



**COMUNE DI MODENA**

Settore Risorse Finanziarie e Patrimoniali

---

# **CONTO ECONOMICO - PATRIMONIALE**

**ESERCIZIO 2003**

---

# INDICE

Conto Economico	pag. 1
Note metodologiche al Conto Economico	pag. 3
Conto del Patrimonio	pag. 5
Dettaglio della situazione patrimoniale	
Attività	pag. 12
Passività	pag. 18
Note metodologiche al Conto del Patrimonio	pag. 23
Prospetto di Conciliazione	pag. 28

# CONTO ECONOMICO

D.P.R. 31 gennaio 1996 n.194  
modello n.17

**CONTO ECONOMICO**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) PROVENTI TRIBUTARI	125.515.915,95		
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI	20.374.862,23		
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	23.610.210,87		
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	9.783.969,69		
5) PROVENTI DIVERSI	10.176.062,05		
6) PROVENTI DA CONCESSIONE DI EDIFICARE	1.652.000,00		
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI	-		
8) VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO LAVOR.	-		
8BIS) QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE	7.178.792,20		
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		198.291.812,99	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) PERSONALE	66.278.621,06		
10) ACQUISTO MAT. PRIME / BENI DI CONSUMO	3.936.108,33		
11) VARIAZ. RIMANENZE DI MAT. PRIME / BENI CONS. (+/-)	2.099,68		
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	99.746.458,40		
13) UTILIZZO DI BENI DI TERZI	4.173.775,07		
14) TRASFERIMENTI	17.426.117,77		
15) IMPOSTE E TASSE	3.706.798,46		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	20.514.765,47		
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		215.784.744,24	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			<b>-7.492.931,25</b>
<b>C) PROV./ ONERI DA AZ. SPEC./ PARTECIP.</b>			
17) UTILI	10.853.293,92		
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	33.491,61		
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTEC.	725.695,18		
<b>TOTALE (C) (17+18-19)</b>		10.161.090,35	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>-7.331.840,90</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) INTERESSI ATTIVI	1.712.373,66		
21) INTERESSI PASSIVI, DI CUI:	1.733.135,89		
- SU MUTUI E PRESTITI	830.916,73		
- SU OBBLIGAZIONI	711.875,58		
- SU ANTICIPAZIONI	-		
- PER ALTRE CAUSE	190.343,58		
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>		-20.762,23	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C+D)</b>			<b>-7.352.603,13</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>PROVENTI</b>			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	5.398,26		
23) SOPRAVVENIENZE ATTIVE	11.183.907,05		
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI	21.509.636,44		
<b>TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)</b>		32.698.941,75	
<b>ONERI</b>			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	2.507.762,28		
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI	0,28		
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	100.000,00		
28) ONERI STRAORDINARI	307.331,67		
28 BIS) SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.417.964,00		
<b>TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28+28BIS)</b>		4.333.058,23	
<b>TOTALE (E) (E.1 - E.2)</b>		28.365.883,52	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>21.013.280,39</b>

Modena, 05.04.2004

Il Segretario  
Dott. Pompeo Nuzzolo  
.....

Il legale rappresentante dell'ente  
Dott. Giuliano Barbolini  
.....

Il responsabile del servizio  
finanziario  
Dott. Mario Scianti  
.....

## NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2003

### A) PROVENTI DELLA GESTIONE

1. Proventi tributari: accertamenti al Titolo 1 dell'Entrata.
2. Proventi da trasferimenti: accertamenti al Titolo 2 dell'Entrata.
3. Proventi da servizi pubblici: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 1 (Proventi dei servizi pubblici) al netto di I.V.A. a debito e risconti passivi 2003 + risconti passivi 2002 trasformati in proventi 2003.
4. Proventi da gestione patrimoniale: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 2 (Proventi dei beni dell'Ente) al netto di I.V.A. a debito e risconti passivi 2003 + risconti passivi 2002 trasformati in proventi 2003.
5. Proventi diversi: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 5 (Proventi diversi) al netto di I.V.A. a debito, risconti passivi 2003 e fitto figurativo tribunale + risconti passivi 2002 trasformati in proventi 2003 .
6. Proventi da concessioni di edificare: accertamenti da concessioni edilizie destinate a spesa corrente.
- 8bis. Quote di ricavo pluriennale per trasferimenti in conto capitale e proventi per concessioni ad edificare.

### B) COSTI DELLA GESTIONE

9. Personale: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 1 (Personale).
10. Acquisto materie prime/beni consumo: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 2 (Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) al netto di I.V.A. a credito. Comprende anche il costo dei beni mobili di modico valore/facile consumo.
11. Variazione rimanenze: riduzione del valore di magazzino del servizio economato e del servizio tecnico manutentivo.
12. Prestazioni di servizi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 3 (Prestazioni di servizi) al netto dei risconti attivi 2003 e dell'I.V.A. a credito + risconti attivi 2002 trasformati in costi 2003 (assicurazioni).
13. Utilizzo di beni di terzi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 4 (Utilizzo di beni di terzi) al netto dei risconti attivi 2003 + risconti attivi 2002 trasformati in costi 2003 (affitti passivi, canoni, rendite).
14. Trasferimenti correnti: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 5 (Trasferimenti, tranne i trasferimenti a imprese partecipate considerati al punto 19).
15. Imposte e tasse: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 7 (Imposte e tasse). Il valore comprende anche l'I.V.A. indetraibile desunta dalla contabilità I.V.A. 2003, che verrà riportata nella dichiarazione annuale. L'I.V.A. per attività istituzionale viene imputata direttamente alle singole voci di costo della gestione.
16. Quote ammortamento di esercizio: ammortamento su beni immobili e mobili calcolato secondo il comma 7 dell'art.229 del T.U. 267/2000.

### C) PROVENTI/ONERI DA AZIENDE SPECIALI/PARTICIPATE

17. Utili: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 4 (Utili netti delle Aziende speciali e partecipate, dividendi di società)
18. Interessi su capitale di dotazione: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 3 (Interessi su anticipazioni e crediti) Risorsa 3402.
19. Trasferimenti ad aziende speciali/partecipate: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 5 (Trasferimenti) (Trasferimenti per la realizzazione di iniziative a società partecipate come Promo, Modena Esposizione, Democenter, trasferimento ad ATCM per ammodernamento tecnologico rete parcometri e quota a carico del Comune per il funzionamento dell'Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale S.p.A.).

### D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

20. Interessi attivi: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 3 (Interessi su anticipazioni e crediti al netto della Risorsa 3402).
21. Interessi passivi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 6 (Interessi passivi e oneri finanziari diversi) al netto dei ratei passivi 2003 + ratei passivi 2002.

