



Comune di Modena
Direzione Generale
Settore Politiche Finanziarie

2009

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE

INDICE

Conto Economico	pag.	7
Note metodologiche al Conto Economico	“	9
Conto del Patrimonio	“	15
Dettaglio della situazione patrimoniale		
- Attività	“	23
- Passività	“	29
Note metodologiche al Conto del Patrimonio	“	33

CONTO ECONOMICO

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

CONTO ECONOMICO ANNO 2009

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) PROVENTI TRIBUTARI	68.356.494,14		
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI	75.630.891,94		
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	28.251.132,12		
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	8.806.242,50		
5) PROVENTI DIVERSI	13.589.821,66		
6) PROVENTI DA CONCESSIONE DI EDIFICARE	7.800.000,00		
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI	0,00		
8) VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO LAVOR.	0,00		
8BIS) QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE	24.468.350,05		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		226.902.932,41	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) PERSONALE	71.841.686,34		
10) ACQUISTO MAT. PRIME / BENI DI CONSUMO	4.057.664,86		
11) VARIAZ. RIMANENZE DI MAT. PRIME / BENI CONS. ()	1.926,18		
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	103.982.061,06		
13) UTILIZZO DI BENI DI TERZI	7.095.371,45		
14) TRASFERIMENTI	21.221.846,57		
15) IMPOSTE E TASSE	3.945.398,94		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	31.160.022,22		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		243.305.977,62	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-16.403.045,21
C) PROV./ ONERI DA AZ. SPEC./ PARTECIP.			
17) UTILI	9.757.620,49		
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	0,00		
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTEC.	1.404.440,16		
TOTALE (C) (1719)		8.353.180,33	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-BC)			-8.049.864,88
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) INTERESSI ATTIVI	651.000,22		
21) INTERESSI PASSIVI, DI CUI:	1.426.447,21		
- SU MUTUI E PRESTITI	526.548,03		
- SU OBBLIGAZIONI	544.127,22		
- SU ANTICIPAZIONI	0,00		
- PER ALTRE CAUSE	355.771,96		
TOTALE (D) (20-21)		-775.446,99	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-BCD)			-8.825.311,87
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	0,00		
23) SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	10.942.720,49		
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI	44.105.194,59		
TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23-24)		55.047.915,08	
ONERI			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	1.169.561,32		
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI	521.581,03		
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	0,00		
28) ONERI STRAORDINARI	1.043.449,89		
28 BIS) SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	12.603.380,25		
TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28+28bis)		15.337.972,49	
TOTALE (E) (E.1 - E.2)		39.709.942,59	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-BCDE)			30.884.631

