29
SP 17 Castelvetro	1.708.227,78			1.708.227,78	163.166,68	34.164,56	197.331,24
SP 18 Puianello	208.806,17	572,00		209.378,17	32.285,55	4.187,56	36.473,11
SP 19 Castelvecchio	2.808.767,90	241.062,90		3.049.830,80	388.162,74	60.996,62	449.159,36
SP 20 S.Pellegrinetto	215.752,35	3.899,50		219.651,85	27.603,45	4.393,04	31.996,49
SP 21 Serramazzoni	954.967,65	5.770,48		960.738,13	108.025,10	19.214,76	127.239,86
SP 22 S.Antonio	541.995,46	10.097,60		552.093,06	85.608,98	11.041,86	96.650,84
SP 23 Valle Rossenna	3.543.203,09	144.989,69		3.688.192,78	333.131,36	73.763,86	406.895,22
SP 24 Monchio	3.509.707,45	95.304,10		3.605.011,55	432.239,31	72.100,23	504.339,54
SP 25 Montombraro	490.816,43	334,56		491.150,99	62.846,64	9.823,02	72.669,66
SP 26 Samone	773.542,74	196.007,20		969.549,94	126.025,66	19.391,00	145.416,66
SP 27 della Docciola	6.741.330,30	14.699,48		6.756.029,78	1.225.204,99	135.120,60	1.360.325,59
SP 28 Palagano	2.536.037,72	22.168,42		2.558.206,14	317.913,60	51.164,12	369.077,72
SP 29 Gaiato	37.031,13	3.062,16		40.093,29	2.879,42	801,87	3.681,29
SP 30 Sestola	1.219.789,69	147.222,65		1.367.012,34	174.375,55	27.340,25	201.715,80
SP 31 Acquaria	719.835,86			719.835,86	139.533,98	14.396,72	153.930,70
SP32 Frassinoro	5.736.226,24	115.272,05		5.851.498,29	791.806,61	117.029,97	908.836,58
SP 33 Frassineti	2.340.629,19			2.340.629,19	373.209,40	46.812,58	420.021,98
SP 34 Maserno	394.900,72	59.320,96		454.221,68	63.016,57	9.084,43	72.101,00
SP 35 Fontanaluccia	2.334.906,12	6.093,91		2.341.000,03	372.067,51	46.820,00	418.887,51
SP 36 Malandrone	228.356,41			228.356,41	36.156,99	4.567,13	40.724,12
SP 37 Serravalle	1.225,66			1.225,66	220,60	24,51	245,11
SP 38 Civago	513.999,02	10.431,60		524.430,62	81.269,36	10.488,61	91.757,97
SP 39 Monte S.Giulia	-			-	-	-	-
SP 40 Vaglio	5.149.092,20	1.195,44		5.150.287,64	1.073.462,43	103.005,75	1.176.468,18
SP 41 Vandelli	77.794,74			77.794,74	18.142,38	1.555,90	19.698,28
Asse viario Modena Fiorano	3.512.020,24	303.127,10		3.815.147,34	687.084,51	76.302,95	763.387,46
SP 255 di S.Matteo Decima	12.427.322,40	5.913.537,85		18.340.860,25	408.014,14	366.817,20	774.831,34
SP 324 del Passo delle Radici	8.901.561,62	1.189.098,37		10.090.659,99	855.789,90	201.813,20	1.057.603,10
SP 413 Romana	6.727.645,16	2.197.985,86		8.925.631,02	687.126,97	178.512,62	865.639,59
SP 467 Pedemontana	15.963.182,67	1.126.982,45		17.090.165,12	1.139.087,09	341.803,30	1.480.890,39
SP 468 di Correggio	9.078.323,40	351.413,79		9.429.737,19	884.394,05	188.594,74	1.072.988,79
SP 486 di Montefiorino	2.955.551,61	413.097,87		3.368.649,48	318.437,04	67.372,99	385.810,03
SP 568 di Crevalcore	1.722.593,52	13.906,67		1.736.500,19	166.541,78	34.730,00	201.271,78
SP 569 di Vignola	44.543.528,06	1.887.171,77		46.430.699,83	3.579.024,92	928.614,00	4.507.638,92
SP 623 del Passo Brasa	3.750.522,65	232.481,09		3.983.003,74	276.470,78	79.660,08	356.130,86
Metanodotto	-			-		-	
Manutenzioni strordinarie	17.136.783,57	195.600,00		17.332.383,57	4.109.386,83	346.647,67	4.456.034,50
Zona Carpi	3.953.266,87	189.663,04		4.142.929,91	411.758,01	82.858,56	494.616,57
Zona Frassinoro	2.304.302,43	54.358,66		2.358.661,09	220.858,81	47.173,22	268.032,03
Zona Frignano	2.398.523,64	143.546,90		2.542.070,54	231.130,41	50.841,41	281.971,82
Zona Lama	2.028.741,63	126.741,07		2.155.482,70	189.232,80	43.109,65	232.342,45
Zona Mirandola	3.588.180,37	245.954,15		3.834.134,52	371.125,10	76.682,69	447.807,79
Zona Modena	3.949.226,22	118.255,33		4.067.481,55	371.245,07	81.349,63	452.594,70
Zona Pedemontana	2.507.683,05	141.870,39		2.649.553,44	230.292,10	52.991,07	283.283,17
Zona Valle Panaro	2.000.824,11	157.067,22		2.157.891,33	189.269,05	43.157,83	232.426,88
Zona Vignola	1.619.701,31	83.211,52		1.702.912,83	149.103,68	34.058,26	183.161,94
	244.510.546,66	**19.677.360,12**	**-**	**264.187.906,78**	**32.424.878,74**	**5.283.758,12**	**37.708.636,86**