## **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

22. Insussistenze del passivo: sono liquidazioni dell'esercizio 2002 annullate nel 2003.
23. Sopravvenienze attive: integrazione inventario beni immobili (comprensiva dei rogiti sottoscritti da Cepav in nome e per conto del Comune nell'ambito del progetto alta velocità)
  - + nuova partecipazione del Comune di Modena nell'Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale S.p.A.
  - + maggiori entrate sui residui attivi
  - + sopravvenienze attive da riscossioni in conto capitale.
24. Plusvalenze patrimoniali: plusvalenza derivante dalla vendita di 16.270.000 azioni Meta
  - + plusvalenza derivante dalla vendita di 903 azioni della Società Autostrada Brennero
  - + plusvalenza dovuta all'aumento del valore delle azioni della Banca Popolare dell'Emilia Romagna possedute dal Comune
    - + plusvalenza a seguito di vendite effettuate dal Consorzio Attività Produttive Aree e Servizi per conto del Comune
    - + plusvalenza derivante da dismissioni automezzi e motomezzi
    - + plusvalenza derivante da alienazioni di immobili quali: lotti edificabili nell'area dell'ex mercato bestiame, terreno di Via Minutara per ampliamento impianti sportivi parrocchiali, aree per realizzazione centro parrocchiale comparto Via L. Da Vinci, complesso immobiliare "Ex scuola di S. Agnese").
24. Insussistenze dell'attivo: radiazioni di residui attivi di parte corrente
  - + variazione in diminuzione da censimento nell'inventario dei beni immobili
  - + insussistenza dell'attivo dovuta alla chiusura del deposito bancario "Fanciulli scrofolosi" risultato inesistente
  - + insussistenza dovuta alla radiazione di un accertamento al Titolo 5 dell'Entrata, categoria 3 per mancato utilizzo di mutuo.
25. Minusvalenze patrimoniali: minusvalenza dovuta alla cessione a Quasco della quota di partecipazione del Comune di Modena al capitale di Quasap.
26. Accantonamento al fondo svalutazione crediti: accantonamento relativo all'esercizio 2003.
27. Oneri straordinari: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita intervento 8 (Oneri straordinari della gestione corrente) per lo svolgimento del referendum popolare del 16 giugno 2003.
28. Sopravvenienze passive: liquidazione delle spese di personale relative agli arretrati contrattuali di competenza dell'anno 2002.

# CONTO DEL PATRIMONIO

D.P.R. 31 gennaio 1996 n.194  
modello n.20

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI (- F.A.)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	-
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) BENI DEMANIALI (- F.A.)	380.320.718,70	17.826.577,60	7.127.280,77	1.543.489,13	8.851.850,48	383.711.654,18
2) TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	191.213.857,68	10.260.696,71	2.919.636,52	2.284.328,24	-	200.839.246,11
3) TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	18.146.589,38	542.673,94	98.250,87	-303.343,44	-	18.287.669,01
4) FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE (- F.A.)	259.603.930,85	12.274.035,21	754.165,89	-392.286,58	8.052.378,43	262.679.135,16
5) FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE (- F.A.)	2.389.248,22	665.151,48	-	-	75.047,85	2.979.351,85
6) MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI (- F.A.)	7.948.896,78	320.961,57	62.546,93	62.546,93	1.277.914,79	6.991.943,56
7) ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (- F.A.)	3.135.192,86	1.920.885,16	167.501,34	167.501,34	568.231,30	4.487.846,72
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (- F.A.)	696.921,26	24.530,72	400.290,24	400.290,24	145.133,00	576.318,98
9) MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO (- F.A.)	7.658.955,05	461.941,00	148.916,06	148.916,06	1.544.209,62	6.576.686,43
10) UNIVERSALITA' PATRIM. INDISPONIBILE (- F.A.)	-	-	-	-	-	-
11) UNIVERSALITA' PATRIM. DISPONIBILE (- F.A.)	-	-	-	-	-	-
12) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	26.365.788,65	44.776.967,66	39.897.885,19	-	-	31.244.871,12
<b>TOTALE</b>	897.480.099,43	89.074.421,05	51.576.473,81	3.911.441,92	20.514.765,47	918.374.723,12
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI IN:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	193.557.577,78	-	27.984.400,00	-	-	165.573.177,78
B) IMPRESE COLLEGATE	9.143.272,97	7.250,00	-	2.390.782,00	-	11.541.304,97
C) ALTRE IMPRESE	129.704,88	296.809,30	271.803,00	8.839,80	2.582,28	160.968,70
2) CREDITI VERSO:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-
B) IMPRESE COLLEGATE	547.444,31	-	-	-	547.444,31	-
C) ALTRE IMPRESE	-	-	-	-	-	-
3) TITOLI (A MEDIO-LUNGO TERMINE)	15.803.638,81	25.822.844,95	57,69	-	-	41.626.426,07
4) CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (- F.SVAL.CREDITI)	-100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	-100.000,00
5) CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	255.451,19	6.149,94	516,46	-	-	261.084,67
<b>TOTALE</b>	219.337.089,94	26.133.054,19	28.256.777,15	2.499.621,80	650.026,59	219.062.962,19
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.116.817.189,37</b>	<b>115.207.475,24</b>	<b>79.833.250,96</b>	<b>6.411.063,72</b>	<b>21.164.792,06</b>	<b>1.137.437.685,31</b>

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I) RIMANENZE	134.887,80	-	-	194,84	2.294,52	132.788,12
II) CREDITI						
1) VERSO CONTRIBUENTI	10.998.383,10	125.515.915,95	121.192.319,51	-	100.587,60	15.221.391,94
2) VERSO ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO						
A) STATO - CORRENTI	20.543.827,42	4.354.164,13	3.264.554,81	-	246.620,13	21.386.816,61
- CAPITALE	10.944.823,46	323.017,32	878.161,55	-	4.016,32	10.385.662,91
B) REGIONE - CORRENTI	1.826.039,48	5.751.162,49	5.823.517,94	0,91	27.020,63	1.726.664,31
- CAPITALE	21.205.072,75	8.123.020,10	4.461.874,73	-	84.554,75	24.781.663,37
C) ALTRI - CORRENTI	10.587.279,25	10.269.535,61	6.370.751,89	0,01	24.419,66	14.461.643,32
- CAPITALE	4.481.944,52	25.630.425,72	7.973.073,65	0,01	206.582,76	21.932.713,84
3) VERSO DEBITORI DIVERSI						
A) VERSO UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	4.816.559,85	23.994.487,64	24.049.511,31	59.241,30	381.864,74	4.438.912,74
B) VERSO UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	8.092.602,85	9.691.703,40	8.508.559,71	-	22.665,37	9.253.081,17
C) VERSO ALTRI - CORRENTI	11.365.267,01	23.548.514,28	22.633.670,14	86.443,62	384.248,90	11.982.305,87
- CAPITALE	14.553.965,27	21.100.035,36	20.620.077,09	-	40.060,96	14.993.862,58
D) DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI	163.931,85	59.630.238,04	49.252.177,46	-	6.379,25	10.535.613,18
E) PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	8.460.269,69	24.323.648,07	29.264.687,50	-	45.331,48	3.473.898,78
4) CREDITI PER IVA	1.884.688,67	2.845.716,37	648.184,05	-	1.895.374,00	2.186.846,99
5) CREDITI PER DEPOSITI:						
A) BANCHE	4.903.968,52	90.702,99	1.098.381,88	-	-	3.896.289,63
B) CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.556.906,35	5.585.272,17	2.830.767,62	3,29	0,38	5.311.413,81
TOTALE	137.385.530,04	350.777.559,64	308.870.270,84	145.689,14	3.469.726,93	175.968.781,05
III) ATT. FINANZ. CHE NON COSTIT. IMMOB.						
1) TITOLI (A BREVE TERMINE)	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) FONDO CASSA	72.558.644,69	311.327.847,97	316.335.416,81	-	-	67.551.075,85
2) DEPOSITI BANCARI	5.084.733,73	559.660,92	2.820.584,19	-	-	2.823.810,46
TOTALE	77.643.378,42	311.887.508,89	319.156.001,00	-	-	70.374.886,31
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>215.163.796,26</b>	<b>662.665.068,53</b>	<b>628.026.271,84</b>	<b>145.883,98</b>	<b>3.472.021,45</b>	<b>246.476.455,48</b>

