

RELAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Rendiconto 2020

1. Premessa

L'articolo 2 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria – che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria – per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica.

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria secondo le regole della matrice di Arconet.

La valutazione delle singole voci è avvenuta secondo il principio contabile 4/3.

Gli schemi di stato patrimoniale e conto economico del rendiconto sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011 come modificati dal D.Lgs 126/2014 e s.m.i.

Costi e ricavi di esercizio sono stati imputati secondo quanto disposto dal principio contabile sopra richiamato.

La quadratura dei dati con la contabilità finanziaria è stato effettuato con gli accertamenti di competenza per quanto riguarda i ricavi e con gli impegni di spesa di competenza per quanto concerne i costi. Infatti, anche se il principio contabile dispone che la maggior parte dei costi sia imputata al momento della liquidazione della spesa, dispone al contempo che gli impegni di competenza mantenuti sull'esercizio devono essere imputati al medesimo esercizio cui sono assunti. Infatti, al punto 5 del principio è così disposto: "Nell'ambito delle scritture di assestamento economico, è necessario assimilare le spese liquidabili di cui al principio applicato della contabilità finanziaria n. 6.1 alle spese liquidate cui sono correlati i costi di competenza dell'esercizio. Pertanto, in corrispondenza agli impegni liquidabili che nella contabilità finanziaria, in quanto esigibili, sono considerati di competenza finanziaria dell'esercizio in cui la prestazione è stata resa, nella contabilità economico patrimoniale, è effettuata la registrazione "Merci c/acquisto a fatture da ricevere", che consente di attribuire il costo dei beni e delle prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non liquidate, alla competenza economica dell'esercizio"

Pertanto il conto economico è stato alimentato con le scritture come da matrice di correlazione, con imputazione di costo di esercizio per liquidazioni su impegni di competenza, con storno del conto fatture da ricevere per le liquidazione a residui, e implementazione del conto fatture da ricevere per gli impegni di esercizio non liquidati al 31/12.

I valori contabili sono stati riquadrati sugli impegni di spesa assunti nell'esercizio, in quanto coincidenti.

La redazione dello schema di bilancio economico-patrimoniale tiene conto delle modifiche introdotte al principio contabile da numerosi decreti correttivi, fra gli ultimi il DM 31 marzo 2019 e il DM 1 agosto 2019.

2. L'avvio della contabilità economico-patrimoniale

La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è stata la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale contabile Allegato n. 4/3 al D. Lgs 118/2011.

A tal fine è stato necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.

La seconda attività richiesta è stata l'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato.

L'ente si è avvalso della facoltà prevista dal principio contabile economico-patrimoniale di completare l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio – e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio – entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della contabilità economico-patrimoniale, ovvero entro l'esercizio 2017.

3. Note per il Conto economico

La struttura prevista dal legislatore per la redazione del Conto Economico è di tipo scalare in analogia con la normativa privatistica e con le direttive comunitarie.

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.

CONTO ECONOMICO

	2020	2019
A Proventi della gestione	85.867.663,64	78.516.508,51
B Costi della gestione	69.244.291,02	71.577.360,55
A-B Risultato della gestione	16.623.372,62	6.939.147,96
C Proventi ed oneri finanziari	231.927,42	2.850.242,22
D Rettifiche di valore attività finanziarie	-18.498,56	-8.983,32
E Proventi e oneri straordinari	378.650,46	507.484,31
26 Imposte	534.297,93	442.883,55
Risultato economico di esercizio	16.681.154,01	9.845.007,62

Il risultato economico 2020 depurato della parte straordinaria (voce E) presenta un saldo positivo per euro 16.302.503,55 con un miglioramento dell'equilibrio economico, da gestione ordinaria, di € 6.964.980,24 rispetto al risultato dell'esercizio precedente. Ciò è dovuto in primo luogo all'aumento dei trasferimenti correnti a fronte di una contenuta riduzione dei costi dovuta a una lieve flessione dei trasferimenti correnti e anche da una riduzione di altri costi di gestione (in particolare, acquisto di beni e servizi, e in misura inferiore anche per il personale). Si registra inoltre una forte contrazione dei proventi finanziari, dovute a dividendi straordinari accertati nel 2019.

Di seguito sono dettagliatamente esaminate le voci contenute nello schema di conto economico. In particolare, l'attenzione si soffermerà sugli scostamenti tra i risultati ottenuti dalle risultanze della contabilità finanziaria e quelli emergenti dall'applicazione del sistema contabile economico-patrimoniale.

A1) Proventi da tributi

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, e proventi assimilati) di competenza economica dell'esercizio quali i tributi accertati nell'esercizio nella contabilità finanziaria.

I proventi da tributi ammontano a Euro 53.542.615,17, esattamente corrispondenti all'ammontare degli accertamenti finanziari al titolo primo delle entrate.

A3a) Proventi da trasferimenti correnti

La voce comprende tutti i proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria.

I proventi da trasferimenti correnti ammontano a Euro 21.750.476,55. L'ammontare degli accertamenti finanziari al titolo secondo delle entrate è pari a euro 21.750.424,28: la differenza è dovuta al giroconto di un importo di liquidità extra conto di tesoreria al 31.12.2019.

A3b) Quota annuale di Contributi agli investimenti

Sono appostati a questa voce le quote di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati ad investimenti, interamente sospesi nell'esercizio dell'accertamento del credito. Il provento sospeso nei risconti passivi, originato dalla sospensione dal contributo in conto investimenti ottenuto dall'ente, è annualmente ridotto a fronte della rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato. In tal modo l'effetto sul risultato di gestione della componente economica negativa (ammortamento) è "sterilizzato" annualmente mediante l'imputazione della competenza economica positiva (Quota annuale di contributi agli investimenti).

La quota annuale di contributi agli investimenti ammonta a euro 7.193.520,65. In merito si veda la Tabella 3 allegata alla presente relazione, che evidenzia la quota di calcolo del ricavo differito, pari alla quota di ammortamento delle opere realizzate con i contributi agli investimenti.

I contributi agli investimenti accertati al titolo quarto, tipologia 2, ammontano a euro 15.572.752,16. In dettaglio: euro 14.922.797,47 sono confluiti a incrementare i relativi risconti passivi; i restanti euro 649.954,69 sono contributi che non concorrono a capitalizzare l'ente e sono confluiti nella voce di ricavo A3c) di cui si seguito. Non sono stati registrati contributi agli investimenti destinati a capitalizzare altri enti, che sia stato necessario "sospendere" in attesa che diventi esigibile la relativa spesa.

A3c) Contributi agli investimenti

Sono appostati in questa voce i contributi agli investimenti accertati nel corso dell'esercizio, che non concorrono a capitalizzare l'ente, ma che sono bensì destinati a essere ritrasferiti ad altri o a realizzare opere che non capitalizzano l'ente. Le relative spese sono appostate nei componenti negativi della Gestione fra i Contributi agli investimenti ad altri soggetti.

Nel 2020 ammontano a euro 649.954,69.

A4a) Proventi derivanti dalle gestione di beni

La voce comprende gli accertamenti al titolo 3, codice 3.01.03 (proventi derivanti dalla gestione dei beni) così rettificati:

Accertato E.3.01.03	508.309,03
Risconti passivi iniziali	6.507,58
Risconti passivi finali	- 5.112,05
Ratei attivi iniziali	- 69.927,73
Ratei attivi finali	57.729,98
Accertamenti 2020 di competenza 2019	-
Accertamenti 2021 di competenza 2020	-
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2019	- 19.800,00
Importo esposto nel conto economico (voce A4a)	477.706,81

A4b) Ricavi della vendita di beni

Ammontano a euro 255.959,22, pari all'accertato della voce del Titolo terzo delle entrate E.3.01.01. Si tratta quasi esclusivamente di incentivi e proventi della vendita di energia elettrica da fotovoltaico.

A4c) Ricavi e proventi della prestazione di servizi

La voce comprende gli accertamenti al titolo 3, codice 3.01.02 (entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi) così rettificati:

Accertato E.3.01.02	330.242,41
giroconto liquidità extra conto tesoreria 2019	- 2.391,67
liquidità extra conto tesoreria al 31.12.2020	170,94
Importo esposto nel conto economico (voce A8)	328.021,68

A8) Altri ricavi e proventi diversi

Si tratta di una voce relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario.

La voce comprende gli accertamenti al titolo 3.2 (Proventi derivati dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti) e 3.5 (Rimborsi e altre entrate correnti).

Vi sono anche proventi da liquidità extra conto tesoreria (e relativi giroconti di esercizio precedente).

Accertato E.3.02 e E.3.05	2.014.242,62
Fondi incentivanti il personale (L.Merloni) che non sono ricavi	- 345.187,44
Liquidità extra conto tesoreria 2020	405,96
Importo esposto nel conto economico (voce A8)	1.669.461,14

Come specificato dal principio contabile 4/3, come modificato dal DM 1 agosto 2019, "Gli accertamenti effettuati a valere della voce del piano finanziario E.3.05.99.02.001 "Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)" non determinano la formazione di ricavi. La liquidazione degli impegni correlati a tale entrate, assunti a carico degli stanziamenti di spesa riguardanti gli incentivi tecnici e il fondo risorse finanziarie di cui all'articolo 113, comma 2, del d.lgs. n. 50 del 2016, non determina la formazione di costi."

B9) Acquisti di materie prime e/o beni di consumo

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente, in riferimento al Titolo 1.03.01(Acquisto di beni).