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 Frassineti							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 31.12.2010	Variazioni finanziarie 2011	Variazioni NON finanziarie 2011	Valore lordo al 31.12.2011	F.do amm.to al 31.12.2010	Ammortamento 2011	F.do amm.to al 31.12.2011
Palazzo Provincia-uffici	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	5.051.344,90	19.558,79		5.070.903,69	1.466.650,14	152.127,11	1.618.777,25
Palazzo Provincia-autorimessa	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	32.423,00			32.423,00	14.266,15	972,69	15.238,84
Palazzo Provincia-ex alloggio custode	C.so Adriano,79 MO	93.995,00			93.995,00	41.357,83	2.819,85	44.177,68
Cabina Elettrica	Corso Adriano 81/a MO	9.503,00			9.503,00	4.181,29	285,09	4.466,38
Uffici provinciali (ex APT)	Corso Canalgrande, 3 MO	176.174,59	13.000,00		189.174,59	61.995,39	5.675,24	67.670,63
Autorimessa	Corso Canalgrande, 3 MO	7.230,00			7.230,00	3.181,27	216,90	3.398,17
Uffici Provinciali	Viale Barozzi, 340 MO	1.389.566,00	6.588,00		1.396.154,00	522.114,52	41.884,62	563.999,14
Uffici Provinciali ex PS	V.le Rimembranze 12 - MO	1.182.178,53	33.076,00		1.215.254,53	230.831,65	36.457,64	267.289,29
Uffici Provinciali ex casa Bidinelli	via Luosi 7, Modena	263.363,21	39.843,31		303.206,52	107.065,65	9.096,20	116.161,85
Uffici ex Caserma Fanti	via Saragozza, 105 109-111	4.966.060,49	1.903,18		4.967.963,67	446.412,78	149.038,91	595.451,69
Magazzino ufficio tecnico	Via Cella di Sotto 204 Fanano	258.920,26			258.920,26	112.680,18	7.767,61	120.447,79
Magazzino ufficio tecnico	Via Prov.le radici - Pietravolta - Frassinoro	257.289,61			257.289,61	68.683,26	7.718,69	76.401,95
Magazzino caccia e pesca (ex uff. tecnico)	Via Fondovalle - Marano 47 sub 3	39.539,00			39.539,00	11.718,56	1.186,17	12.904,73
Magazzino-Torrazzi	Via Dalton, 1-3-5-7-9 Modena	541.346,35	61.197,61		602.543,96	180.411,26	18.076,32	198.487,58
Magazzino ufficio tecnico	Loc.Budria - V.di Vittorio -Pavullo	561.991,72			561.991,72	241.055,52	16.859,75	257.915,27
Magazzino ufficio tecnico	Via Cassino 60 - Savignano SP	40.104,00			40.104,00	13.505,82	1.203,12	14.708,94
I.T.C. Barozzi	Via Monte Kosica 136 Modena	13.530.646,16	187.740,67		13.718.386,83	4.929.306,47	411.551,60	5.340.858,07
Liceo Wiligelmo (ex I.T.F. Selmi)	Viale Corassori 101 Modena	3.256.708,85	2.707,47		3.259.416,32	1.067.107,50	97.782,49	1.164.889,99
I.T.I. E. Fermi	Via Luosi 23 Modena	6.596.750,24	41.836,99		6.638.587,23	2.206.846,39	199.157,62	2.406.004,01
I.T.I. E. Fermi Palestra	Via Luosi 23 Modena	592.634,00			592.634,00	260.759,01	17.779,02	278.538,03
Cabina Elettrica	Via Luosi	82.633,00			82.633,00	36.358,54	2.478,99	38.837,53
I.T.G. Guarini + centr.term.	Viale Corrassori 95 Modena	4.832.957,31	188.388,72		5.021.346,03	1.267.655,13	150.640,38	1.418.295,51
Palestra	Viale Corrassori 95 Modena	445.485,00			445.485,00	196.013,47	13.364,55	209.378,02
Liceo Scientifico Tassoni	V.le Reiter 66 Modena	9.940.972,82	32.666,41		9.973.639,23	2.990.994,14	299.209,18	3.290.203,32
I.T.I. Corni + I.T.F. Selmi (ex Liceo Wiligelmo)	Via L.da Vinci 300/a Modena	29.453.033,82	154.143,24		29.607.177,06	11.946.263,56	888.215,31	12.834.478,87
Palestra Selmi	Via L. da Vinci 300/b Modena	532.095,00			532.095,00	234.121,84	15.962,85	250.084,69
Palestra 2006 Polo Da Vinci	Via L. da Vinci 300 Modena	1.161.317,36			1.161.317,36	174.197,60	34.839,52	209.037,12
Spallanzani - sede Castelfranco	Via Solimei, 21/23, Castefranco E.	2.072.593,95	8.446,31		2.081.040,26	994.845,10	62.431,21	1.057.276,31
Spallanzani - sede Castelfranco - Stalla Gaggio	Via Pieve, n. 1, Gaggio di Castelfranco E.	717.436,65			717.436,65	344.369,59	21.523,10	365.892,69
ITAS Calvi (+ fabbr.custode) + Liceo Morandi	Via Digione 20 Finale Emilia	9.002.007,15	3.105,20		9.005.112,35	2.651.774,60	270.153,37	2.921.927,97
Palestra I.T.A. Calvi	Via Lavarenne Finale Emilia	206.362,69			206.362,69	82.297,06	6.190,88	88.487,94