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>						
I) RATEI ATTIVI	-	-	-	-	-	-
II) RISCONTI ATTIVI	532.900,91	-	-	587.223,98	532.900,91	587.223,98
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>532.900,91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>587.223,98</b>	<b>532.900,91</b>	<b>587.223,98</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>1.332.513.886,54</b>	<b>777.872.543,77</b>	<b>707.859.522,80</b>	<b>7.144.171,68</b>	<b>25.169.714,42</b>	<b>1.384.501.364,77</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
D) OPERE DA REALIZZARE	161.691.345,13	76.215.176,70	46.030.827,58	-	509.350,73	191.366.343,52
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	-	-	-	-	-	-
F) BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-
G) DEBITORI PER GARANZIE FIDEIUSSORIE	5.475.593,10	-	-	2.015.139,34	558.102,53	6.932.629,91
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>167.166.938,23</b>	<b>76.215.176,70</b>	<b>46.030.827,58</b>	<b>2.015.139,34</b>	<b>1.067.453,26</b>	<b>198.298.973,43</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>826.680.374,28</b>	<b>415.040.060,11</b>	<b>378.067.548,22</b>	<b>-23.794.488,20</b>	<b>-7.835.256,70</b>	<b>847.693.654,67</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	181.815.241,08	34.867.391,20	12.734.867,86	0,01	5.399.026,57	198.548.737,86
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	227.223.365,00	14.940.628,51	580.890,09	-	2.193.442,44	239.389.660,98
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	<b>409.038.606,08</b>	<b>49.808.019,71</b>	<b>13.315.757,95</b>	<b>0,01</b>	<b>7.592.469,01</b>	<b>437.938.398,84</b>
<b>C) DEBITI</b>						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) PER FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-	-	-	-	-	-
2) PER MUTUI E PRESTITI	24.146.553,61	5.505.851,43	5.927.782,10	78.462,02	0,38	23.803.084,58
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	27.897.340,67	-	1.604.303,02	3,29	-	26.293.040,94
4) PER DEBITI PLURIENNALI	-	-	-	-	-	-
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	8.737.045,19	193.829.330,82	198.603.936,13	-	5.398,26	3.957.041,62
III) DEBITI PER IVA	1.974.509,74	4.248.924,89	1.258.527,77	-	1.974.509,74	2.990.397,12
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	-	-	-	-	-	-
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	9.578.553,87	22.771.050,39	21.070.375,34	1.974.509,74	1.940.705,48	11.313.033,18
VI) DEBITI VERSO:						
1) IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-
2) IMPRESE COLLEGATE	-	7.250,00	7.250,00	-	-	-
3) ALTRI (AZIENDE SPECIALI, CONSORZI, ISTITUZIONI)	-	296.809,30	296.809,30	-	-	-
VII) ALTRI DEBITI	2.969.014,85	86.365.247,12	87.707.232,97	-	-	1.627.029,00
VIII) FATTURE DA RICEVERE	21.022.497,21	-	-	28.656.688,71	21.022.497,21	28.656.688,71
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>96.325.515,14</b>	<b>313.024.463,95</b>	<b>316.476.216,63</b>	<b>30.709.663,76</b>	<b>24.943.111,07</b>	<b>98.640.315,15</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>						
I) RATEI PASSIVI	354.961,35	-	-	179.103,94	354.961,35	179.103,94
II) RISCOINTI PASSIVI	114.429,69	-	-	49.892,17	114.429,69	49.892,17
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>469.391,04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>228.996,11</b>	<b>469.391,04</b>	<b>228.996,11</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.332.513.886,54</b>	<b>777.872.543,77</b>	<b>707.859.522,80</b>	<b>7.144.171,68</b>	<b>25.169.714,42</b>	<b>1.384.501.364,77</b>

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	161.691.345,13	76.215.176,70	46.030.827,58	-	509.350,73	191.366.343,52
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	-	-	-	-	-	-
G) BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-
H) GARANZIE FIDEIUSSORIE A TERZI	5.475.593,10	-	-	2.015.139,34	558.102,53	6.932.629,91
TOTALE CONTI D'ORDINE	167.166.938,23	76.215.176,70	46.030.827,58	2.015.139,34	1.067.453,26	198.298.973,43

Modena, 05.04.2004

Il Segretario  
Dott. Pompeo Nuzzolo

.....

Il legale rappresentante dell'ente  
Dott. Giuliano Barbolini

.....

Il responsabile del servizio finanziario  
Dott. Mario Scianti

.....

**DETTAGLIO  
DELLA SITUAZIONE  
PATRIMONIALE**

# ATTIVITÀ

**Tabella 1**

**BENI IMMOBILI**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2003	Integrazione censimento 2003	Variazioni 2003 per acquisti e alienazioni		Variazioni 2003 per riclassificazioni		Pagamenti per investimenti 2003	Quote di ammortamento di esercizio 2003	Variazioni da altre cause +	Consistenza al 31.12.2003
			in +	in -	in +	in -				
Terreni	10.277.530,81	-35.058,24	62.569,29	149.726,00	95.447,95	15.638,30	2.387.502,89	0,00		12.622.628,40
Strade	248.500.312,35	282.654,56	689.458,64		36.585,78	14.621,74	11.209.932,52	5.078.652,26		255.625.669,85
Fabbricati	121.542.875,52	6.610,65	8.263,31	6.977.554,76			3.468.850,95	3.773.198,22	1.187.508,47	115.463.355,92
<b>Demaniali Totale</b>	<b>380.320.718,69</b>	<b>254.206,97</b>	<b>760.291,24</b>	<b>7.127.280,76</b>	<b>132.033,73</b>	<b>30.260,04</b>	<b>17.066.286,36</b>	<b>8.851.850,48</b>	<b>1.187.508,47</b>	<b>383.711.654,18</b>
Terreni	191.213.857,68	2.166.077,06	6.432.621,24	2.919.636,52	118.251,18		3.828.075,49	0,00		200.839.246,13
Fabbricati	259.603.930,85	-626.797,19	1.977.110,52	754.165,89	89.697,82		10.296.924,69	8.052.378,43	144.812,79	262.679.135,16
<b>Indisponibili Totale</b>	<b>450.817.788,53</b>	<b>1.539.279,87</b>	<b>8.409.731,76</b>	<b>3.673.802,41</b>	<b>207.949,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.125.000,18</b>	<b>8.052.378,43</b>	<b>144.812,79</b>	<b>463.518.381,29</b>
Terreni	18.146.589,38			98.250,87		309.722,69	542.673,94	0,00	6.379,25	18.287.669,01
Fabbricati	2.389.248,22	0,00					665.151,48	75.047,85		2.979.351,85
<b>Disponibili Totale</b>	<b>20.535.837,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.250,87</b>	<b>0,00</b>	<b>309.722,69</b>	<b>1.207.825,42</b>	<b>75.047,85</b>	<b>6.379,25</b>	<b>21.267.020,87</b>
<b>TOTALE</b>	<b>851.674.344,82</b>	<b>1.793.486,84</b>	<b>9.170.023,00</b>	<b>10.899.334,04</b>	<b>339.982,73</b>	<b>339.982,73</b>	<b>32.399.111,96</b>	<b>16.979.276,76</b>	<b>1.338.700,51</b>	<b>868.497.056,33</b>