Liquidazioni 2020	328.996,89
Risconti attivi iniziali	424,67
Risconti attivi finali	- 1.225,40
Ratei passivi iniziali e giroconto costi da ricevere 2019	- 68.350,85
Ratei passivi finali e costi da ricevere 2020	47.534,86
Impegni 2020 non liquidati	55.243,12
Importo esposto nel conto economico (voce B9)	362.623,29

B10) Prestazioni di servizi

Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa, in riferimento al Titolo 1.03.02 (Acquisto di servizi) al netto dei costi relativi al titolo 1.3.2.7. (Utilizzo beni di terzi).

I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per prestazioni di servizi rilevate nella contabilità finanziaria rettificata ed integrate nel rispetto del principio della competenza economica. Nelle attività commerciali rilevanti a fini IVA, l'importo liquidato è stato rettificato dell'IVA a credito.

Liquidazioni 2020	6.744.130,14
Risconti attivi iniziali	13.943,44
Risconti attivi finali	- 7.727,85
Ratei passivi iniziali e giroconto costi da ricevere 2019	- 796.588,42
Ratei passivi finali e costi da ricevere 2020	451.625,09
Impegni 2020 non liquidati	3.107.091,42
Importo esposto nel conto economico (voce B10)	9.509.038,15

B11) Utilizzo beni di terzi

In tale voce sono iscritti i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi (quali a titolo esemplificativo: locazione di beni immobili, noleggi mezzi di trasporto, canoni per l'utilizzo di software, altri costi sostenuti per utilizzo beni di terzi), con riferimento al titolo primo, codice 1.3.2.7. (Utilizzo beni di terzi).

Liquidazioni 2020	1.124.671,35
Risconti attivi iniziali	88.410,76
Risconti attivi finali	- 113.942,76
Ratei passivi iniziali e giroconto costi da ricevere 2019	- 14.121,59
Ratei passivi finali e costi da ricevere 2020	5.782,02
Impegni 2020 non liquidati	94.125,18
Importo esposto nel conto economico (voce B11)	1.184.924,96

B12a) Trasferimenti correnti

Questa voce comprende gli oneri per le risorse finanziarie correnti trasferite dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione, quali ad esempio le semplici movimentazioni finanziarie ed i contributi a fondo perduto o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione ed il territorio.

Nel 2020, i trasferimenti correnti sono pari euro 32.397.974,13, esattamente corrispondenti all'ammontare degli impegni assunti al Titolo 1.04. (Trasferimenti correnti).

B12b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche B12b) e Contributi agli investimenti ad altri soggetti B12c)

Queste voci comprendono contributi agli investimenti che costituiscono costi di competenza economica dell'esercizio.

La voce B12b) comprende gli impegni al titolo 2 voce 2.03.01 (Contributi agli investimenti a amministrazioni pubbliche). La voce B12c) comprende gli impegni al titolo2 voci 2.03.02, 2.03.03, 2.03.04 (rispettivamente Contributi agli investimenti a famiglie, imprese e istituzioni sociali private).

Impegni 2020 S.2.03	821.401,38
Liquidazioni S.2.02 che capitalizzano altri enti pubblici	233.638,34
Importo esposto nel conto economico (voce B12b) + B12c)2)	1.055.039,72

B13) Personale.

In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, gli accantonamenti riguardanti il personale, trattamento di fine rapporto e simili).

La voce comprende le liquidazioni 2020 (su impegni 2020), i costi da ricevere (liquidazioni 2021 su impegni 2019) e i documenti da ricevere (impegni 2020 a residuo).

Gli impegni dal macroaggregato 101 sono rettificati in meno per la produttività 2019 pagata nel 2020, e sono aumentati degli impegni reinscritti nel 2021 per la produttività del personale, come previsto dal principio contabile (rateo passivo relativo alle spese di personale). Sono detratti inoltre gli arretrati corrisposti al personale che da matrice Arconet sono appostati fra gli oneri straordinari.

Liquidazioni 2020	8.336.175,18
Ratei passivi iniziali e giroconto costi da ricevere 2019	- 9.609,29
Impegni 2020 non liquidati	119.929,75
Giroconto Rateo passivo Produttività 2019 reinscritta riportata su 2019	- 866.730,77
Rateo passivo produttività 2020 reinscritta riportata su 2020	992.654,92
Importo esposto nel conto economico (voce B13)	8.572.419,79

B14) Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali e materiali

Le tabella relativa alla sintesi dell'inventario dei beni materiali e immateriali (cfr. Allegato 1 alla presente relazione), riporta il dettaglio degli ammortamenti per ciascuna tipologia di cespiti (corrispondente ai singoli fattori del patrimonio attivo che compongono le immobilizzazioni materiali e immateriali dell'ente).

B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-).

In tale voce è riportata la variazione tra il valore delle rimanenze finali e delle rimanenze iniziali. Si tratta principalmente di rimanenze relative a sale marino antigelo, altro materiale per la manutenzione delle strade, oltre carta, toner e altri consumabili per ufficio.

B16) Accantonamenti per rischi e B17) Altri accantonamenti

Sono appostati in questa voce i seguenti accantonamenti.

DESCRIZIONE FONDI	ACCANTONAMENTI 2020
<i>Fondi per rischi</i>	
FONDO PERDITE PARTECIPATE	0,00
FONDO CAUSE LEGALI	71.000,00
<i>Altri fondi</i>	
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	40.944,54
TOTALE	111.944,54

B18) Oneri diversi di gestione

La voce comprende prevalentemente le liquidazioni al Titolo1 voci 1.02.01 (Imposta di registro e di bollo, altre imposte e tasse diverse da IRAP), 1.10.04 (Premi di assicurazione) e 1.09 (Rimborsi).

Liquidazioni 2020	848.568,66
Risconti attivi iniziali	188.439,41
Risconti attivi finali	- 192.319,53
Ratei passivi iniziali e giroconto costi da ricevere 2019	- 511,10
Ratei passivi finali e costi da ricevere 2020	24.895,07
Impegni 2020 non liquidati	70.960,41
Importo esposto nel conto economico (voce B13)	940.032,92

C19) Proventi da partecipazioni

Tale voce comprende gli utili e dividendi da società controllate e partecipate.

Sono compresi in questa voce gli accertamenti al titolo 3.04.02 dell'entrata relativi a entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi.

SOCIETA' PARTECIPATA	% DI PARTEC.	PROVENTI
Autostrada del Brennero s.p.a	4,24	1.513.354,00

C20) Altri proventi finanziari

In tale voce si collocano gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'esercizio. I proventi rilevati in questa voce sono pari all'importo degli accertamenti al Titolo 3, voce 3.03, dell'Entrata (Interessi attivi).

C21a) Interessi passivi

Vi sono appostate le somme liquidate Titolo 1.07 dell'Uscita (interessi passivi) di competenza. Si tratta quasi esclusivamente di interessi passivi su mutui e prestiti obbligazionari.

Nel 2020 ammontano a euro 1.281.710,44, a fronte di liquidazioni al titolo 1, esattamente pari all'ammontare impegnato e liquidato alla voce 1.07 del bilancio finanziario (interessi su mutui e prestiti di medio e lungo periodo).

D22) e D23) Rivalutazioni/Svalutazioni del valore di attività finanziarie

Il ricavo o l'onere è calcolato sulle oscillazioni del valore delle partecipazioni finanziarie in società e altri soggetti. Si vedano in merito le note relative alla valorizzazione delle partecipazioni dell'ente in enti e società.

E24c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo.

Insussistenze del passivo	Minori su residui passivi	219.463,50
	Riduzione FCDE	138.459,46
Altre sopravvenienze attive	Maggiori su residui attivi	11.435,64
	Sopravvenienza da liquidazione società Promovi	39.661,14
	Trasferimento beni mobili da altri enti	155,00
TOTALE		409.174,74

E24d) Plusvalenze patrimoniali.

Nel 2020 ammontano a euro 3.340,98 e sono dovute alla vendita di attrezzature e mezzi di trasporto stradali (in permuta).

E25b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato		18.394,39
Arretrati per oneri per il personale in quiescenza		
Insussistenze dell'attivo	Minori residui attivi	7.871,35
	Trasferimento beni a altri EEPP (centri impiego)	5.082,81
	Insussistenze per radiazioni arredi scolastici	2.516,71
TOTALE		33.865,26

E25c) Minusvalenze patrimoniali

Nel 2020 non ne sono state registrate.

26) Imposte

Sono appostate in questa voce le spese per IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio. I costi rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese liquidate nella contabilità finanziaria al Titolo 1.02.01.01 (Imposte e tasse a carico dell'ente), rettificati ed integrati come indicato di seguito.