FABBRICATI INDISPONIBILI (Tabella ATT.3)

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2010	Variazioni finanziarie 2011	Variazioni NON finanziarie 2011	Valore lordo al 31.12.2011	F.do amm.to al 31.12.2010	Ammortamento 2011	F.do amm.to al 31.12.2011
Palestra 2005 polo Finale	Via Lavarenne Finale Emilia	1.134.336,62			1.134.336,62	204.180,60	34.030,10	238.210,70
I.T.C. A.Baggi	Via S.Luca Sassuolo	5.660.577,38	671.127,80		6.331.705,18	1.874.132,44	189.951,16	2.064.083,60
Liceo scientifico Formiggini (vecchia sede)	Via Bologna Sassuolo	3.661.011,71	217.046,86		3.878.058,57	1.308.126,73	116.341,76	1.424.468,49
Palestra	Via Bologna Sassuolo	2.904.388,67			2.904.388,67	1.214.393,54	87.131,66	1.301.525,20
Liceo scientifico Formiggini (nuova sede)	P.za Falcone e Borsellini, n. 6, Sassuolo	3.570.675,38			3.570.675,38	411.242,12	107.120,26	518.362,38
ITI Volta	Via Ippolito Nievo Sassuolo	5.183.002,10	28.263,64		5.211.265,74	1.493.575,12	156.337,97	1.649.913,09
I.T.C. Paradisi	Via della Resistenza Vignola	6.979.547,84	30.343,21		7.009.891,05	1.795.269,85	210.296,73	2.005.566,58
Palestra	Via della Resistenza Vignola	164.187,46			164.187,46	61.315,13	4.925,62	66.240,75
I.T.C. Luosi+ ITPIA GALILEI	Via Barozzi 8 Mirandola	8.995.004,23	91.068,02		9.086.072,25	3.227.088,24	272.582,17	3.499.670,41
I.T.I. Leonardo da Vinci + palestra	Via Peruzzi 9 Carpi	4.757.470,42	72.535,79		4.830.006,21	1.366.901,23	144.900,19	1.511.801,42
I.T.C. Meucci+C.Cattaneo	Via dello Sport 3 Carpi	3.834.329,47	328.583,48		4.162.912,95	1.174.165,06	124.887,39	1.299.052,45
Liceo Scientifico Fanti	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 2)	5.305.350,95	44.738,63		5.350.089,58	1.652.633,80	160.502,69	1.813.136,49
Palestra	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 4)	641.414,73			641.414,73	271.849,16	19.242,44	291.091,60
Palestra	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 5)	478.446,00			478.446,00	210.516,18	14.353,38	224.869,56
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli - Marconi	Via Matteotti 2-4 Pavullo	10.289.002,56	93.561,80		10.382.564,36	2.905.800,33	311.476,93	3.217.277,26
Palco teatro	Corso Canalgrande, 38 MO - sub 13	30.729,00			30.729,00	13.520,79	921,87	14.442,66
Palco teatro	Corso Canalgrande, 38 MO - sub 14	30.729,00			30.729,00	13.520,79	921,87	14.442,66
Uffici Centro Servizi Volontariato	Via Cittadella, 30/1 (53 sub 3) MO	173.778,37			173.778,37	55.715,34	5.213,35	60.928,69
Uffici Centro Servizi Volontariato	Via Cittadella, 30/2 (53 sub 4) MO	28.663,50			28.663,50	12.611,93	859,91	13.471,84
Cabina Elettrica	Via Cittadella, 30 (53 sub 2) MO	38.734,50			38.734,50	17.043,17	1.162,00	18.205,17
Cabina Elettrica	Via Cittadella, 30 (53 sub 10) MO	28.405,00			28.405,00	12.498,22	852,15	13.350,37
Autorimessa	Via Cittadella, 30 (53 sub 8) MO	3.894,00			3.894,00	1.713,37	116,82	1.830,19
Autorimessa	Via Cittadella, 30 (53 sub 10) MO	3.894,00			3.894,00	1.713,37	116,82	1.830,19
Locali uffici AVAP	Via Matteotti, 2 Pavullo	22.853,00			22.853,00	10.055,36	685,59	10.740,95
Castello di Montegibbio (25%)	Sassuolo	76.540,20			76.540,20	34.443,11	2.296,21	36.739,32
Immobile presso parco S.Giulia	Loc. Monchio di Palagano	666.195,67			666.195,67	140.295,87	19.985,87	160.281,74
Centro allevamento selvaggina - complesso immobili	Castelvestro	16.637,32			16.637,32	499,12	499,12	998,24
Manut.straord.su immobili di proprieta'		2.998.613,08	74.497,30		3.073.110,38	982.392,18	92.193,31	1.074.585,49
		164.973.075,82	**2.445.968,43**	**-**	**167.419.044,25**	**53.376.233,42**	**5.022.571,32**	**58.398.804,74**
A dedurre: fondo rettificativo immobili						15.802.876,26		15.802.876,26
						69.179.109,68		**74.201.681,00**

FABBRICATI DISPONIBILI (Tabella ATT.2)