**Tabella 2****BENI MOBILI**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2003	Variazioni 2003 da conto finanziario		Variazioni 2003 da altre cause		Consistenza al 31.12.2003
		in +	in -	in +	in -	
<b>Macchinari, attrezzature e impianti</b>	7.948.896,76	320.961,57	62.546,93	62.546,93	1.277.914,79	6.991.943,54
<b>Attrezzature e sistemi informatici</b>	3.135.192,86	1.920.885,16	167.501,34	167.501,34	568.231,30	4.487.846,72
<b>Automezzi e motomezzi</b>	696.921,26	24.530,72	400.290,24	400.290,24	145.133,00	576.318,98
<b>Mobili e macchine da ufficio</b>	7.658.955,05	461.941,00	148.916,06	148.916,06	1.544.209,62	6.576.686,43
<b>TOTALE</b>	<b>19.439.965,93</b>	<b>2.728.318,45</b>	<b>779.254,57</b>	<b>779.254,57</b>	<b>3.535.488,71</b>	<b>18.632.795,67</b>

**Tabella 3****RIMANENZE DI MAGAZZINO**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2003	Variazioni 2003		Consistenza al 31.12.2003
		in +	in -	
<b>S.T.M.</b>	116.297,01	87.385,34	87.190,50	116.491,85
<b>Farmacie Comunali</b>				
<b>Economato</b>	18.590,79	14.952,97	17.247,49	16.296,27
<b>TOTALE</b>	<b>134.887,80</b>	<b>102.338,31</b>	<b>104.437,99</b>	<b>132.788,12</b>

**Tabella 4****FONDO CASSA**

Descrizione	Consistenza al 1.1.2003	Variazioni 2003		Consistenza al 31.12.2003
		in +	in -	
Consistenza iniziale	72.558.644,69			
Riscossioni in conto residui		70.302.257,95		
Riscossioni in conto competenza		241.025.590,02		
Pagamenti in conto residui			108.794.594,88	
Pagamenti in conto competenza			207.540.821,93	
Consistenza finale				67.551.075,85
<b>TOTALE</b>	<b>72.558.644,69</b>	<b>311.327.847,97</b>	<b>316.335.416,81</b>	<b>67.551.075,85</b>

**Tabella 5****TITOLI A MEDIO-LUNGO TERMINE**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2003	Variazioni 2003		Consistenza al 31.12.2003
		in +	in -	
Obbligazioni Meta (Dep. 313014)	15.803.581,12	25.822.844,95	-	41.626.426,07
<b>TOTALE</b>	<b>15.803.581,12</b>	<b>25.822.844,95</b>	<b>-</b>	<b>41.626.426,07</b>

**Tabella 6****ELENCO DEI DEPOSITI A RISPARMIO**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2003	Variazioni 2003		Consistenza al 31.12.2003
		in +	in -	
Libr. risparmio al portatore (Dep. 211510)	2,21	-	2,21	0,00
Libr. risparmio al portatore (Dep. 211517)	0,61	-	0,61	0,00
Libr. risparmio al portatore (Dep. 107231)	54,87	-	54,87	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>57,69</b>	<b>-</b>	<b>57,69</b>	<b>0,00</b>

**Tabella 7****ELENCO DEI TITOLI AZIONARI E DELLE PARTECIPAZIONI A SOCIETA' DIVERSE**

Descrizione	Quota di partecipaz. al 31.12.2003	Valore dei titoli o delle quote all' 1.1.2003	Variazioni 2003		Valore dei titoli o delle quote al 31.12.2003
			in +	in -	
Meta S.p.A.	57,66%	176.731.330,00		27.984.400,00	148.746.930,00
Partecipazioni Immobiliari S.p.A.	85,37%	102.440,00			102.440,00
Modena Formazione S.r.l.	57,00%	441.569,88			441.569,88
Farmacie Comunali di Modena S.p.A.	50,89%	16.282.237,90			16.282.237,90
ATCM S.p.A.	45,00%	8.775.000,00			8.775.000,00
Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A.	45,00%	-	2.390.782,00		2.390.782,00
Promo Soc. cons. a r.l.	27,74%	353.772,98			353.772,98
S.P.L. Scuola di Polizia Locale S.r.l.	31,64%	14.500,00	7.250,00		21.750,00
Quasap Soc. cons. a r.l.	0,00%	2.582,28		2.582,28	-
Quasco Soc. Cons. a r.l.	0,82%	0,00	2.582,00		2.582,00
Modena Esposizioni S.r.l.	5,00%	10.329,20			10.329,20
Autostrada del Brennero S.p.A.	0,00%	-	271.803,00	271.803,00	-
Banca Etica S.c.a r.l.	0,26%	36.148,00			36.148,00
Ervet S.p.A.	0,10%	10.320,00			10.320,00
Banca Popolare dell'Emilia Rom.	0,0033%	53.798,40	6.257,80		60.056,20
Carpi Formazione S.r.l.	6,58%	16.527,00			16.527,00
Democenter Soc. cons. a.r.l	6,29%	-	25.006,30		25.006,30
<b>TOTALE</b>		<b>202.830.555,64</b>	<b>2.703.681,10</b>	<b>28.258.785,28</b>	<b>177.275.451,46</b>

# PASSIVITÀ

**Tabella 8****RESIDUI PASSIVI**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2003	Variazioni 2003		Consistenza al 31.12.2003
		in +	in -	
Consistenza iniziale - di cui per opere da realizzare	247.573.095,66 161.691.345,13			
Pagati nell'esercizio - di cui per opere da realizzare			108.794.594,88 46.030.827,58	
Eliminati per insuss. o prescriz. - di cui per opere da realizzare			1.849.345,97 509.350,73	
Spese di compet. da pagare - di cui per opere da realizzare		141.592.799,81 76.215.176,70		
Consistenza finale - di cui per opere da realizzare				278.521.954,62 191.366.343,52
<b>TOTALE</b>	<b>247.573.095,66</b>	<b>141.592.799,81</b>	<b>110.643.940,85</b>	<b>278.521.954,62</b>

**Tabella 9****ELENCO DEI MUTUI PASSIVI**

Istituto mutuante	Residuo debito all' 1.1.2003	Variazioni 2003 da c/finanziario		Variazioni 2003 per altre cause		Residuo debito al 31.12.2003
		in +	in -	in +	in -	
Banca Nazionale del Lavoro	284.037,70		91.848,04			192.189,66
Banco di Napoli	-		-			-
Cassa Depositi e Prestiti	5.250.032,48		601.469,19	78.462,02		4.727.025,31
Cassa di Risparmio di Bologna	18.323,00		5.462,70			12.860,30
Consorzio Opere Pubbliche	5.728.480,49		856.419,45		0,13	4.872.060,91
INAIL	363.058,78		175.390,72			187.668,06
Istituto per il Credito Sportivo	5.486.159,46	5.505.851,43	412.590,58			10.579.420,31
Ministero del Tesoro - Direz.	220.107,81		220.107,58		0,23	0,00
Rolo Banca 1473	4.545.243,64		1.415.613,28			3.129.630,36
San Paolo di Torino	2.251.110,25		2.148.880,56		0,02	102.229,67
<b>TOTALE</b>	<b>24.146.553,61</b>	<b>5.505.851,43</b>	<b>5.927.782,10</b>	<b>78.462,02</b>	<b>0,38</b>	<b>23.803.084,58</b>