Liquidazioni 2020	506.025,20
Impegni 2020 non liquidati	6.123,68
Giroconto Rateo passivo Produttività 2019 reiscritta riportata su 2019	- 84.738,87

Rateo passivo produttività 2020 reiscritta riportata su 2020	106.887,92
Importo esposto nel conto economico (voce B13)	534.297,93

4. Note per lo Stato patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO

Attivo	2020	2019
Immobilizzazioni immateriali	19.136.679,06	17.617.961,13
Immobilizzazioni materiali	375.320.866,89	373.236.269,84
Immobilizzazioni finanziarie	25.617.628,13	25.636.126,69
Totale immobilizzazioni	420.075.174,08	416.490.357,66
Rimanenze	42.037,01	60.497,49
Crediti	25.781.755,64	28.118.424,26
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
Disponibilità liquide	67.920.471,61	35.617.115,79
Totale attivo circolante	93.744.264,26	63.796.037,54
Ratei e risconti	372.945,52	361.146,01
Totale dell'attivo	514.192.383,86	480.647.541,21

Passivo	2020	2019
Patrimonio netto	197.884.308,78	183.012.268,94
Fondi per rischi e oneri	422.458,67	310.514,13
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
Debiti di finanziamento	52.870.901,15	61.628.167,60
Debiti verso fornitori	10.416.512,62	6.915.478,97
Acconti	700.000,00	700.000,00
Debiti per trasferimenti e contributi	35.652.234,13	20.021.262,78
Altri debiti	1.476.204,79	1.430.377,62
Totale debiti	101.115.852,69	90.695.286,97
Ratei e risconti	214.769.763,72	206.629.471,17
Totale del passivo	514.192.383,86	480.647.541,21
Conti d'ordine	17.610.367,42	22.185.125,77

Al fine della predisposizione del primo Stato Patrimoniale l'ente si è attenuto ai seguenti criteri.

I beni del patrimonio immobiliare e terreni di proprietà sono iscritti al costo di acquisto, ovvero, se non era disponibile, al valore catastale. È inoltre valorizzato per ciascun cespite il fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenendo conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato dall'ente e della vita utile media per la specifica tipologia di bene.

Sono stati applicati dal 1.1.2016 i nuovi coefficienti di ammortamento previsti dai nuovi principi contabili

Ai fini della valutazione del patrimonio immobiliare, il principio applicato della contabilità economico patrimoniale n. 4.15 prevede che "ai fini dell'ammortamento i terreni e gli edifici soprastanti sono contabilizzati separatamente anche se acquisiti congiuntamente", in quanto i terreni non sono oggetto di ammortamento. Nei casi in cui negli atti di provenienza degli edifici (Rogiti o

atti di trasferimento con indicazione del valore peritale) il valore dei terreni non risulti indicato in modo separato e distinto da quello dell'edificio soprastante, si applica il parametro forfettario del 20% al valore indiviso di acquisizione, mutuando la disciplina prevista dall'art. 36 comma 7 del DL luglio 2006, n. 223 convertito con modificazioni dalla L. 4 agosto 2006 n. 248, successivamente modificato dall'art. 2 comma 18 del DL 3 ottobre 2006 n. 262, convertito con modificazioni dalla L. 24 novembre 2006 n. 286: "Ai fini del calcolo delle quote di ammortamento deducibili il costo complessivo dei fabbricati strumentali è assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza. Il costo da attribuire alle predette aree, ove non autonomamente acquistate in precedenza, è quantificato in misura pari al maggior valore tra quello esposto in bilancio nell'anno di acquisto e quello corrispondente al 20 per cento e, per i fabbricati industriali, al 30 per cento del costo complessivo stesso. Per fabbricati industriali si intendono quelli destinati alla produzione o trasformazione di beni".

Per quanto riguarda i beni mobili si è proceduto ad una ricognizione inventariale.

In sede di determinazione del primo stato patrimoniale armonizzato, non sono stati considerati nella ricognizione i beni mobili già interamente ammortizzati, come previsto dai principi contabili.

Nell'allegato 1 alla presente relazione sono riportati i valori delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per singola categoria (V livello del piano dei conti integrato).

B.1) Immobilizzazioni immateriali

Vi sono appostati principalmente i valori relativi alle manutenzioni su beni di terzi.

Nella voce "Manutenzione su altri beni di terzi" – che in base all'attuale schema di stato patrimoniale sono appostate alla voce immobilizzazioni in corso delle immobilizzazioni immateriali – sono appostate le manutenzioni straordinarie e gli ampliamenti su plessi scolastici gestiti in regime di L.23/96. Si ricorda che la gestione delle scuole superiori in regime L.23/96 implica che tutti i costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono a carico della Provincia, pur non essendo la Provincia proprietaria di tali immobili. La gestione di tali plessi *sine die* e dunque si applicano le stesse quote di ammortamento degli immobili di proprietà dell'ente.

I valori delle immobilizzazioni sono al netto dei relativi fondi di ammortamento.

B.2) Immobilizzazioni materiali

Per la articolazione la ripartizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali si rimanda all'Allegato 1 della presente relazione.

I valori delle immobilizzazioni sono al netto dei relativi fondi di ammortamento.

B.3) Immobilizzazioni in corso e acconti

In tale voce sono iscritti come incrementi le spese per l'acquisto, la realizzazione o la manutenzione straordinaria di opere pubbliche sui beni di proprietà dell'ente in attesa della fase di completamento dei lavori.

Al momento del rogito (acquisizioni) o del rilascio del certificato di collaudo/regolare esecuzione (nuova opera/manutenzione straordinaria) le spese in oggetto vengono prima caricate sul Libro Cespiti e successivamente stornate, dalla voce Immobilizzazioni in corso e acconti, come decrementi, con l'attribuzione alla voce patrimoniale di pertinenza.

	CONSISTENZA 31.12.19	INCREMENTI 2020	DECREMENTI 2020	CONSISTENZA 31.12.20
Lavori per istituti superiori	5.489.602,99	2.572.080,60		8.061.683,59
Lavori per strade provinciali	2.298.402,51	19.456,82		2.317.859,33
Quadratura residui Titolo II, macroaggregato spesa 2.02, al netto delle liquidazioni 2020 non emesse in mandato al 31.12.2020	3.882.154,48	7.014.912,36	3.882.154,48	7.014.912,36
TOTALE	11.670.159,98	9.606.449,78	3.882.154,48	17.394.455,28

B.4) Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni

Per il dettaglio, si faccia riferimento alla tabella dell'allegato 2 alla presente relazione.

Si precisa che non sono state applicate variazioni ai criteri di valutazione delle partecipazioni rispetto al Rendiconto 2017: in primo luogo in quanto i criteri di valorizzazione utilizzati nel 2016 sono ancora coerenti con il principio contabile pur modificato dal settimo DM del 29 agosto 2018; in secondo luogo per un principio di continuità e stabilità, come peraltro esplicitamente richiamato dal principio contabile 4/3 ("Nel rispetto del principio contabile generale n. 11. della continuità e della costanza di cui all'allegato n. 1, l'adozione del criterio del costo di acquisto (o del metodo del patrimonio netto dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale) diventa definitiva").

Per la valorizzazione delle partecipazioni azionarie il criterio adottato è di tipo prudenziale.

Il valore per ciascuna partecipazione è il minore fra il costo di acquisto e la frazione di patrimonio netto (con gli ultimi bilanci disponibili e detraendo eventuali dividendi erogati).

In nessun caso si tratta di partecipazioni di controllo, ad eccezione di Lepida s.c.p.a. che è «società in house» sottoposta al «controllo analogo congiunto» delle Pubbliche Amministrazioni socie, anche se la partecipazione della Provincia è pari allo 0,0014% mentre la Regione E-R detiene il 99,301%. In ogni caso, alla data di chiusura della schema economico-patrimoniale, non risulta disponibile per la Provincia il bilancio consuntivo 2020 delle proprie partecipate.

Come previsto dal principio contabile applicato 4/3 – come rivisto a seguito del sesto e del settimo decreto correttivo – nel caso in cui non risulti possibile acquisire il bilancio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione) le partecipazioni sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente.

Per questa ragione, si è scelto di valorizzare tutte le partecipazioni al valore minore fra il costo di acquisto e la frazione di patrimonio netto (con gli ultimi bilanci disponibili, ovvero il 2018, e detraendo eventuali dividendi erogati).

Il metodo permette di non sopravvalutare le partecipazioni in quanto se l'ultimo bilancio disponibile della partecipata indica che la frazione di patrimonio netto è inferiore al costo, si considera questa come una perdita durevole di valore, rettificando in diminuzione il costo stesso.

Fa eccezione la valorizzazione di ACER Modena (Azienda Casa Emilia-Romagna della Provincia di Modena), poiché non esiste nessun valore di costo iniziale della partecipazione. Infatti tale partecipazione è predeterminata dalla LR 24 del 2004 senza nessun conferimento della provincia al capitale di ACER. Quindi, come previsto dal principio contabile (per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del "valore del patrimonio netto" dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo) si è quindi valorizzata tale partecipazione con il criterio del patrimonio netto, anche se non ci si trova in una situazione di perdite ripetute.

C.1) Le rimanenze.

Le rimanenze si riducono rispetto all'esercizio precedente. La variazione in diminuzione è contabilizzata in positivo tra le poste del conto economico, fra le componenti negative della gestione.

C.2) Crediti.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria ha garantito la corrispondenza tra i residui attivi e l'ammontare dei crediti iscritti nel conto del patrimonio attivo, date le necessarie rettifiche (fatture da emettere, credito IVA, crediti corrispondenti a liquidità su altri depositi bancari o postali fuori dal conto di tesoreria...).

QUADRATURA CREDITI CON RESIDUI ATTIVI

	Importo
Crediti finali Stato Patrimoniale attivo 2020	25.781.755,64
Crediti non da contabilità finanziaria*	54.068,32
Crediti in contabilità finanziaria corrispondenti a liquidità fuori conto tesoreria	33.093,98
FCDE portato in detrazione sui crediti dell'attivo circolante	66.722,94
residui attivi finali 2020 in contabilità finanziaria	25.827.504,24

Crediti non da contabilità finanziaria*	Importo
Residui attivi del titolo V radiati in anni precedenti che non costituiscono riduzione di debito (in attesa di essere destinati a nuovi investimenti)	54.068,32
TOT.	54.068,32

C.4.) Disponibilità liquide

Il conto di tesoreria corrisponde al fondo iniziale di cassa più riscossioni meno pagamenti (in conto competenza e in conto residui) su tutto il bilancio e corrisponde al saldo finale di cassa del conto del tesoriere.