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2010	Variazioni finanziarie 2011	Variazioni NON finanz 2011	Valore lordo al 31.12.2011	F.do amm.to al 31.12.2010	Quota amm.to 2011	F.do amm.to al 31.12.2011
Caserma Carabinieri (uffici)	**Piazza Marconi Mirandola 360 sub.4**	475.090,16			475.090,16	227.553,47	14.252,70	241.806,17
Caserma Carabinieri (alloggio)	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.3	36.152,00			36.152,00	17.352,96	1.084,56	18.437,52
Caserma Carabinieri (alloggio)	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.4	36.151,98			36.151,98	17.352,96	1.084,56	18.437,52
Deposito	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.5	5.567,00			5.567,00	2.672,25	167,01	2.839,26
Autorimessa	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.65	23.137,00			23.137,00	11.105,82	694,11	11.799,93
Caserma carabinieri (uffici)	**V. Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 3**	135.722,43			135.722,43	40.106,60	4.071,67	44.178,27
Caserma Carabinieri (autorimessa)	V. Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 4	11.894,00			11.894,00	5.709,12	356,82	6.065,94
Caserma Carabinieri (alloggio)	.a Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 5	32.537,00			32.537,00	15.617,71	976,11	16.593,82
Caserma Carabinieri (uffici)	**Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.4**	43.014,50			43.014,50	15.779,22	1.290,44	17.069,66
Caserma Carabinieri (autorimessa)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.5	2.665,00			2.665,00	1.279,18	79,95	1.359,13
Caserma Carabinieri (alloggio)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.6	27.269,00			27.269,00	13.089,10	818,07	13.907,17
Vigili del Fuoco (uffici)	**V. Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.6**	237.905,58			237.905,58	105.329,79	7.137,17	112.466,96
sede Vigili del Fuoco (autorimessa)	Via Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.7	42.763,00			42.763,00	20.526,16	1.282,89	21.809,05
sede Vigili del Fuoco (deposito)	Via Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.8	13.232,00			13.232,00	6.351,28	396,96	6.748,24
Palazzo Provincia-uff. Prefettura	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	688.978,00			688.978,00	322.765,30	20.669,34	343.434,64
Uffici Dogana (1/3)	**Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.2**	319.803,29	18.133,20		337.936,49	123.523,71	10.138,09	133.661,80
Uffici Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.3	10.199,95			10.199,95	5.508,01	306,00	5.814,01
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.5	6.240,96			6.240,96	3.370,01	187,23	3.557,24
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub. 6	12.480,92			12.480,92	6.739,75	374,43	7.114,18
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.7	17.473,08			17.473,08	9.435,54	524,19	9.959,73
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 15 Castelfranco E.	93.475,63			93.475,63	11.217,11	2.804,27	14.021,38
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/3 Castelfranco E.	73.222,58			73.222,58	8.786,72	2.196,68	10.983,40
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/45 Castelfranco E.	163.582,36			163.582,36	19.629,88	4.907,47	24.537,35
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/8 Castelfranco E.	152.676,87			152.676,87	18.321,24	4.580,31	22.901,55
Alloggio gestione Acer	Via Bellinzona, 17, Modena	371.021,00			371.021,00	178.090,43	11.130,63	189.221,06
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 9	44.028,00			44.028,00	21.133,43	1.320,84	22.454,27
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 10	30.213,00			30.213,00	14.502,18	906,39	15.408,57
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 11	24.015,00			24.015,00	11.527,25	720,45	12.247,70
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 12	24.015,00			24.015,00	11.527,25	720,45	12.247,70
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 13	24.015,00			24.015,00	11.527,25	720,45	12.247,70
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 14	24.015,00			24.015,00	11.527,25	720,45	12.247,70
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 15	44.028,00			44.028,00	21.133,43	1.320,84	22.454,27
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 16	44.028,00			44.028,00	21.133,43	1.320,84	22.454,27
n.1 alloggio gestione Acer	Via Cassino, 60 Savignano s/P	26.701,00			26.701,00	12.816,44	801,03	13.617,47
Rifugio Rami Secchi	Comune di Fiumalbo	70.000,00			70.000,00	4.200,00	2.100,00	6.300,00
		3.387.313,29	**18.133,20**	**-**	**3.405.446,49**	**1.348.241,23**	**102.163,40**	**1.450.404,63**
a dedurre : fondo rettificativo immobili		-			-	1.318.919,42		1.318.919,42
						2.667.160,65		**2.769.324,05**

TERRENI DISPONIBILI E INDISPONIBILI (tabella ATT.4)

D E S C R I Z I O N E	Valore al 31/12/2010	ACQUISTI	CESSIONI	ALTRE VARIAZIONI	Valore al 31/12/2011
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 -	4.299,68				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
	647.403,46			**0,00**	**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
	191.703,75			**0,00**	**191.703,75**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (tabella ATT.5)

D E S C R I Z I O N E	Valore al 31/12/2010	ACQUISTI	CESSIONI	ALTRE VARIAZIONI	Valore al 31/12/2010
Partecipazioni in imprese controllate					
PROVINCIA DI MODENA VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI SRL A SOCIO UNICO	1.221.811,83				1.221.811,83
Totale partecipazioni in imprese controllate	**1.221.811,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.221.811,83**
Partecipazioni in imprese collegate					
A.T.C.M. S.P.A. *	1.667.092,07			-136.008,91	1.531.083,16
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.P.A.	3.666.554,87				3.666.554,87
Totale partecipazioni in imprese collegate	**5.333.646,94**	**0,00**	**0,00**	**-136.008,91**	**5.197.638,03**
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 (esercitato recesso il 7.1.11)	5.165,00		2.559,00	-2.606,00	0,00
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.*	163.714,42			2.398,17	166.112,59
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - società cooperativa a.r.l.*	8.109,15			493,70	8.602,85
IDROENERGIA - società consortile a r.l. (quota venduta nel 2011)	516,00		516,00		0,00
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.*	118.371,31	49.666,66		-12.368,60	155.669,37
NUOVA Q.U.A.S.C.O. - società consortile a responsabilità limitata*	6.741,92			-1.500,81	5.241,11
SOCIETA' AEREOPORTO DI PAVULLO NEL FRIGNANO s.r.l.*	13.514,64			36.058,82	49.573,46
SOCIETA'CENTRO AFFARI PROMO - soc.consortile a.r.l. -	63.778,12				63.778,12
Totale partecipazioni in altre imprese	**1.915.403,48**	**49.666,66**	**3.075,00**	**22.475,28**	**1.984.470,42**
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	0,00
	83.191,62	**0,00**	**0,00**	**-83.191,62**	**0,00**
T O T A L E	**8.554.053,87**	**49.666,66**	**3.075,00**	**-196.725,25**	**8.403.920,28**