**Tabella 10****ELENCO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (B.O.C.)**

Istituto collocante	Consistenza all' 1.1.2003	Variazioni 2003 da c/finanziario		Variazioni 2003 per altre cause		Consistenza al 31.12.2003
		in +	in -	in +	in -	
CREDIOP	10.357.130,71		731.114,75	3,29		9.626.019,25
San Paolo IMI	9.906.359,96		424.138,27			9.482.221,69
Carisbo	7.633.850,00		449.050,00			7.184.800,00
<b>TOTALE</b>	<b>27.897.340,67</b>	<b>-</b>	<b>1.604.303,02</b>		<b>-</b>	<b>26.293.040,94</b>

**Tabella 11**

**ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE RILASCIATE A ISTITUTI DI CREDITO FIDEIUSSORI DI SOCIETA' SPORTIVE E DIRETTAMENTE A SOCIETA' SPORTIVE**

Società sportiva (Polisportiva)	Importo mutuo	Delibera	Banca fidejubente	Istituto mutuante	Debito residuo all' 1.1.2003	Variazioni 2003		Debito residuo al 31.12.2003	Inizio Amm.to	Fine Amm.to
						in +	in -			
Gino Pini ora Cometa	506.127,76	C.C. 1429 del 17-12-90	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	191.363,34		27.623,97	163.739,37	1994	2008
Villa D'Oro	529.324,42	C.C. 96 del 29-04-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	208.391,87		27.444,45	180.947,42	1994	2008
Tennis Portile	129.114,22	C.C. 97 del 29-04-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	48.294,20		7.109,43	41.184,77	1994	2008
Quattro Ville	121.367,37	C.C. 211 del 15-07-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	18.108,46		18.108,46	0,00	1994	2003
Villa D'Oro	275.676,95	C.C. 36 del 24-02-94	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	124.037,62		15.173,65	108.863,97	1995	2009
Saliceta S.Giuliano	416.264,26	C.C. 90 del 12-05-94	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	198.084,54		22.019,77	176.064,77	1995	2009
Polivalente Cometa	361.519,83	C.C. 62 del 06-03-96	Banco S.G. e S.P.	Banco S.G. e S.P.	155.709,66		45.897,93	109.811,73	1996	2005
Villa Collegara S.r.l.	413.165,52	C.C. 60 del 06-03-95	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	165.094,31		50.119,32	114.974,99	1996	2005
Villa D'Oro	165.537,35	C.C. 108 del 19-06-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	107.987,11		8.404,98	99.582,13	1997	2011
Villa D'Oro	51.402,44	C.C. 216 del 22-12-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	37.143,02		2.608,05	34.534,97	1998	2012
Sacca	98.126,81	C.C. 61 del 06-03-95	Ambrosiano-Veneto	Ist.Credito Sportivo	53.832,26		8.905,82	44.926,44	1998	2007
Madonnina	258.122,06	C.C. 106 del 19-06-97	Ambrosiano-Veneto	Ist.Credito Sportivo	152.144,47		26.193,92	125.950,55	1998	2007
Saliceta S.Giuliano	247.899,31	C.C. 107 del 19-06-97	Banca Pop. di Verona	Ist.Credito Sportivo	146.510,80		25.153,35	121.357,45	1998	2007
Modena Est	206.582,76	C.C. 63 del 06-03-95	Banco S.G. e S.P.	Ist.Credito Sportivo	145.419,51		19.086,79	126.332,72	1999	2008
Saliceta S.Giuliano	142.025,65	C.C. 102 del 16-7-98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	94.242,60		13.656,03	80.586,57	1999	2008
Polivalente Madonnina	56.087,22	C.C. 101 del 16.07.98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	39.515,67		5.285,13	34.230,54	1999	2009
Aero Club modena	91.412,87	C.C. 100 del 16.07.98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	68.554,00		8.403,81	60.150,19	2000	2009
Polivalente Madonnina	1.190.433,15	C.C. 140 del 16.9.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	1.107.036,79		59.130,34	1.047.906,45	2001	2016
Soc. Modenese Equit.	521.228,96	C.C. 42 del 20.4.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	471.928,70		26.537,40	445.391,30	2001	2015
Saliceta S.Giuliano	1.549.370,70	C.C. 98 del 20.7.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	1.402.824,02		78.883,32	1.323.940,70	2001	2015
Polivalente Cometa	432.274,42	C.C. 117 del 24.9.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	412.335,89		20.947,93	391.387,96	2002	2016
Villa D'Oro	103.291,38	C.C. 134 del 19.11.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	98.527,09		5.005,48	93.521,61	2002	2016
Tennis Portile	30.961,59	C.C. 63 del 21.6.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	28.507,17		2.578,67	25.928,50	2002	2011
Villa D'Oro	185.000,00	C.C. 102 del 2.12.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo		185.000,00	4.384,37	180.615,63	2003	2018
Villa Collegara S.r.l.	206.789,34	C.C. 164 del 11.11.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo		206.789,34	8.405,35	198.383,99	2003	2013
CentroSport.Madonnina	568.100,00	C.C. 14 del 17.03.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo		568.100,00	-	568.100,00	2003	2018
Modena F.C.	870.250,00	C.C. 21 del 14.04.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo		870.250,00	21.034,81	849.215,19	2003	2018
Bocciofila Modenese	185.000,00	C.C. 55 del 24.6.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo		185.000,00	-	185.000,00	2003	2018
<b>TOTALE</b>	<b>10.428.828,03</b>				5.475.593,10	2.015.139,34	558.102,53	6.932.629,91		

Sono considerate solo quelle garanzie fideiussorie per mutui entrati in ammortamento a tutto il 2003

## **NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2003**

### **ATTIVO**

#### **AII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

##### **Beni immobili (righe 1-5)**

Nella colonna Variazioni in + da Conto Finanziario ci sono le acquisizioni di immobili inserite nella Consistenza Patrimoniale dei Beni Immobili elaborata dal Servizio Patrimonio e i pagamenti per investimenti 2003 per lavori eseguiti e ultimati su cespiti. Tra gli acquisti registrati dal Servizio Patrimonio vi sono gli espropri eseguiti da Cepav nell'ambito del progetto alta velocità che hanno generato sopravvenienze registrate nel conto economico.