Altri depositi bancari e postali: corrispondono agli estratti al 31/12/2019.

Denaro e valori in cassa: corrispondono alle giacenze degli agenti contabili.

	Importi 31.12.2020
Conto corrente bancario - cassa economale	19.987,92
Conto corrente bancario presso Tesoriere	3.404,66
Conto corrente postale - concessioni e trasporti	10.278,30
Denaro e valori in cassa	-
TOTALE	33.670,88

D.1) Ratei attivi

Sono ricavi di competenza 2020 che avranno manifestazione finanziaria (accertamenti) nell'esercizio successivo.

D.2) Risconti attivi

Sono costi con manifestazione finanziaria 2020 (pagamenti anticipati) ma con competenza economica negli anni successivi.

A) Patrimonio netto

Il Patrimonio netto in base a quanto previsto dal punto 6.3 del principio contabile è composto non più da un'unica voce ma alla data di chiusura del bilancio, è articolato nelle seguenti poste:

- fondo di dotazione;
- riserve;
- risultato economico dell'esercizio.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione.

Ai fini del calcolo del fondo di dotazione, per il primo conto economico armonizzato (esercizio 2016) si è fatto riferimento ai risultati economici fin dai primi esercizi di adozione della contabilità economico-patrimoniale dell'ente.

Risultato economico di esercizio	
1997	999.151,31
1998	2.149.157,61
1999	763.221,38
2000	6.979.441,44
2001	16.291.620,00
2002	19.841.094,18
2003	5.997.958,67
2004	4.207.078,44
2005	1.371.266,53
2006	-3.420.590,29
2007	1.652.225,29
2008	- 1.810.614,17
2009	1.975.136,67
2010	30.456,23
2011	6.206.723,08
2012	3.281.208,53
2013	5.338.805,98
2014	4.717.946,91
TOTALE	76.729.676,68

Nell'esercizio 2019 l'intero importo dei risultati di esercizio di anni precedenti nonché l'intero del Fondo di dotazione sopra dettagliato sono stati impiegati per la costituzione delle riserve per beni demaniali indisponibili e culturali, previste al punto 6.3 del dal principio contabile 4/3.

Come previsto dal suddetto principio contabile, ove non siano capienti riserve disponibili e fondo di dotazione, per costituire la riserva per beni demaniali indisponibili e culturali, è necessario mandar in negativo il fondo di dotazione, come illustrato nell'esempio 14 del principio contabile applicato 4/3 e come verificatosi nel caso della Provincia di Modena.

In merito si osserva che la missione propria dell'ente Provincia è, sul piano patrimoniale – ma anche in termini di spesa finanziaria – quella di costruire, fare manutenzione e gestire la rete delle strade provinciali, nonché delle scuole di istruzione superiore.

È evidente che da una tale rappresentazione patrimoniale della Provincia non si può evincere una situazione di potenziale grave squilibrio dell'ente. In merito, la Commissione Arconet – con propria FAQ n. 46 del 2021 – precisa che si può intendere riferito a tutti gli enti soggetti al D.Lgs. n. 118/2011 che adottano contabilità finanziaria, quanto previsto dal DM del 10 novembre 2020 (concernente le modalità semplificate di elaborazione della situazione patrimoniale da allegare al rendiconto degli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti che rinviando la contabilità economico patrimoniale), ovvero che "Nel caso in cui il fondo di dotazione risulti negativo per l'elevata incidenza dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili e dei beni culturali non rappresenta una criticità e pertanto non richiede iniziative dirette a fronteggiare la situazione".

Alla voce "riserve da capitale" sono stati appostati gli importi derivanti dalla rivalutazione straordinaria dei beni patrimoniali in applicazione del punto 9.3 del principio contabile applicato.

Alla voce "altre riserve indisponibili" sono stati appostati i valori relativi ai conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto

prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante (cfr. il valore delle “Partecipazioni in altri soggetti” voce A.B.IV.1.c., nella tabella dell’ Allegato 2 alla presente relazione).

Di seguito sono illustrate le variazioni del patrimonio netto (PN) verificatesi nell’anno 2020.

	Consistenza Iniziale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Consistenza Finale
I Fondo di dotazione	-179.549.495,52	8.591.057,87		-170.958.437,65
II Riserve	352.716.756,83			352.161.592,42
da risultato economico di esercizi a precedenti	0,00			0,00
b da capitale	9.479.820,87		1.946.476,31	7.533.344,56
c permessi di costruire	0,00			0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni d culturali	343.000.000,58	1.391.311,90		344.391.312,48
e altre riserve indisponibili	236.935,38			236.935,38
III Risultato economico di esercizio	9.845.007,63	16.681.154,01	9.845.007,63	16.681.154,01
TOTALE PATRIMONIO NETTO	183.012.268,94			197.884.308,78

La variazione del PN è inferiore per euro 1.809.114,17 rispetto al risultato di esercizio 2020 in quanto è stato venduto un immobile di valore culturale il quale avevano concorso alla costituzione della riserva da capitale per euro 1.946.476,31, che sono stati quindi posti in detrazione: di tale importo euro 1.809.114,17 sono stati ridotti in luogo delle minusvalenze generate da tali alienazioni; euro 137.362,14 sono stati portati in aumento nella riserva di risultato economico di esercizi precedenti, e poi portati in aumento del Fondo di dotazione.

Il risultato di esercizio dell’anno precedente è stato portato in aumento del Fondo di dotazione.

Quindi il Fondo di dotazione aumenta dei seguenti importi:

- euro 137.362,14, da riserva di capitale “liberata” dalla suddetta vendita;
- euro 9.845.007,63, da risultato esercizio precedente.

Infine, varia in aumento (euro 1.391.311,90) la riserva relativa per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, che al 31.12.2020 è pari a euro 344.391.312,48, di cui:

- euro 250.585.649,54, beni demaniali (quasi esclusivamente strade provinciali);
- euro 88.515.272,12, beni indisponibili (essenzialmente scuole, uffici e magazzini);
- euro 5.290.390,48, beni di valore culturale, storico ed artistico.

B) Fondi per rischi ed oneri

Alla data di chiusura del rendiconto sono accantonati a “Fondo rischi ed oneri” i seguenti importi.

DESCRIZIONE FONDI	Valore al 31/12/2019	AUMENTI	RIDUZIONI	Valore al 31/12/2020
<i>Fondi per rischi</i>				
FONDO PERDITE PARTECIPATE	47.812,51			47.812,51
FONDO CAUSE LEGALI	141.000,00	71.000,00		212.000,00
<i>Altri fondi</i>				
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	121.701,62	40.944,54		162.646,16
TOTALE	192.300,00	111.944,54	0,00	422.458,67

Gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell'art. 21 della legge n. 175 del 2016 e dell'art. 1, commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013 (fondo società partecipate, al 31.12.2019 pari a euro 58.788,04) non trovano corrispondenza nelle scritture della contabilità economico-patrimoniale in quanto – con riferimento alle società in perdita oggetto del calcolo del suddetto fondo – è stato applicato il metodo del patrimonio netto previsto dai principi 6.1.3 a) e 6.1.3 a), producendo sul risultato economico i medesimi effetti del fondo accantonato nel risultato di amministrazione. Al fondo perdite partecipate dello stato patrimoniale passivo sono appostati euro 47.812,51 riferiti alle perdite di esercizio dell'azienda di servizi alla persona ASP Charitas che non è iscritta fra le partecipazioni finanziarie dello stato patrimoniale attivo.

A titolo fondo svalutazione crediti sono da considerare anche i seguenti importi iscritti a ruolo presso l'Agenzia delle Entrate/Riscossione, relativi quasi interamente a sanzioni amministrative.

N. RUOLI	CARICO	DIMINUZIONE CARICO DA ENTE	DIMINUZIONE CARICO DA PROVVEDIMENTI AGEVOLATIVI	RISCOSSO	RIMBORSO	RESIDUO
315	2.014.264,28	149.791,91	56.111,41	349.716,10	2.132,77	1.516.546,55

Si precisa che si tratta di importi stralciati dalla contabilità finanziaria e quindi non oggetto di accantonamenti a FCDE; sono, inoltre, tutti già completamente svalutati anche nel bilancio economico-patrimoniale.

La normativa (D.Lgs. 112/1999, art. 19, comma 1 e s.m.i e L190/2014 art. art. 1, comma 684) stabilisce i termini entro i quali l'Agenzia delle Entrate/Riscossione è tenuta a comunicare all'ente l'eventuale inesigibilità delle singole partite; tali termini sono stati prorogati nel tempo: per tale ragione sono ancora iscritti a ruoli importi molto datati nel tempo.

In merito all'art. 4 del D.L. 23.10.2018 n. 119 (cd "Pace fiscale"), l'Agenzia delle Entrate/Riscossione nel corso del 2019 ha comunicato all'ente i crediti iscritti a ruolo dal 2000 al 2010 fino a 1.000,00 euro che sono stati stralciati.

D.1. Debiti da finanziamento

Gli importi appostati a tali voci corrispondono al debito residuo per mutui, prestiti obbligazionari e altri debiti pluriennali.