* 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 31.12.2010	Variazioni finaziarie 2011	Var.ni NON finanz 2011	Valore lordo al 31.12.2011	Fondo amm.to al 31.12.2010	% amm.to	Quota amm.to 2011	Fondo amm.to al 31.12.2011
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	420,00		175.166,67	174.746,67	20%	420,00	175.166,67
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	2.880,00	20%	720,00	3.600,00
Uffici provinciali via Scaglia Est MO	13.740,00	37.482,36		51.222,36	2.748,00	20%	10.244,47	12.992,47
Provveditorato agli studi - v. Rainusso MO	6.996,00			6.996,00	2.798,40	20%	1.399,20	4.197,60
Magazzino LL.PP Carpi	6.780,00			6.780,00	6.780,00	20%		6.780,00
Magazzino LL.PP Mirandola	9.088,12	9.996,00		19.084,12	5.452,86	20%	3.816,82	9.269,68
Istituto d'arte Venturi	1.984.188,76	59.037,39		2.043.226,15	859.147,38	3%	61.296,78	920.444,16
I.P.I.A. Vallauri	1.448.902,38	11.447,53		1.460.349,91	425.590,56	3%	43.810,50	469.401,06
Istituto Deledda	920.777,16	142.038,71		1.062.815,87	459.104,42	3%	31.884,48	490.988,90
I.P.I.A. Morante - Sassuolo	976.445,79	23.131,01		999.576,80	355.501,09	3%	29.987,30	385.488,39
I.P.I.A. Ferrari - Maranello	3.422.106,02	58.886,59		3.480.992,61	1.147.397,02	3%	104.429,78	1.251.826,80
Liceo Muratori Modena	1.608.164,72	70.385,47		1.678.550,19	616.866,13	3%	50.356,51	667.222,64
I.P.I.A. Don Magnani - Sassuolo	407.957,87	9.658,14		417.616,01	67.425,74	3%	12.528,48	79.954,22
Levi - Vignola	1.669.206,98	127.093,23		1.796.300,21	491.444,22	3%	53.889,01	545.333,23
Cattaneo Modena	1.720.553,22	437.409,60		2.157.962,82	464.486,32	3%	64.738,88	529.225,20
Liceo S.Carlo Modena	672.149,19	253.873,93		926.023,12	273.300,23	3%	27.780,69	301.080,92
Liceo Pico Mirandola	348.624,92			348.624,92	80.721,28	3%	10.458,75	91.180,03
Centro Impiego V. Costellazioni	861.662,75	9.446,16		871.108,91	861.662,75	20%	9.446,16	871.108,91
I.P.A.A. L. Spallanzani Vignola	2.514.194,31	21.049,27		2.535.243,58	757.414,62	3%	76.057,31	833.471,93
Istituto Sigonio	14.169,21			14.169,21	9.902,87	3%	425,08	10.327,95
Succ.Formiggini via Venezia,Sassuolo	725.531,45			725.531,45	461.795,54	20%	145.106,29	606.901,83
Tassoni succursale	28.594,42	334,56		28.928,98	9.309,30	3%	857,83	10.167,13
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	44.586,52	20%	7.747,19	52.333,71
Centro per l'impiego Carpi	47.129,12			47.129,12	47.129,12	20%		47.129,12
Centro per l'impiego Pavullo	60.965,27			60.965,27	58.177,95	20%	2.787,32	60.965,27
Centro per l'impiego Sassuolo	95.072,47			95.072,47	82.306,19	20%	12.766,28	95.072,47
Centro per l'impiego Vignola	96.575,16			96.575,16	96.575,16	20%		96.575,16
Rotatoria SP5-SS12_Cappelletta Duca	361.844,34			361.844,34	91.936,55	10%	36.184,43	128.120,98
Rotatoria SP16-SS12	135.000,00			135.000,00	40.500,00	10%	13.500,00	54.000,00
Manutenzione strade comunali	4.981.756,78	806,24		4.982.563,02	2.500.292,49	10%	498.256,30	2.998.548,79
TOTALE MANUTENZIONI	**26.139.648,32**	**1.272.496,19**	**-**	**27.412.144,51**	**11.268.770,91**		**1.310.895,84**	**12.579.666,75**
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	25.128,16	20%	306,64	25.434,80
Cartografia digitale (Prog. Sistemonet)	18.200,00			18.200,00	18.200,00	20%		18.200,00
Incubatoi	98.662,06	6.778,40		105.440,46	60.196,61	20%	21.088,09	81.284,70
Nuova rete radiomobile provinciale	188.140,37	9.600,00		197.740,37	57.767,88	10%	19.774,04	77.541,92
Carta Geografica Unica	5.500,00	3.500,00		9.000,00	4.400,00	20%	1.800,00	6.200,00
SIT per monitoraggio spandim. reflui	6.913,00			6.913,00	6.913,00	20%		6.913,00
Portale turismo	45.519,47			45.519,47	27.311,69	20%	9.103,89	36.415,58
Catasto strade	164.591,04			164.591,04	98.754,62	20%	32.918,21	131.672,83
Pannelli didattici Marzaglia (Prot. Civ.)	23.976,00			23.976,00	4.795,20	10%	2.397,60	7.192,80
Sistema MTS monitorag flussi traffico	44.800,00			44.800,00	26.880,00	20%	8.960,00	35.840,00
TOTALE ONERI PLURIENNALI	**652.716,54**	**19.878,40**	**-**	**672.594,94**	**361.326,96**		**96.348,47**	**457.675,43**