Nella colonna Variazioni in - da Conto Finanziario sono state inserite le alienazioni inserite nella Consistenza Patrimoniale dei Beni Immobili elaborata dal Servizio Patrimonio + le alienazioni non ancora riportate nel documento del Servizio Patrimonio in quanto non rogitate, ma registrate in contabilità generale e relative ad alienazione di lotti edificabili nell'area dell'ex mercato bestiame, all'alienazione di un terreno in via Minutara per l'ampliamento di impianti sportivi parrocchiali, all'alienazione di aree per la realizzazione del centro parrocchiale nel comparto di Via L. Da Vinci ed infine all'alienazione del complesso immobiliare "Ex scuola di S. Agnese" che hanno generato una plusvalenza registrata nel Conto Economico calcolata come differenza fra il valore contabile dell'immobile e il suo valore di vendita.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause sono riportate le variazioni di categorie giuridiche dei beni immobili segnate dal Servizio Patrimonio + le integrazioni da censimento 2003 registrate nel Conto Economico come sopravvenienze.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati gli ammortamenti dei beni immobili calcolati sulle consistenze all'1-1-2003 aggregate per categoria giuridica.

(Vedi tab.1)

##### **Immobilizzazioni in corso**

Sono le liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita per lavori non ancora terminati relativi a beni immobili.

##### **Beni mobili (righe 6-9)**

Le variazioni da Conto Finanziario riportano carichi e scarichi come trasmessi dal Servizio Economato e quindi registrati nell'inventario dei beni mobili. Le liquidazioni per acquisto di software sono stati inseriti nella colonna Variazioni in + da Conto Finanziario. I beni di modico valore non inventariati sono stati portati a costo nel Conto Economico.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause viene riportato l'importo dei Fondi Ammortamento per i beni venduti nel 2003. La differenza fra il valore contabile e il valore di vendita dei beni mobili dismessi è stata registrata come plusvalenza nel Conto Economico.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati gli ammortamenti calcolati sulle consistenze dei beni mobili all'1-1-2003 aggregate per categoria giuridica.

(Vedi tab.2)

#### **AIII) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

##### **Partecipazioni**

Le variazioni intervenute nel 2003 riguardano:

- Meta S.p.A. : alienazione di 16.270.000 azioni;
- Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A.: in data 9.6.2003 si è avuta la trasformazione del Consorzio in S.p.A. e il trasferimento di attività e passività all'Agenzia da parte di ATCM;
- SPL Scuola di polizia locale S.r.l.: la quota di partecipazione del Comune alla Società è aumentata nel corso del 2003;
- Quasap Soc.cons.a r.l.: è stata ceduta la quota posseduta dal Comune in Quasap e sottoscritto l'aumento di capitale in Quasco Soc. cons.a r.l.;

- Autostrada del Brennero S.p.A.: sono state acquistate 903 azioni a seguito dell'esercizio del diritto d'opzione, poi vendute, realizzando una plusvalenza registrata a Conto Economico;
  - Banca Popolare dell'Emilia Romagna: il Comune possiede al 31.12.2003 1.868 azioni della Banca che registrano una quotazione di mercato superiore all'anno precedente e pertanto realizzano una plusvalenza registrata a Conto Economico;
  - Democenter Soc.cons.a r.l.: nel corso del 2003 il Comune ha acquisito quote di capitale sociale di Democenter mediante l'acquisto delle quote di Ervet S.p.A. in Democenter (21 quote) e attraverso la sottoscrizione di quote non collocate e disponibili (23 quote).
- (Vedi tab. 7)

#### Titoli a medio-lungo termine

Nel corso del 2003 il Comune di Modena ha riacquistato 5.000.000 di obbligazioni convertibili di Meta S.p.A. detenendo attualmente l'intero prestito obbligazionario della società

Nel corso del 2003 sono stati chiusi alcuni libretti di risparmio.

(Vedi tab. 5 e 6)

#### Crediti di dubbia esigibilità

Inesistenti.

Nella variazioni in + da altre cause: chiusura del fondo svalutazione crediti accantonato nel 2002 (a Conto Economico c'è una riduzione delle insussistenze dell'attivo).

Nella variazioni in - da altre cause c'è l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per l'anno 2003 (a Conto Economico c'è l'accantonamento).

#### Crediti per depositi cauzionali

Sono i depositi cauzionali delle partite di giro (le variazioni sono le riscossioni al Titolo 6, categoria 4 dell'Entrata e i pagamenti al Titolo 4 intervento 4 dell'Uscita).

### **BI) RIMANENZE**

Le rimanenze di magazzino nel loro complesso diminuiscono, mentre nel dettaglio diminuiscono quelle del Servizio Economato ed aumentano quelle del Servizio Tecnologico Manutentivo.

(Vedi tab. 3).

### **BII) CREDITI**

La consistenza iniziale e finale è costituita dai residui attivi, rispettivamente all'1.1 e al 31.12.

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono gli accertamenti di competenza dell'anno (il credito sorge al momento dell'accertamento). Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono le riscossioni in conto competenza e in conto residui avvenute nel corso dell'anno. Le variazioni da altre cause sono le variazioni di accertamento a residuo.

1. Crediti verso contribuenti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 1 dell'Entrata.
2. Crediti verso altri enti del settore pubblico allargato:
  - verso Stato correnti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 2 dell'Entrata, categoria 1;
  - verso Stato capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 2;
  - verso Regione correnti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 2 dell'Entrata, categorie 2 e 3;
  - verso Regione capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 3;
  - verso altri enti correnti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 2 dell'Entrata, categorie 4 e 5;
  - verso altri enti capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 4;
3. Crediti verso debitori diversi:
  - a. verso utenti di servizi pubblici: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 1;
  - b. verso utenti di beni patrimoniali: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 2;
  - c. - verso altri correnti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 3 dell'Entrata, categorie 3, 4 e 5 (al netto dell'affitto figurativo del tribunale);
  - verso altri capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5 (è compresa la radiazione di un accertamento per un mutuo non utilizzato);

- d. alienazioni patrimoniali: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 1. Nella colonna Variazioni in + da Conto Finanziario c'è il saldo del conto crediti per beni in alienazione.
  - e. per somme corrisposte c/terzi: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 6 dell'Entrata ad esclusione della categoria 4 (depositi cauzionali).
4. Crediti per IVA: I.V.A. a credito corrispondente ai dati della contabilità I.V.A..
5. Crediti per depositi: accertamenti e riscossioni al Titolo 5 dell'Entrata (mutui e Boc) ad esclusione della radiazione di un accertamento per mutuo non utilizzato; la distinzione tra banche e cassa DDPP viene fatta sulla base della voce ministeriale.

#### **BIV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**

1. Fondo cassa: riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui su tutto il bilancio. Corrisponde al conto del tesoriere.  
(Vedi tab. 4)
2. Depositi bancari: sono i versamenti effettuati al Titolo 2 dell'Uscita intervento 10 e i prelievi effettuati al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 6.

#### **C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

1. Ratei attivi: non sono presenti.
2. Risconti attivi: Variazioni in + da Altre Cause: sono le quote di costo liquidate nell'esercizio in corso ma di competenza dell'esercizio successivo (costi da rimandare). Si tratta per lo più di affitti passivi, canoni, rendite, spese condominiali e assicurazioni.  
Variazioni in - da Altre Cause sono risconti attivi 2002 trasformati in costi 2003. Si tratta per lo più di assicurazioni, affitti passivi, canoni, rendite, spese condominiali.

#### **CONTI D'ORDINE (identici all'attivo e al passivo)**

- D) Opere da realizzare: stock e variazioni nei residui passivi del Titolo 2 dell'Uscita, interventi dall' 1 al 6 (vedi tab. 8).
- G) Garanzie fideiussorie: garanzie prestate dal Comune per debiti contratti da società sportive (vedi tab. 11).