D.2) Debiti verso fornitori

Rientrano in tale voce i debiti per acquisti di beni e servizi necessari per il funzionamento dell'Ente. La voce considera, così come per gli altri debiti, i valori mantenuti a residuo nel bilancio finanziario perché considerati, in osservanza ai nuovi principi della contabilità armonizzata, obbligazioni giuridicamente perfezionate in attesa dei pagamenti.

D3) Acconti

Confluiscono in questa voce le riscossioni ricevute in acconto su alienazioni di beni patrimoniali. Si tratta in specifico delle somme ricevute in acconto per la vendita di una caserma, in attesa dell'atto di rogito.

QUADRATURA DEBITI DI FUNZIONAMENTO

	Importo
Debiti finali Stato Patrimoniale passivo 2020	101.115.852,69
Debiti di finanziamento	52.870.901,15

Acconti	700.000,00
Altri debiti non da finanziaria**	145.100,89
Residui passivi 31.12.2020	47.399.850,65

Altri debiti non da finanziaria**	Importo
Debito per acquisto diritto superficie Comparto S.Paolo, annualità ancora da versare	145.100,89
TOT.	145.100,89

E.1) Ratei Passivi

Sono determinati da liquidazioni 2021 su impegni 2020, attribuibili per competenza economica in quota parte all'esercizio 2020.

E2) Risconti passivi

Rientrano in questa voce principalmente i contributi agli investimenti destinati alla sterilizzazione annuale degli ammortamenti (Quota annuale di contributi agli investimenti).

I contributi in conto capitale, in precedenza appostati nei fondi conferimenti, dello stato patrimoniale passivo, sono quindi ora appostati per gli stessi importi nella voce "Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti" di stato patrimoniale (solo per la parte a copertura del residuo valore da ammortizzare del cespite);

Sono invece stati ricondotti ai nuovi principi i contributi in conto capitale che non capitalizzano la provincia: dal 2016 sono contabilizzati in entrata come ricavi e in spesa come contributi agli investimenti di altri soggetti (costi).

Conti d'ordine

Alla voce 1) dei conti d'ordine, è appostato l'importo relativo al Fondo Pluriennale Vincolato di spesa al 31.12.2019.

Allegato 1 - Immobilizzazioni materiali e immateriali - esercizio 2020

Descrizione fattore	CONSISTENZA INIZIALE 2020	VARIAZ.NE DA C/FINANZIARIO (+/-)		VARIAZIONE DA ALTRE CAUSE (+/-)					CONSISTENZA FINALE 2020	minus-valenza / insussistenze
		+	-	+		-				
				altre variazioni positive	da immobilizzaz in corso	altre variazioni negative	ammortamento	storno ammortamento		
Acquisto software	0,00	53.362,40					10.672,48		42.689,92	0,00
Software	72.344,68	23.886,00				74.510,21	48.014,85	74.510,21	48.215,83	0,00
Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	0,00								0,00	0,00
Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	17.545.616,45	2.196.650,34					696.493,48		19.045.773,31	0,00
Tot. Immobilizzazioni in corso e acconti (immateriali)	17.617.961,13								19.136.679,06	
Infrastrutture demaniali	249.535.130,01	12.003.079,83					10.952.560,30		250.585.649,54	0,00
Tot. Infrastrutture demaniali	249.535.130,01								250.585.649,54	
Terreni edificabili	66.608,18			-4.959,44					61.648,74	0,00
Terreni agricoli	168.756,75								168.756,75	0,00
Altri terreni n.a.c.	274.145,45								274.145,45	0,00
Tot. Terreni (2.1)	509.510,38								504.550,94	
Fabbricati ad uso abitativo	4.957.654,02	244,56		4.640,07			111.183,03		4.851.355,62	0,00
Fabbricati ad uso commerciale	163.768,04	2.952,32					11.007,33		155.713,03	0,00
Fabbricati ad uso scolastico	82.229.240,80	3.288.509,21					2.794.289,17		82.723.460,84	0,00
Fabbricati rurali	0,00								0,00	0,00
Musei teatri e biblioteche	62.728,28								62.728,28	0,00
Fabbricati ad uso strumentale	4.643.977,14	51.389,98					170.823,75		4.524.543,37	0,00
Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	576.091,21								576.091,21	0,00
Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	5.309.114,17		3.500.000,00			1.809.114,17			0,00	0,00
Fabbricati ad uso scolastico di valore culturale, storico ed artistico	10.945.687,81	2.121,08							10.947.808,89	0,00
Beni immobili n.a.c.	82,96								82,96	0,00
Tot. Fabbricati	108.888.344,43								103.841.784,20	
Attrezzature scientifiche	141.685,36					1.154,00	11.017,79	1.110,43	130.624,00	43,57
Attrezzature n.a.c.	53.623,59	129.943,52				5.053,18	8.733,08	5.053,18	174.834,03	0,00
Tot. Attrezzature industriali e commerciali	195.308,95								305.458,03	

Allegato 1 - Immobilizzazioni materiali e immateriali - esercizio 2020

Descrizione fattore	CONSISTENZA INIZIALE 2020	VARIAZ.NE DA C/FINANZIARIO (+/-)		VARIAZIONE DA ALTRE CAUSE (+/-)					CONSISTENZA FINALE 2020	minus-valenza / insussistenze
		+	-	+		-				
				altre variazioni positive	da immobilizzaz in corso	altre variazioni negative	ammortamento	storno ammortamento		
Mezzi di trasporto stradali	155.791,22	378.666,64				150.396,37	118.443,65	150.396,37	416.014,21	0,00
Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e di ordine pubblico n.a.c.	66.253,81	43.118,56				108.341,33	12.060,59	108.341,33	97.311,78	0,00
Tot. Mezzi di trasporto	222.045,03								513.325,99	
Server	0,00								0,00	0,00
Postazioni di lavoro	36.157,11	23.118,29				131.221,02	19.671,49	128.577,74	36.960,63	2.643,28
Periferiche	14.706,11	1.271,24				57.873,80	1.526,27	57.677,71	14.254,99	196,09
Apparati di telecomunicazione	173,85	219,54				2.020,64	112,84	2.020,64	280,55	0,00
Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	3.431,20						1.143,80		2.287,40	0,00
Hardware n.a.c.	3.033,93						1.011,32		2.022,61	0,00
Tot. Macchine per ufficio e hardware	57.502,20								55.806,18	
Mobili e arredi per ufficio	310.363,91	84.397,27		105,00		54.863,94	64.476,01	52.347,23	327.873,46	2.516,71
Mobili e arredi per laboratori	47.767,80						5.970,98		41.796,82	
Mobili e arredi n.a.c.	99.161,20	4.800,00		50,00		2.277,86	8.926,80	2.232,29	95.038,83	45,57
Tot. Mobili e arredi	457.292,91								464.709,11	
Infrastrutture telematiche	851.584,76						31.155,54		820.429,22	0,00
Tot. Infrastrutture	851.584,76								820.429,22	
Oggetti di valore	621.514,19								621.514,19	0,00
Materiale bibliografico	950,00					333,91	50,00	333,91	900,00	0,00
Altri beni materiali diversi	226.927,00					23.099,89	12.488,49	20.945,59	212.284,21	2.154,30
Tot. Altri beni materiali	849.391,19								834.698,40	
TOTALI	379.184.070,99	18.287.730,78	3.500.000,00	-164,37	0,00	2.420.260,32	15.091.833,04	603.546,63	377.063.090,67	7.599,52

Allegato 2 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE. Partecipazioni 2020

DESCRIZIONE	Criterio valorizzaz	% partecip	PN Bilancio 2019	Valore a PN	Valore al 31/12/2019	Acquisti	Cessioni	Altre variazioni	Valore al 31/12/2020
<u>PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE(A.B.IV.1.A.)</u>									
LEPIDA s.c.p.a.	costo	0,0014			1.000,00				1.000,00
TOTALE IMPRESE CONTROLLATE					1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
<u>PARTECIPAZIONI IN IMPRESE PARTECIPATE (A.B.IV.1.b.)</u>									
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.P.A.	costo	29,00			3.666.554,87				3.666.554,87
AUTOSTRADA DEL BRENNERO S.P.A.	costo	4,24			17.712.614,15				17.712.614,15
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - società cooperativa a.r.l.	PN	5,18	43.646,00	2.260,86	2.250,04			10,82	2.260,86
MODENAFIERE s.r.l.	PN	14,61	608.010,00	88.830,26	106.527,47			-17.697,21	88.830,26
SETA S.P.A.	costo	7,12			996.390,08				996.390,08
Società Aeroporto di Pavullo nel Frignano s.r.l. in liquidaz.ne - CESSATA il 20/09/2018	PN	13,51			0,00				0,00
Società per la Promozione dell'economia modenese PROMO - soc.consortile a.r.l. - IN LIQUIDAZIONE	PN	0,50	10.435.185,00	52.175,93	52.988,10			-812,17	52.175,93
ACER MODENA Azienda Casa Emilia-Romagna della Provincia di Modena*	PN*	20,00			2.860.866,60				2.860.866,60
TOTALE IMPRESE PARTECIPATE					25.398.191,31	0,00	0,00	-18.498,56	25.379.692,75
<u>PARTECIPAZIONI IN ALTRI SOGGETTI (A.B.IV.1.c.)</u>									
FONDAZIONE CASA NATALE ENZO FERRARI	costo	20,00			25.822,84				25.822,84
FONDAZIONE VITTIME DEI REATI	costo	3,19			15.000,00				15.000,00
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	costo	14,79			15.000,00				15.000,00
FONDAZIONE DEMOCENTER-SIPE	costo	17,04			166.112,54				166.112,54
AESS	costo	16,67			15.000,00				15.000,00
TOTALE ALTRI SOGGETTI					236.935,38	0,00	0,00	0,00	236.935,38
Totale partecipazioni					25.636.126,69	0,00	0,00	-18.498,56	25.617.628,13

*Valorizzata a PN del primo esercizio di iscrizione nello Stato patrimoniale (esercizio 2017) senza successiva rivalutazione essendo la partecipata costantemente in utile

Allegato 3 - Contributi agli investimenti che capitalizzano l'ente (voce P.E.II.1.)