ALLEGATO D)

Tabelle esplicative

Del passivo patrimoniale

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

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.10	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.10	ACCERTAM.TI 2011 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.11	%	RICAVI PLURIENNALI 2011	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.11
Fondo che capitalizza l'ente (mutui garantiti)								
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	616.649,54	468.653,62			616.649,54	3,00	18.499,49	450.154,13
ITI Volta	1.988.359,06	1.511.152,90			1.988.359,06	3,00	59.650,77	1.451.502,13
I.T.C. Luosi+ITPIA Galilei	723.039,66	527.818,95			723.039,66	3,00	21.691,19	506.127,76
ITI e IPSIA Corni Largo Moro	361.519,83	289.215,83			361.519,83	3,00	10.845,59	278.370,24
Adeguamento strutture e impianti edifici scolastici vari	2.162.601,21	1.545.770,82			2.162.601,21	3,00	64.878,04	1.480.892,78
SP 1 Sorbarese	413.165,52	330.532,42			413.165,52	2,00	8.263,31	322.269,11
I.T.F. Selmi (ex Liceo Wiligelmo)	542.279,74	379.595,83			542.279,74	3,00	16.268,39	363.327,44
SP5	348.608,41	278.886,71			348.608,41	2,00	6.972,17	271.914,54
SP7	348.608,41	278.886,71			348.608,41	2,00	6.972,17	271.914,54
Liceo Scientifico Tassoni	239.947,42	167.963,22			239.947,42	3,00	7.198,42	160.764,80
Liceo Scientifico Morandi	559.287,19	391.500,99			559.287,19	3,00	16.778,62	374.722,37
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	1.421.289,39	1.137.031,49			1.421.289,39	2,00	28.425,79	1.108.605,70
Polo scolastico di Vignola	1.324.070,88	1.006.293,84			1.324.070,88	3,00	39.722,17	966.571,67
Fanti -Carpi	181.000,00	148.420,00			181.000,00	3,00	5.430,00	142.990,00
Da Vinci palestra- Carpi	624.248,00	511.883,36			624.248,00	3,00	18.727,44	493.155,92
ITI Fermi - Modena	110.000,00	90.200,00			110.000,00	3,00	3.300,00	86.900,00
ITC Paradisi - Vignola	50.000,00	41.000,00			50.000,00	3,00	1.500,00	39.500,00
Barozzi - Modena	50.000,00	41.000,00			50.000,00	3,00	1.500,00	39.500,00
Calvi - Finale Emilia	200.000,00	164.000,00			200.000,00	3,00	6.000,00	158.000,00
	12.264.674,26	**9.309.806,69**	**-**		**12.264.674,26**		**342.623,56**	**8.967.183,13**
Fondo che capitalizza l'ente (contributi diversi)								
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	14.075.606,26	12.515.900,67	4.254.564,90		18.330.171,16	2,00	366.603,42	16.403.862,15
SP 12 Soliera	9.994,06	7.995,27			9.994,06	2,00	199,88	7.795,39
S.P. 16 Catelnuovo R.	537.140,66	437.770,28			537.140,66	2,00	10.742,81	427.027,47
S.P. 30 Sestola	107.982,68	83.850,39			107.982,68	2,00	2.159,65	81.690,74
SP7 delle Valli	7.746,85	6.197,47			7.746,85	2,00	154,94	6.042,53
S.P.1 Sorbarese	156.000,00	128.047,55			156.000,00	2,00	3.120,00	124.927,55
Contributo per I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	1.549.502,79	1.177.622,14			1.549.502,79	3,00	46.485,08	1.131.137,06
SP 4 Fondovalle Panaro	2.409.835,33	1.972.392,42	400.000,00		2.809.835,33	2,00	56.196,71	2.316.195,71
Edificio Monte S.Giulia	412.823,09	313.745,56			412.823,09	3,00	12.384,69	301.360,87
Fondi Prusst progettazione Pedemontana	103.291,38	103.291,38			103.291,38			103.291,38
Contributi per progettazioni	171.980,15	125.545,52			171.980,15	3,00	5.159,40	120.386,12
SP 32 Frassinoro	176.481,12	146.384,92			176.481,12	2,00	3.529,62	142.855,30