## PASSIVO

### **A) PATRIMONIO NETTO**

E' la differenza tra il totale dell'attivo e le restanti voci del passivo.

La variazione intervenuta nel patrimonio netto coincide con il risultato economico dell'esercizio.

### **B) CONFERIMENTI**

#### 1. da trasferimenti in conto capitale

Le Variazioni + da Conto Finanziario contengono gli accertamenti al Titolo 4 dell'Entrata, categorie 2, 3, 4, (trasferimenti in conto capitale da Stato, Regione e altri enti pubblici) + accertamenti al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5, Risorsa 4600 "Introiti per gestione attività estrattiva", 4610 "Trasferimenti di capitale da soggetti privati" e 4615 "Contributi da soggetti diversi".

Le Variazioni - da Conto Finanziario contengono i trasferimenti in conto capitale cioè le liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita, intervento 7 + i lavori finiti su beni di terzi non di proprietà del Comune.

Le Variazioni - da Altre Cause contengono le variazioni di accertamento a residuo (radiazioni sui residui) al Titolo 4 dell'Entrata, categorie 2,3,4 e la quota di ricavi pluriennali relativa ai trasferimenti.

#### 2. da concessioni di edificare

Le Variazioni in + da Conto Finanziario contengono gli accertamenti al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5 (trasferimenti di capitale da altri soggetti) Risorsa 4700 relativi alle concessioni edilizie (al netto della quota destinata a spesa corrente che va a Conto Economico tra i ricavi della gestione) e la Risorsa 4680 relativa alle concessioni cimiteriali.

Le Variazioni - da Conto Finanziario contengono le restituzioni di concessioni edilizie e cimiteriali cioè le liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita, intervento 7.

Le Variazioni - da Altre Cause contengono le variazioni di accertamento a residuo (radiazioni sui residui) al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5 + la quota di ricavi pluriennali relativa alla concessioni edilizie.

### **C) DEBITI**

#### 1. Debiti di finanziamento

##### 1) per mutui e prestiti

I movimenti corrispondono alla situazione dei mutui indicata nella tabella 9.

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono gli accertamenti al Titolo 5 dell'Entrata, categoria 3.

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti per il rimborso di quote capitale al Titolo 3 dell'Uscita, intervento 3.

Le Variazioni in - da Altre Cause contengono arrotondamenti.

Le Variazioni in + da Altre Cause contengono il mutuo sottoscritto dalla Provincia di cui il Comune di Modena si assume l'onere del rimborso per la costruzione di una pista ciclabile finanziata con tale mutuo.

##### 2) Per prestiti obbligazionari

I movimenti corrispondono alla situazione dei Boc indicata nella tabella 10.

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono gli accertamenti al Titolo 5 dell'Entrata, categoria 4.

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti al Titolo .3 dell'Uscita, intervento 4.

#### 2. Debiti di funzionamento

Sono i debiti per le spese correnti cioè le liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita.

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono le liquidazioni (in conto competenza e in conto residui).

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti (in conto competenza e in conto residui).

Le Variazioni in - da Altre Cause sono liquidazioni 2002 annullate nel 2003 che hanno generato un'insussistenza del passivo registrata a Conto Economico.

#### 3. Debiti per IVA: I.V.A. a debito corrispondente ai dati della contabilità I.V.A.

#### 4. Debiti per somme anticipate da terzi

Sono i debiti derivanti dalle partite di giro (ad esclusione dei depositi cauzionali).

#### 5. Debiti verso imprese.

Debiti relativi alla sottoscrizione di quote di partecipazione alla Scuola regionale di Polizia Locale, all'acquisto delle Azioni dell'Autobrennero e all'acquisto della partecipazione in Democenter.

6. Altri debiti

Debiti per spese di investimento e di trasferimenti in conto capitale (Titolo 2 dell'Uscita, interventi dal 1 al 7).

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono le liquidazioni (in conto competenza e in conto residui).

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti (in conto competenza e in conto residui).

Tra le Variazioni in - e in - da Conto finanziario è registrato il riacquisto da Meta S.p.A. del prestito obbligazionario.

7. Fatture da ricevere: costi interamente di competenza dell'esercizio in corso che verranno liquidate nell'esercizio successivo.

**D) RATEI E RISCOSSI PASSIVI**

1. Ratei passivi: Variazione in + da Altre Cause, sono le quote di costo di competenza dell'esercizio in corso ma da liquidare nell'esercizio successivo (costi da anticipare) (ad. es. interessi su mutui e prestiti, spese condominiali).

2. Risconti passivi: Variazioni in + da Altre Cause sono le quote di ricavo accertate nell'esercizio in corso ma di competenza dell'esercizio successivo (ricavi da rimandare) (ad es. affitti attivi).

Variazioni in - da Altre Cause sono i risconti passivi 2002 trasformati in ricavi 2003 (ad es. affitti attivi).

# PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

D.P.R. 31 gennaio 1996 n.194  
modello n. 18

ENTRATA

	ACCERT. FIN. DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIF. DEL RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)			ATTIVO	PASSIVO				
<b>I) ENTRATE TRIBUTARIE</b>													
1) Imposte	101.907.777,89	-	-	-	-	-	A1	101.907.777,89					
2) Tasse	22.882.604,08	-	-	-	-	-	A1	22.882.604,08					
3) Tributi speciali	725.533,98	-	-	-	-	-	A1	725.533,98					
Totale entrate tributarie	125.515.915,95	-	-	-	-	-			CI		-	DII	-
<b>II) ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>													
7) da Stato	4.354.164,13	-	-	-	-	-	A2	4.354.164,13					
2) da Regione	5.568.499,85	-	-	-	-	-	A2	5.568.499,85					
3) da Regione per funz. delegate	182.662,64	-	-	-	-	-	A2	182.662,64					
4) da organ. comun. e internaz.	53.874,00	-	-	-	-	-	A2	53.874,00					
5) da altri enti settore pubblico	10.215.661,61	-	-	-	-	-	A2	10.215.661,61					
Totale entrate da trasferimenti	20.374.862,23	-	-	-	-	-			CI		-	DII	-
<b>III) ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>													
1) Proventi servizi pubblici	23.994.487,64	10.325,30	944,13	-	-	-393.657,94	A3	23.610.210,87					
2) Proventi gestione patrimoniale	9.691.703,40	101.796,39	48.948,04	-	-	39.417,94	A2	9.783.969,69					
3) Proventi finanziari di cui:	1.745.865,27	-	-	-	-	-							
- interessi su depositi, crediti, ecc.	1.712.373,66	-	-	-	-	-	D20	1.712.373,66					
- interessi su cap.conf.az.spec./partec.	33.491,61	-	-	-	-	-	C18	33.491,61					
4) Proventi per utili da aziende/dividendi	10.853.293,92	-	-	-	-	-	C17	10.853.293,92					
5) Proventi diversi	11.430.213,36	2.308,00	-	-	-	-1.256.459,31	A5	10.176.062,05					
Totale entrate extratributarie	57.715.563,59	114.429,69	49.892,17	-	-	-1.610.699,31			CI		-	DII	-64.537,52
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	203.606.341,77	114.429,69	49.892,17	-	-	-1.610.699,31							
<b>IV) ENTRATE DA ALIEN./TRASF./CREDITI</b>													
1) Alienazioni di beni patrimoniali	59.630.238,04						E24	21.509.636,44					
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	323.017,32						E26	-0,28	AIII	11.678.588,62	BI-BII		790.928,06
3) Trasferimenti di capitale dalla Regione	8.123.020,10										BI		323.017,32
4) Trasn. di capitale da altri enti sett. pubbl.	25.630.425,72										BI		8.123.020,10
5) Trasn. di capitale da altri soggetti	17.383.556,57						A6	1.652.000,00			BI		25.630.425,72
Totale trasferimenti di capitale	51.460.019,71										BII		14.940.628,51
6) Riscossione di crediti	4.591.841,22												
Totale entrate da alien./trasf./cr.	115.682.098,97												
<b>V) ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI</b>													
1) Anticipazioni di cassa	-											CIV	-
2) Finanziamenti a breve termine	-											C11	-
3) Assunzione di mutui e prestiti	5.505.851,43											C12	5.505.851,43
4) Emissione prestiti obbligazionari	-											C13	-
Totale entrate da accens. prestiti	5.505.851,43												
<b>VI) SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	24.347.148,07									BII (E)	3.473.898,78		
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	349.141.440,24												
Insussistenze del passivo							E22	5.398,26					
Sopravvenienze attive							E23	11.183.907,05					
Incr. immob. per lav. interni (costi capit.)							A7	-	A11		-		
Variaz. rimanenze prodotti in corso lav.							A8	-	BI		-		
Quote di ricavo pluriennale							A8BIS	7.178.792,20				BI/BII	-7.178.792,20