DESCRIZIONE (mutui garantiti)	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.19	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.19	ACCERTAM.TI 2020 AI TIT. 4	(-) MINORI RESIDUI	ALTRE VARIAZIONI 2020	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.20	AAPP / Altri	%	Quota annuale 2020	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.20
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	616.649,54	326.824,22				616.649,54	AAPP	2,0	12.332,99	314.491,23
ITI Volta	1.988.359,06	1.053.830,33				1.988.359,06	AAPP	2,0	39.767,18	1.014.063,15
I.T.C. Luosi+ITPIA Galilei	723.039,66	361.519,84				723.039,66	AAPP	2,0	14.460,79	347.059,05
ITI e IPSIA Corni Largo Moro	361.519,83	206.066,28				361.519,83	AAPP	2,0	7.230,40	198.835,88
Adeguamento strutture e impianti edifici scolastici vari	2.162.601,21	1.048.372,54				2.162.601,21	AAPP	2,0	43.252,02	1.005.120,52
SP 1 Sorbarese	413.165,52	239.635,99				413.165,52	AAPP	3,0	12.394,97	227.241,02
I.T.F. Selmi (ex Liceo Wiligelmo)	542.279,74	254.871,52				542.279,74	AAPP	2,0	10.845,59	244.025,93
SP5	348.608,41	202.192,84				348.608,41	AAPP	3,0	10.458,25	191.734,59
SP7	348.608,41	202.192,84				348.608,41	AAPP	3,0	10.458,25	191.734,59
Liceo Scientifico Tassoni	239.947,42	112.775,32				239.947,42	AAPP	2,0	4.798,95	107.976,37
Liceo Scientifico Morandi	559.287,19	262.864,93				559.287,19	AAPP	2,0	11.185,74	251.679,19
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	1.421.289,39	824.347,82				1.421.289,39	AAPP	3,0	42.638,68	781.709,14
Polo scolastico di Vignola	1.324.070,88	701.757,47				1.324.070,88	AAPP	2,0	26.481,42	675.276,05
Fanti -Carpi	181.000,00	106.790,00				181.000,00	AAPP	2,0	3.620,00	103.170,00
Da Vinci palestra- Carpi	624.248,00	368.306,33				624.248,00	AAPP	2,0	12.484,96	355.821,37
ITI Fermi - Modena	110.000,00	64.900,00				110.000,00	AAPP	2,0	2.200,00	62.700,00
ITC Paradisi - Vignola	50.000,00	29.500,00				50.000,00	AAPP	2,0	1.000,00	28.500,00
Barozzi - Modena	50.000,00	29.500,00				50.000,00	AAPP	2,0	1.000,00	28.500,00
Calvi - Finale Emilia	200.000,00	118.000,00				200.000,00	AAPP	2,0	4.000,00	114.000,00
	12.264.674,26	6.514.248,27	-			12.264.674,26			270.610,19	6.243.638,08
DESCRIZIONE (contributi diversi)	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.19	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.19	ACCERTAM.TI 2020 AI TIT. 4	(-) MINORI RESIDUI	ALTRE VARIAZIONI 2020	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.20	AAPP / Altri	%	Quota annuale 2020	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.20
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	22.063.688,44	15.886.120,63				22.063.688,44	AAPP	3,0	661.910,65	15.224.209,98
SP 12 Soliera	9.994,06	5.796,59				9.994,06	AAPP	3,0	299,82	5.496,77
S.P. 16 Catelnuovo R.	537.140,66	319.599,35				537.140,66	AAPP	3,0	16.114,22	303.485,13
S.P. 30 Sestola	107.982,68	60.094,22				107.982,68	AAPP	3,0	3.239,48	56.854,74
SP7 delle Valli	7.746,85	4.493,14				7.746,85	AAPP	3,0	232,41	4.260,73
S.P.1 Sorbarese	156.000,00	93.727,55				156.000,00	AAPP	3,0	4.680,00	89.047,55
Contributo per I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	1.539.690,00	813.091,89				1.539.690,00	AAPP	2,0	30.793,80	782.298,09
SP 4 Fondovalle Panaro	2.809.531,15	1.753.973,15				2.809.531,15	AAPP	3,0	84.285,93	1.669.687,22
Edificio Monte S.Giulia	412.823,09	218.796,27				412.823,09	AAPP	2,0	8.256,46	210.539,81
Contributi per progettazioni	85.990,08	13.758,45				85.990,08	AAPP	3,0	2.579,70	11.178,75
SP 32 Frassinoro	176.481,12	107.559,10				176.481,12	AAPP	3,0	5.294,43	102.264,67
Piano regionale 2002/2004 viabilità	16.050.433,87	10.898.478,66				16.050.433,87	AAPP	3,0	481.513,02	10.416.965,64
Strade ex anas e progetto sicurezza	3.619.414,83	2.225.623,73				3.619.414,83	AAPP	3,0	108.582,44	2.117.041,29
Ripristino strade per danno idrogeologico	1.173.142,16	711.665,47				1.173.142,16	AAPP	3,0	35.194,26	676.471,21
Rotatoria ponte Rovere SP11	86.650,00	53.723,00				86.650,00	AAPP	3,0	2.599,50	51.123,50
SP 467 (potenziamento ponte)	5.995.077,65	3.716.948,15				5.995.077,65	AAPP	3,0	179.852,33	3.537.095,82
Vari interventi stradali	1.072.029,00	657.457,98				1.072.029,00	AAPP	3,0	32.160,87	625.297,11
Patto territoriale SP 27	1.761.620,63	1.090.304,38				1.761.620,63	AAPP	3,0	52.848,62	1.037.455,76

Allegato 3 - Contributi agli investimenti che capitalizzano l'ente (voce P.E.II.1.)