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

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.10	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.10	ACCERTAM.TI 2011 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.11	%	RICAVI PLURIENNALI 2011	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.11
Piano regionale 2002/2004 viabilità	16.263.140,71	14.646.535,11			16.263.140,71	2,00	325.262,82	14.321.272,29
Strade ex anas e progetto sicurezza	3.619.414,83	3.021.894,98			3.619.414,83	2,00	72.388,30	2.949.506,68
Ripristino strade per danno idrogeologico	1.170.241,32	966.739,85			1.170.241,32	2,00	23.404,83	943.335,02
Rotatoria ponte Rovere SP11	86.650,00	72.786,00			86.650,00	2,00	1.733,00	71.053,00
SP 467 (potenziamento ponte)	5.995.077,65	5.035.865,24			5.995.077,65	2,00	119.901,56	4.915.963,68
Vari interventi stradali	1.072.029,00	893.304,36			1.072.029,00	2,00	21.440,58	871.863,78
Patto territoriale SP 27	1.761.620,63	1.477.860,91			1.761.620,63	2,00	35.232,41	1.442.628,50
Patto territoriale SP 33	877.113,98	736.639,53			877.113,98	2,00	17.542,28	719.097,25
Patto territoriale SP 32	1.550.180,01	1.296.003,01			1.550.180,01	2,00	31.003,60	1.264.999,41
SP 38 Civago - ponte Rio Riccio	76.950,88	64.628,74			76.950,88	2,00	1.539,02	63.089,72
Impianti fotovoltaici (attuazione PAESS)	110.916,72	79.623,43			110.916,72	3,00	3.327,50	76.295,93
SP 324	1.023.356,06	900.356,06			1.023.356,06	2,00	20.467,12	879.888,94
SP 468 tangenziale variante finale emilia	3.597.430,00	3.165.738,40		- 1.326,72	3.596.103,28	2,00	71.975,13	3.092.436,55
SP 413 - carpi elimin.passaggio livello	5.164.600,00	4.544.848,00			5.164.600,00	2,00	103.292,00	4.441.556,00
barriere antirumore per ferrovie	79.682,40	70.120,50			79.682,40	2,00	1.593,65	68.526,85
Impianti fotovoltaici ipsia corni Largo Moro	6.006,39	4.564,87			6.006,39	3,00	180,19	4.384,68
Anas per SP 255/569/467	66.181.081,00	62.210.665,48			66.181.081,00	2,00	1.323.621,62	60.887.043,86
Pedemontana Sp 467 e 569 Fiorano/Spilamberto 3° stralcio	7.746.900,00	7.282.086,00			7.746.900,00	2,00	154.938,00	7.127.148,00
Pedemontana Sp 467-569 4° stralcio	13.500.000,00	13.500.000,00			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	1.785.834,00		2.485.834,00			2.485.834,00
sp 16	220.000,00	206.800,00			220.000,00	2,00	4.400,00	202.400,00
sp13 - tratto via Lavoro	180.000,00	162.000,00			180.000,00	2,00	3.600,00	158.400,00
Spostamento da fondo deleghe per acquisti beni mobili inventariati	503.924,30	174.422,86			503.924,30	15,00	75.588,65	98.834,21
Incubatoi	8.000,00	2.000,00		6.778,40	14.778,40	15,00	2.216,76	6.561,64
Adeguam. Normativi Scuole	1.937.929,06	1.776.824,69	247.077,00	- 98.002,10	2.087.003,96	3,00	68.490,24	1.857.409,35
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	9.964,73	4.152,23	3.375,00		13.339,73	15,00	2.000,96	5.526,27
Progetto costituzione banca dati popolazione da fonte anagrafica	20.000,00	8.000,00			20.000,00	20,00	4.000,00	4.000,00
Fermi - acquisto strumentazione per analisi chimiche alimentari	39.858,00	21.921,90			39.858,00	15,00	5.978,70	15.943,20
Ampliamento IPSIA Ferrari 2° stralcio	997.831,26	907.831,26			997.831,26	3,00	29.934,94	877.896,32
Formiggini - Nuova sede	1.037.763,37	944.283,16			1.037.763,37	3,00	31.132,90	913.150,26
Rotatoria SP 413 e SP 13 - contributo da privati per barriera antirumore	26.720,80	10.688,32			26.720,80	20,00	5.344,16	5.344,16
SP 324 - Potenziamento Alto Frignano	4.000.000,00	4.000.000,00			4.000.000,00			4.000.000,00