SPESA

	IMPEGNI FIN. DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIF. DEL RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				AL CONTO ECONOMICO	ATTIVO	PASSIVO	
<b>I) SPESE CORRENTI</b>												
1) Personale	65.430.285,52	-	-	-	-	848.335,54	B9	66.278.621,06	CII	-	DI	-
2) Acquisti beni consumo / materie prime	3.801.329,59	-	117,15	183,84	-	134.962,58	B10	3.936.108,33	CII	117,15	DI	-183,84
3) Prestazioni di servizi	100.642.176,64	60.624,50	133.022,61	48.468,32	38.499,31	-813.351,12	B12	99.746.458,40	CII	72.398,11	DI	-9.969,01
4) Utilizzo di beni di terzi	4.809.929,47	472.276,41	454.084,22	1.839,11	5.636,93	-658.144,41	B13	4.173.775,07	CII	-18.192,19	DI	3.797,82
5) Trasferimenti di cui:	17.319.871,82	-	-	-	-	-						
- Stato	24.000,00	-	-	-	-	6.703,00	B14	30.703,00		-		-
- Regione	-	-	-	-	-	-	B14	-		-		-
- Province e cittàmetropolitane	230,70	-	-	-	-	-	B14	230,70		-		-
- Comuni e unioni di comuni	4.750,00	-	-	-	-	-1.000,00	B14	3.750,00		-		-
- Comunità montane	-	-	-	-	-	-	B14	-		-		-
- Aziende speciali e partecipate	619.598,28	-	-	-	-	106.096,90	C19	725.695,18		-		-
- Altri	16.671.292,84	-	-	25.976,42	-	746.117,65	B14	17.391.434,07		-	DI	-25.976,42
6) Interessi passivi e oneri finanz. diversi	1.918.416,09	-	-	278.493,66	134.967,70	-41.754,24	D21	1.733.135,89	CII	-	DI	-143.525,96
7) Imposte e tasse	3.482.543,87	-	-	-	-	224.254,59	B15	3.706.798,46	CII	-	DI	-
8) Oneri straordin. della gestione corrente	307.331,67	-	-	-	-	-	E28	307.331,67	CII	-	DI	-
Totale spese correnti	197.711.884,67	532.900,91	587.223,98	354.961,35	179.103,94	552.220,49			CII	54.323,07	DI	-175.857,41
<b>II) SPESE IN CONTO CAPITALE</b>												
1) Acquisizione di beni immobili	76.917.922,81								All	40.529.077,79	E	180.825.547,94
a) pagamenti eseguiti	3.932.855,49											
b) somme rimaste da pagare	72.985.067,32											
2) Espropri e servitù onerose	420.425,12								All	697.751,82	E	5.054.674,72
a) pagamenti eseguiti	80.096,80											
b) somme rimaste da pagare	340.328,32											
3) Acquisto beni spec. per real. in econ.	-								All	-	E	-
a) pagamenti eseguiti	-											
b) somme rimaste da pagare	-											
4) Utilizzo beni di terzi per real. in econ.	-								All	-	E	-
a) pagamenti eseguiti	-											
b) somme rimaste da pagare	-											
5) Acquis. beni mob., macchine e attrezz.	2.878.085,18								All	2.728.318,45	E	4.606.326,38
a) pagamenti eseguiti	393.827,68											
b) somme rimaste da pagare	2.484.257,50											
6) Incarichi professionali esterni	430.638,47								All	342.305,33	E	879.794,56
a) pagamenti eseguiti	25.114,91											
b) somme rimaste da pagare	405.523,56											
7) Trasferimenti di capitale	10.254.014,36										BI/BI	-13.315.757,95
a) pagamenti eseguiti	5.637.534,41											
b) somme rimaste da pagare	4.616.479,95											
8) Partecipazioni azionarie	26.904.824,59								All11	304.059,30		
a) pagamenti eseguiti	26.904.824,59											
b) somme rimaste da pagare	-											
9) Conferimenti di capitale	-											
a) pagamenti eseguiti	-											
b) somme rimaste da pagare	-											
10) Concessioni di crediti e anticipazioni	1.633.775,11											
a) pagamenti eseguiti	1.633.775,11											
b) somme rimaste da pagare	-											
Totale spese in conto capitale	119.439.685,64											
a) pagamenti eseguiti	38.608.028,99											
b) somme rimaste da pagare	80.831.656,65											

**SPESA**

	IMPEGNI FIN. DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIF. DEL RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				ATTIVO	PASSIVO		
<b>III) RIMBORSO DI PRESTITI</b>												
1) Rimborso di anticipazioni di cassa	-										CIV	-
2) Rimborso di finanziamenti a breve	-										C1	-
3) Rimborso di quote capit. mutui e prestiti	6.030.600,34										C2	- 5.927.782,10
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	1.604.303,02										C3	- 1.604.303,02
5) Rimborso di quota capit. debiti plurienn.	-										C4	-
Totale rimborso di prestiti	7.634.903,36											
<b>IV) SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	24.347.148,07										CV	11.313.033,18
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	349.133.621,74											
Variaz. rimanenze mat. pr./ beni cons.							B11	2.099,68	BI	-2.099,68		
Quote ammortamento dell'esercizio							B16	20.514.765,47	AI1	-20.514.765,47		
Accantonamento per svalutaz. crediti							E27	100.000,00	AI114	-100.000,00		
Insussistenze dell'attivo							E25	2.507.762,28				
Sopravvenienze passive							E28 BIS	1.417.964,00				

Modena, 05.04.2004

Il Segretario  
Dott. Pompeo Nuzzolo  
.....

Il legale rappresentante dell'ente  
Dott. Giuliano Barbolini  
.....

Il responsabile del servizio finanziario  
Dott. Mario Scianti  
.....