DESCRIZIONE (mutui garantiti)	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.19	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.19	ACCERTAM.TI 2020 AI TIT. 4	(-) MINORI RESIDUI	ALTRE VARIAZIONI 2020	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.20	AAPP / Altri	%	Quota annuale 2020	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.20
Patto territoriale SP 33	877.113,98	543.674,46				877.113,98	AAPP	3,0	26.313,42	517.361,04
Patto territoriale SP 32	1.550.180,01	954.963,41				1.550.180,01	AAPP	3,0	46.505,40	908.458,01
SP 38 Civago - ponte Rio Riccio	76.950,88	47.699,53				76.950,88	AAPP	3,0	2.308,53	45.391,00
Impianti fotovoltaici (attuazione PAESS)	110.916,72	54.112,61				110.916,72	AAPP	2,0	2.218,33	51.894,28
SP 324	1.024.167,91	675.867,20				1.024.167,91	AAPP	3,0	30.725,04	645.142,16
SP 468 tangenziale variante finale emilia	3.596.103,28	2.373.215,88				3.596.103,28	AAPP	3,0	107.883,10	2.265.332,78
SP 413 - carpi elimin.passaggio livello	5.164.600,00	3.408.636,00				5.164.600,00	AAPP	3,0	154.938,00	3.253.698,00
barriere antirumore per ferrovie	71.714,16	45.897,07				71.714,16	AAPP	3,0	2.151,42	43.745,65
Impianti fotovoltaici ipsia corni Largo Moro	6.006,39	3.183,40				6.006,39	AAPP	2,0	120,13	3.063,27
Anas per SP 255/569/467	66.195.673,35	47.663.008,07				66.195.673,35	AAPP	3,0	1.985.870,20	45.677.137,87
Pedemontana Sp 467 e 569 Fiorano/Spilamberto 3° stralcio	7.959.118,67	5.769.368,62				7.959.118,67	AAPP	3,0	238.773,56	5.530.595,06
Pedemontana Sp 467-569 4° stralcio	11.179.822,07	9.966.259,00	115.794,78	0,02		11.295.616,83	AAPP	3,0	338.868,50	9.743.185,26
SP 2 - Variante di Camposanto	4.191.434,98	3.352.805,39				4.191.434,98	AAPP	3,0	125.743,05	3.227.062,34
Sp 623 - sicurezza collegamenti casello Modena Sud (comuni)	700.000,00	616.000,00				700.000,00	AAPP	3,0	21.000,00	595.000,00
Sp 623 - sicurezza collegamenti casello Modena Sud (RER TRIRER)	966.482,76	937.488,28				966.482,76	AAPP	3,0	28.994,48	908.493,80
sp 16	220.000,00	158.400,00				220.000,00	AAPP	3,0	6.600,00	151.800,00
sp13 - tratto via Lavoro	180.000,00	122.400,00				180.000,00	AAPP	3,0	5.400,00	117.000,00
Adeguam. Normativi Scuole	2.711.363,89	1.974.785,48		783,85		2.710.580,04	AAPP	2,0	54.211,60	1.919.790,03
FCRMO - Fermi - Progetti	225.558,00	79.639,19				225.558,00	Altri	10,0	22.555,80	57.083,39
Ampliamento IPSIA Ferrari 2° stralcio	1.000.351,07	680.572,71				1.000.351,07	Altri	2,0	20.007,02	660.565,69
Formiggini - Nuova sede	1.038.668,96	724.322,06				1.038.668,96	AAPP	2,0	20.773,38	703.548,68
SP 324 - Potenziamento Alto Frignano	4.000.000,00	3.240.000,00				4.000.000,00	AAPP	3,0	120.000,00	3.120.000,00
SP 32 Loc. Pietravolta - Emergenza frane (RER Dip. Prot.Civ.)	533.389,89	403.797,06				533.389,89	AAPP	3,0	16.001,70	387.795,36
OPERE STRADALI COLLEGAMENTO CON A22	9.285.240,24	8.262.242,44		6.965,07		9.278.275,17	Altri	3,0	278.348,26	7.976.929,11
Centro operat unificato Prot.Civ. MARZAGLIA (acquisto beni mobili)	165.126,74	-				165.126,74	Altri	10,0	-	-
Verifiche tecniche sicurezza edifici scolastici L.289/02 e Opcm 3362/04	392.837,19	349.378,84				392.837,19	AAPP	2,0	7.856,74	341.522,10
Progetto sicurezza stradale dell'autotrasporto	143.985,79	106.549,48				143.985,79	AAPP	3,0	4.319,57	102.229,91
Contrib. per rimoz. barriere architett. - Liceo Wiligelmo	30.388,80	21.060,09				30.388,80	AAPP	2,0	607,78	20.452,31
Istituto Venturi_Ripristino post incendio	147.078,31	29.415,64				147.078,31	Altri	2,0	2.941,57	26.474,07
Sp.16 - Rotatoria/S.Giovanni/Tacchini	50.000,00	39.000,00				50.000,00	AAPP	3,0	1.500,00	37.500,00
Manutenzioni varie _ scuole	147.836,65	125.926,37				147.836,65	AAPP	2,0	2.956,73	122.969,64
SP 19 Consolidam - RER Prot. Civ.	31.382,23	24.478,15				31.382,23	AAPP	3,0	941,47	23.536,68
SP 324 Ripristino a seguito frana - RER	840.000,00	638.400,00				840.000,00	AAPP	3,0	25.200,00	613.200,00
SP 623 Consolidam scarpata per eventi atmosf.2008 - RER	59.751,38	46.606,08				59.751,38	AAPP	3,0	1.792,54	44.813,54
Sp.255 - Variante Nonantola	10.000.000,00	9.200.000,00				10.000.000,00	AAPP	2,0	200.000,00	9.000.000,00
Sp.467 - Potenziam.Fiorano Sassuolo	820.584,09	668.999,76				820.584,09	AAPP	3,0	24.617,52	644.382,24
Sp.623 - Rotatoria Tacchini/Rangoni	113.116,58	85.049,86				113.116,58	AAPP	3,0	3.393,50	81.656,36
Scuole - Lavori vari - Fondi Inail	313.647,29	241.514,11				313.647,29	AAPP	2,0	6.272,95	235.241,16
Procedure espropriative (strade)	74.476,88	58.091,95				74.476,88	Altri	3,0	2.234,31	55.857,64
Impianti FOTOVOLTAICO su patrimonio provinciale	816.187,77	751.626,69				816.187,77	Altri	2,0	16.323,76	735.302,93
Palazzina ex Bidinelli - ristrutturazione	500.000,00	460.000,00				500.000,00	Altri	2,0	10.000,00	450.000,00
Progetti E-Government (RIUSO)	99.870,95	-				99.870,95	AAPP	15,0	-	-
Consolidamenti e ripristini strade per frane	1.384.740,33	1.190.210,39				1.384.740,33	AAPP	3,0	41.542,21	1.148.668,18

Allegato 3 - Contributi agli investimenti che capitalizzano l'ente (voce P.E.II.1.)

DESCRIZIONE (mutui garantiti)	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.19	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.19	ACCERTAM.TI 2020 AI TIT. 4	(-) MINORI RESIDUI	ALTRE VARIAZIONI 2020	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.20	AAPP / Altri	%	Quota annuale 2020	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.20
Manutenz scuole interessate da sisma 2012	383.236,65	309.086,45				383.236,65	AAPP	2,0	7.664,73	301.421,72
Manutenz viabilita' interessata da sisma 2012	1.989.372,90	1.631.285,77				1.989.372,90	AAPP	3,0	59.681,19	1.571.604,58
Sicurezza scuole (fondi CIPE)	1.235.196,19	1.137.137,45				1.235.196,19	AAPP	2,0	24.703,92	1.112.433,53
Emergenza frane SSPP varie - RER.Prot.Civ	3.216.390,41	2.901.245,31	1.374.019,55	14.799,09		4.575.610,87	AAPP	3,0	137.268,33	4.123.197,44
SP 1 - Nuovo Ponte di Bomporto sul Panaro	4.100.000,00	3.731.000,00		35.000,00		4.065.000,00	AAPP	3,0	121.950,00	3.574.050,00
Luosi Mirandola - Sisma 2012	2.000.000,00	1.840.000,00				2.000.000,00	Altri	2,0	40.000,00	1.800.000,00
Fondi Prot.Civ. per sisma 2012 - Scuole	3.818.458,76	3.517.752,86				3.818.458,76	AAPP	2,0	76.369,18	3.441.383,68
Venturi v. Servi - Sisma 2012	2.433.278,22	2.384.612,66				2.433.278,22	AAPP	2,0	48.665,56	2.335.947,10
Galilei Mirandola - Sisma 2012	9.060.569,16	8.698.146,40				9.060.569,16	Altri	2,0	181.211,38	8.516.935,02
Assicurazioni per terremoto 2012 - A spese varie investimento - Scuole	10.300.000,00	8.616.320,00				10.300.000,00	Altri	2,0	206.000,00	8.410.320,00
Assicurazioni per terremoto 2012 - A spesa SP468 Ponte Motta - Sisma 2012	900.000,00	819.000,00				900.000,00	Altri	3,0	27.000,00	792.000,00
SP 14 Variante di San Cesario - Fondi Autostrade spa	5.123.627,69	5.123.627,69	2.163,30			5.125.790,99	Altri	3,0		5.125.790,99
Eventi alluvionali 2014 - da Protezione civile RER	563.004,12	495.443,64				563.004,12	AAPP	3,0	16.890,12	478.553,52
Deledda v. Ganaceto - Sisma 2012	209.522,34	192.760,54				209.522,34	AAPP	2,0	4.190,45	188.570,09
ITC Meucci - Ampliamento - Finanz.DG.RER 30/11/2015 - BEI (da MIUR) D.L.104/13	1.473.451,96	1.364.110,37				1.473.451,96	AAPP	2,0	29.469,04	1.334.641,33
L.S. Formiggini - Ristrutturaz bagni, coperture...- Mutui BEI / MIUR / CDP / RER	242.931,81	226.907,45				242.931,81	AAPP	2,0	4.858,64	222.048,81
Fondazione CR Carpi x Meucci Fanti Da Vinci (spostamento moduli)	100.000,00	94.000,00				100.000,00	Altri	2,0	2.000,00	92.000,00
FCR Vignola - ITI Levi Vignola - Realizz 2 aule innovative 2.00 - Nuovo impianto aria	20.000,00	19.260,00				20.000,00	Altri	2,0	400,00	18.860,00
Ist.Spallanzani Ex Messieri di Castelfranco - Manut./Miglioram sismico - Fin.Miur D.L.50/2017	70.861,58	67.093,93	1.055.079,89			1.125.941,47	AAPP	2,0	22.518,83	1.099.654,99
Polo Guarini Wiligelmo - Messa Sicurezza e Prev.Incendi - 2' Str. -BEI / MIUR / CDP / RER	251.000,64	245.980,63				251.000,64	AAPP	2,0	5.020,01	240.960,62
Ist. Levi-Paradisi - Ampliamento del fabbricato - MIUR DM.8/8/17 DL.50/17 Conv.L.96/2009	13.143,60	13.143,60	922.687,85			935.831,45	AAPP	2,0		935.831,45
Polo Scolastico Selmi-Corni di Modena - Ampliamento - Fin. MIUR DL. 50/2017 - Conv.L.96/2009	444.526,99	444.526,99	942.043,99			1.386.570,98	AAPP	2,0		1.386.570,98
Ist.Venturi Via Belle Arti - Cofinanziamento sicurezza scuole - MIUR DM. 91/2011	6.090,24	6.090,24				6.090,24	AAPP	2,0	121,80	5.968,44
Liceo Tassoni - Adeguamento normativi agli impianti - DL.104/2013 art.10 - Mutui BEI / MIUR	195.973,20	195.973,20				195.973,20	AAPP	2,0	3.919,46	192.053,74
IIS Morante - Ristrutturaz. fogne e Impermeabilizz tetto - DL.104/2013 art.10 - Mutui BEI / MIUR	188.617,45	188.617,45				188.617,45	AAPP	2,0	3.772,35	184.845,10
Consorzio Burana - Contributo per sistemazione Sp.9 Km. 8.250	39.806,67	39.806,67				39.806,67	AAPP	3,0	1.194,20	38.612,47
Campogalliano - Contributo per Sp.13 Rotatoria con via Fornaci	133.779,03	133.779,03	316.684,38			450.463,41	AAPP	3,0		450.463,41
LR 3/99 RER Contributi per opere stradali	3.221.177,77	3.075.397,05	794.683,76			4.015.861,53	AAPP	3,0	120.475,85	3.749.604,96
FCR Mo per ITIS Selmi - Nuovo laboratorio di Microbiologia	62.448,23	62.448,23				62.448,23	Altri	2,0	1.248,96	61.199,27
Rifacimento Ponte Via Gherbella Torrente Grizzaga - Interv.13063 Ag.Prot.Civ. ER OCDI	19.444,93	19.444,93	230.555,07	559,91		249.440,09	AAPP	3,0		249.440,09
MIT - FSC 2014/20 Cipe Delib.54/2016- Variante Sp.467/569 Pedemontana - 4'Stralcio L.96/2009	34.434,07	32.368,03	764,52			35.198,59	AAPP	3,0	1.055,96	32.076,59
MIT - DM 49/2018 - Programma straordinario di Manutenzione strade	5.736.762,72	5.736.762,72	4.097.687,66			9.834.450,38	AAPP	3,0		9.834.450,38
Calvi Morandi EPT II Lotto 4 RER Ricostruzione Sisma 2012	29.374,64	29.374,64	40.505,10			69.879,74	AAPP	2,0	1.397,59	68.482,15
Liceo Fanti - Ampliamento - DG RER 382/2019	7.934,62	7.934,62		486,04		7.448,58	AAPP	2,0		7.448,58
Ist. Corni - Riqualificazione didattica - Opera 236 - DG RER 382/2019	199.407,60	199.407,60		19.443,25		179.964,35	AAPP	2,0	3.599,29	176.365,06
Itas Spallanzani ricostruzione palazzina C - DG RER 382/2019	11.322,26	11.322,26	4.786,53			16.108,79	AAPP	2,0		16.108,79
IIS Levi - Messa in sicurezza infissi esterni- Opera 233 - Finanziato con Risparmi Mutui BEI	405.307,80	405.307,80	268.652,71			673.960,51	AAPP	2,0	13.479,21	660.481,30
ITCG Baggi - Messa in sicurezza Infissi Esterni - Opera 235 - Fin.con Risparmio Mutui BEI	19.930,73	19.930,73	341.373,40			361.304,13	AAPP	2,0	7.226,08	354.078,05
IPTC Morante - Adeguamento Sismico -Corpo A - Fin.Con Mutui BEI 2018/2020 - Anno 2018	10.551,49	10.551,49	800,00			11.351,49	AAPP	2,0		11.351,49
ITES Barozzi - Miglioramento/Adeguam.sismico - 2' Stralcio - Mutui BEI 2018/2020	4.291,20	4.291,20	859.553,71			863.844,91	AAPP	2,0		863.844,91
FCRMO - Liceo Muratori-San Carlo - Lavori adeguamento Laboratori Multimediali - FCR	14.829,27	14.829,27			6.370,73	21.200,00	Altri	2,0		21.200,00
FCRMO - Ist.Venturi Via dei Servi - Rifacimento pavimenti palestra - Pratica Sime 2018.0	49.045,16	49.045,16		4.813,90		44.231,26	Altri	2,0	884,63	43.346,63
FCR Mirandola - Istituto "Luosi-Pico" di Mirandola - Arredi per la biblioteca	15.000,00	15.000,00				15.000,00	Altri	2,0	300,00	14.700,00