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

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.10	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.10	ACCERTAM.TI 2011 AI TIT. 4 E 5	ALTRE VARIAZIONI	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.11	%	RICAVI PLURIENNALI 2011	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.11
Fermi - Progetto automazione industriale	26.900,00	14.795,00			26.900,00	15,00	4.035,00	10.760,00
SP 32 Loc. Pietravolta - Emergenza frane (RER Dip. Prot.Civ.)	308.040,25	301.879,44		233.482,94	541.523,19	2,00	10.850,80	524.511,58
OPERE STRADALI COLLEGAMENTO CON A22	10.280.000,00	10.280.000,00			10.280.000,00			10.280.000,00
Centro operativo unificato Prot.Civ. MARZAGLIA (acquisto beni mobili)	165.126,74	165.126,74			165.126,74	15,00	24.769,01	140.357,73
Verifiche tecniche sicurezza edifici scolastici L.289/02 e Opcm 3362/04	120.563,80	120.563,80			120.563,80			120.563,80
Prog.palmari PDA per Pol. Prov.le	18.238,41	10.031,13			18.238,41	15,00	2.735,76	7.295,37
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	138.226,35			143.985,79	2,00	2.879,72	135.346,63
Contrib. per rimoz. barriere architett. - Liceo Wiligelmo	31.110,80	28.814,84		- 722,00	30.388,80	3,00	954,98	27.137,86
Istituto Venturi_Ripristino post incendio	147.078,31	113.250,30			147.078,31	20,00	29.415,67	83.834,63
Uffici Ex Caserma Fanti	1.211.513,20	1.211.513,20			1.211.513,20			1.211.513,20
Sp.16 - Rotatoria/S.Giovanni/Tacchini	50.000,00	50.000,00			50.000,00	2,00	1.000,00	49.000,00
Manutenzioni varie _ scuole	67.975,94	67.975,94			67.975,94	3,00	2.039,28	65.936,66
SP 19 Consolidam - RER Prot. Civ.	31.382,23	31.382,23			31.382,23	2,00	627,64	30.754,59
SP 324 Ripristino a seguito frana - RER	840.000,00	823.200,00			840.000,00	2,00	16.800,00	806.400,00
SP 623 Consolidam scarpata per eventi atmosf.2008 - RER	59.751,38	59.751,38			59.751,38	2,00	1.195,03	58.556,35
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	863.686,31	863.686,31			863.686,31			863.686,31
Sp.623 - Rotatoria Tacchini/Rangoni	115.000,00	112.120,28			115.000,00	2,00	2.300,00	109.820,28
Scuole - Lavori vari - Fondi Inail	313.457,00	313.457,00			313.457,00	3,00	9.403,71	304.053,29
Procedure espropriative (strade)	74.476,88	74.476,88			74.476,88	2,00	1.489,54	72.987,34
Impianti FOTOVOLTAICO su patrimonio provinciale	1.000.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00		2.800.000,00			2.800.000,00
Palazzina ex Bidinelli - ristrutturazione	500.000,00	500.000,00			500.000,00			500.000,00
Sicurezza scuole			1.053.000,00		1.053.000,00			1.053.000,00
Progetti E-Government (RIUSO)			99.870,95		99.870,95			99.870,95
Consolidamenti e ripristini strade per frane			655.000,00		655.000,00			655.000,00
Prog. Qualificazione energetica			16.002,65		16.002,65			16.002,65
Spostamento da fondi che non capitalizzano, per acquisti beni mobili invent	46.980,60	35.621,08		65.214,19	112.194,79	15,00	16.829,14	84.006,13
	190.579.527,36	**177.105.292,61**	**10.314.724,50**	**205.424,71**	**201.099.676,57**		**3.195.592,40**	**184.429.849,42**
	202.844.201,62	**186.415.099,30**	**10.314.724,50**	**205.424,71**	**213.364.350,83**		**3.538.215,96**	**193.397.032,55**

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 2011	(-) PAGAMENTI 2011	(-) MINORI RESIDUI 2011	CONSISTENZA AL 31.12.2011
Fondo deleghe e somme da ritrasferire	**15.850.448,99**	**5.461.256,51**		**- 59.366,02**	**5.198.327,77**	**62.926,65**	**15.991.085,06**
Fondo per progetti non provinciali	**2.751.352,38**	**543.779,21**	**-**	**- 246.617,85**	**573.861,58**	**12.898,28**	**2.461.753,88**
Pista ciclabile Modena-Mirandola	232,34						232,34
Contributo della Regione per i musei L.R. 18/2000	342.297,16	70.000,00			122.250,00	7.500,00	282.547,16
Protezione civile	467.500,30	145.000,00		- 12.626,07	286.740,67	5.398,28	307.735,28
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	-						-
Percorsi natura	-						-
Contributi per opere stradali	-						-
Promozione e valorizzazione associazionismo LR 34/02	0,50			- 0,50			-
Cooperazione internazionale (contributi)	66.967,26	2.500,00			69.467,26		-
Frana Valoria su strada comunale (RER Dip. Prot.Civ.)	249.361,59			- 233.991,28	15.370,31		-
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
Contributi per opere imprese artigiane (fondi RER) anni 0607	278.247,33						278.247,33
Intersezione ss12 e sp5 _ CAPPELLETTA DEL DUCA	3.376,63						3.376,63
Progetto "Archiviamo"	8.650,00				8.650,00		-
Fondo nutrie	2.200,00						2.200,00
Progetto "Fondo verde"	581.981,75				37.767,18		544.214,57
Sicurezza lavoro	1,00						1,00
Progetto "Itinerari geo-paleontologici per diversamente abili"	100.000,00						100.000,00
Opere stradali di collegamenco con A22	-						-
Progettazione Cispadana	4.655,97				4.655,97		-
Rete Natura 2000	100.000,00				28.960,19		71.039,81
Circuito Castelli modenesi	80.000,00						80.000,00
Fondo TPL per AMO		326.279,21					326.279,21
	18.601.801,37	**6.005.035,72**	**-**	**- 305.983,87**	**5.772.189,35**	**75.824,93**	**18.452.838,94**

DEBITI PER MUTUI (Tavola PASS.3)

DESCRIZIONE	RESIDUO DEBITO AL 01/01/2011	(+) NUOVO DEBITO	(-) MUTUI ACCERTATI NON A CARICO	(-) PAGAM. QUOTE CAPITALE	(-) RIDUZIONI MUTUI	(+/-) ALLINEAM. COMUNICATI DA BANCHE	(+) MUTUI A GARANZIA	RESIDUO DEBITO AL 31/12/2011
Residuo debito mutui	47.499.323,74	6.572.241,13		4.892.506,81				49.179.058,06
Residuo debito BOP	75.152.588,75			4.223.263,93				70.929.324,82
T O T A L E	**122.651.912,49**	**6.572.241,13**	**0,00**	**9.115.770,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120.108.382,88**

Nota: dati al netto del debito residuo con lo Stato pari a 7,5 milioni di euro, ai sensi dell'art. 31 Legge 289/2002