Allegato 3 - Contributi agli investimenti che capitalizzano l'ente (voce P.E.II.1.)

DESCRIZIONE (mutui garantiti)	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.19	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.19	ACCERTAM.TI 2020 AI TIT. 4	(-) MINORI RESIDUI	ALTRE VARIAZIONI 2020	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.20	AAPP / Altri	%	Quota annuale 2020	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.20
Restauro Mosaico dell'Ist. Corni di Modena	20.000,00	20.000,00				20.000,00	Altri	2,0		20.000,00
Progetto "Montagnamica"- DGRER 138/19 e Det.RER 10159/2019 polizia provinciale	15.000,00	13.500,00				15.000,00	AAPP	10,0	1.500,00	12.000,00
Cofinanziam Min.Istruzione50% per Spese di Progettazione Sicurezza scuole	43.760,00	43.760,00				43.760,00	AAPP	2,0		43.760,00
Cofinanziam MIT 80% per Spese di Progettazione Sicurezza scuole	219.410,02	219.410,02				219.410,02	AAPP	2,0		219.410,02
Ist.Morante Corpo B - Progetto per messa in sicurezza - Quota MIUR Decr.Dirett. 68/19 Legge 130/18			7.301,14			7.301,14	AAPP	2,0		7.301,14
MIUR- Fondo Unico edilizia scolastica L.221/12 - Art.232, c.8 D.L 34/2020 L.77/20 - Interventi urgenti anti Covid-19			345.348,92			345.348,92	AAPP	2,0	6.906,98	338.441,94
MIUR Messa in sicurezza edifici - Fin.MIUR PON-FESR 2014/2020 - Emergenza Covid			1.064.486,73			1.064.486,73	AAPP	2,0		1.064.486,73
ISA Venturi-Via Ganaceto - Lavori Antincendio e centrale termica - Fin.Miur Decreto 101/2019			28.681,99			28.681,99	AAPP	2,0		28.681,99
ITIS Fermi - Adeguamento antincendio - Fin.Miur Decr.-101/2019			52.165,50			52.165,50	AAPP	2,0		52.165,50
IIS Corni L.go Moro - Palazzina A - Adeguamento antincendio - Opera 256 - Interv.0360232909 - Fin.Miur Decr. 101/2019			2.601,82			2.601,82	AAPP	2,0		2.601,82
ITCG Baggi - Adeguamento antincendio - Fin.Miur Decr.101 del 13/2/19 Opera 261			7.224,06			7.224,06	AAPP	2,0		7.224,06
IIS - Selmi - Adeguamento antincendio - Palestra - Fin.MIUR - Decreto 101/2019			44.993,78			44.993,78	AAPP	2,0	899,88	44.093,90
IIS P.Levi - Opere di adeguamento antincendio - Fin.Miur Decreto 101 del 13/2/19			68.372,42			68.372,42	AAPP	2,0		68.372,42
ITC Barozzi - Opere di adeguamento antincendio - Fin.Miur Decreto 101 del 13/2/19			16.446,19			16.446,19	AAPP	2,0		16.446,19
Iti Fermi - Adeguamento Sismico 1' Stralcio (Laboratori) - Fin.Con Mutui BEI 2018/2020			15.200,96			15.200,96	AAPP	2,0		15.200,96
ITCS Meucci Palestra - Opera 281 Adeguamento antincendio - Interv.0360052905 - Fin.Miur Decreto 101 del 13/2/19			67.000,71			67.000,71	AAPP	2,0		67.000,71
Liceo Muratori- Opera 287 Adeguamento antincendio - Interv.0360230842 - Fin.Miur Decreto 101 del 13/2/19			70.000,00			70.000,00	AAPP	2,0		70.000,00
Ist.Morante Adeguamento Sismico - Corpo B - DG.RER 352/2019 - F.di Da Finanz. MIUR DM 847 del 9/10/2019			7.649,24			7.649,24	AAPP	2,0		7.649,24
MIT - F.do Sviluppo e Coesione 2014/2020 - CIPE Delib.54/2016 - Per Sp.13 di Campogalliano/Via Fornaci			296.102,94			296.102,94	AAPP	3,0		296.102,94
MIT - Area Nord - Ulteriori lavori alle pavimentazioni e segnaletica - Anno 2020 - D.M. 29/5/20			434.120,78			434.120,78	AAPP	3,0	13.023,62	421.097,16
MIT - Area Nord - Ulteriori lavori alle pavimentazioni e segnaletica - Anno 2020 - D.m. 123/2020			788.089,43			788.089,43	AAPP	3,0		788.089,43
S.P. 8 di Mirandola - Consolidamento archi in muratura deteriorati del ponte di Concordia al km. 9+500			60.354,76			60.354,76	AAPP	3,0		60.354,76
Potenziamento collegamento SS 12 - SP 413. Messa in sicurezza e adeguamento ponte bailey sul fiume Secchia			49.650,13			49.650,13	AAPP	3,0		49.650,13
S.P. 324 del Passo delle Radici - Rifacimento barriere di sicurezza e consolidamento del ponte Fosso Lezza			49.733,74			49.733,74	AAPP	3,0		49.733,74
Progetti Sperimentali di Innovazione "Una pedalata nella natura"			45.291,40			45.291,40	AAPP	15,0	6.793,71	38.497,69
Sp.255 - Man.Str.Nuovo Ponte Navicello e sottopasso Via Maestra - Fin.MIT-MEF -Decreto 3/1/20 nr. 1			20.000,00			20.000,00	AAPP	3,0		20.000,00
I.S. Morante - MIUR Decr.363/2018 - Finanziamento per la Progettazione di Opere antisismiche			11.851,85			11.851,85	AAPP	2,0		11.851,85
IIS Corni L.go Moro - Palazzina B - Adeguamento antincendio - Opera 259 - Interv.0360232809 - Fin.Miur Decr. 101/2019			2.292,78			2.292,78	AAPP	2,0		2.292,78
Spostam da fondi che non capitalizz, x acquisto beni mobili inventariati	209.351,44	-				209.351,44	AAPP	15,0		-
	255.522.928,02	199.152.651,06	14.922.797,47	82.851,13	6.370,73	270.369.245,09			6.922.910,46	207.076.057,67
TOTALE COMPLESSIVO	267.787.602,28	205.666.899,33	14.922.797,47	82.851,13	6.370,73	282.633.919,35			7.193.520,65	213.319.695,75