Il Segretario
Dott. Pompeo Nuzzolo

Il legale rappresentante dell'Ente
Avv. Giorgio Pighi

Il Responsabile del servizio finanziario
Dott. Carlo Casari

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2009

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

1. Proventi tributari: sono compresi in questa voce gli accertamenti al Titolo 1 dell'Entrata che si mantengono sostanzialmente in linea con il dato dello scorso anno.
 2. Proventi da trasferimenti: si tratta degli accertamenti assunti al Titolo 2 dell'Entrata; l'incremento rispetto al 2008 è dovuto allo spostamento in questa voce, avvenuto, in corso d'anno, dei trasferimenti statali a compensazione del minor gettito ICI prima casa, precedentemente compreso tra i rimborsi, nella voce "Proventi diversi".
 3. Proventi da servizi pubblici: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 1 (Proventi dei servizi pubblici) al netto di Iva a debito e dei risconti passivi 2009 + risconti passivi 2008.
 4. Proventi da gestione patrimoniale: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 2 (Proventi dei beni dell'Ente) al netto di Iva a debito e risconti passivi 2009 + risconti passivi 2008 + accertamenti per proventi da cessione diritti di proprietà.
 5. Proventi diversi: accertamenti al Titolo 3, categoria 5 (Proventi diversi) al netto di Iva a debito, risconti passivi 2008 e del fitto figurativo del Tribunale, per quanto riguarda la diminuzione dell'importo si richiama quanto detto nel punto 2
 6. Proventi da concessioni di edificare: sono i proventi derivanti dalle concessioni edilizie destinati a spesa corrente; nel 2009 l'andamento delle spese correnti ha richiesto di destinare un volume di concessioni edilizie notevolmente più alto rispetto a quello destinato nel 2008
- 8bis. Le quote di ricavo pluriennale rappresentano l'imputazione all'esercizio di una quota annua dei trasferimenti in conto capitale e dei proventi da concessioni edilizie quota di "ammortamento dei conferimenti". Per determinare l'ammontare dei ricavi pluriennali si è scelto convenzionalmente il seguente metodo di calcolo: si determinano dei parametri di attribuzione rapportando l'ammontare dei trasferimenti sopra descritti all'ammontare degli investimenti impegnati nell'anno di consuntivo. Si applicano poi tali parametri all'ammontare degli ammortamenti dell'esercizio e in questo modo si determinano le quote di imputazione dei ricavi da trasferimenti sull'esercizio.

B) COSTI DELLA GESTIONE

9. Personale: liquidazioni 2009 al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 1 (Personale) + documenti da ricevere 2009 (liquidazioni 2010 di competenza 2009 liquidati entro il 26 febbraio 2010)+ ratei passivi 2009;
10. Acquisto materie prime/beni consumo: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 2 (Acquisto materie prime/beni consumo). Costituiti da costi competenza 2009 al netto di Iva. a credito - documenti da ricevere 2008 + documenti da ricevere 2009 liquidati entro il 26 febbraio 2009. Comprende anche il costo di beni mobili di modico valore/facile consumo.
11. Variazione delle rimanenze: nel complesso le rimanenze di magazzino (dato non collegato con la contabilità, e rilevato attraverso procedura di magazzino presso economato) sono valutate al costo storico costituito dai costi sostenuti per la loro acquisizione; il metodo scelto e FIFO; (vedi tab.3)
12. Prestazioni di servizi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 3 (prestazioni di servizio). Costituiti da costi competenza 2009 al netto dell'Iva a credito e dei documenti da ricevere 2008 + documenti da ricevere 2009 liquidati entro il 26 febbraio 2010 - ratei passivi 2008 + ratei passivi 2009 + risconti attivi 2008 e – risconti attivi 2009.
13. Utilizzo beni di terzi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 4 (Utilizzo di beni di terzi) al netto dei - documenti da ricevere 2008 + documenti da ricevere 2009 + risconti attivi 2008 (affitti passivi, canoni, rendite e spese condominiali) – risconti attivi 2009.
14. Trasferimenti correnti: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 5 (Trasferimenti) ad esclusione dei trasferimenti a imprese partecipate (voce economica 85). Costituiti da liquidazioni 2009 - documenti da ricevere 2008 + documenti da ricevere 2009.
15. Imposte e tasse: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita , intervento 7 (Imposte e tasse). Costituiti da liquidazioni 2009 - documenti da ricevere 2008 + documenti da ricevere 2009.
16. Quote ammortamento d' esercizio: ammortamento su beni immobili e mobili calcolato secondo il comma 7 dell'art. 229 del T.U. 267/2000

La gestione chiude con un risultato pari – 16,4 milioni risultato peggiorativo rispetto allo scorso anno ma abbastanza in linea con gli anni precedenti. Per ottenere poi il risultato della gestione operativa alle voci sopra riportate si aggiungono quelle derivanti dai rapporti con le aziende partecipate (comprese nella tabella n. 5).

C) PROVENTI/ONERI DA AZIENDE SPECIALI/PARTECIPATE

17. Utili netti delle Aziende speciali e partecipate, dividendi da società: dividendo su azioni Hsst, Hera, Farmacie, e azioni Banca Popolare Emilia Romagna. I proventi rilevati in questa voce si conciliano con gli accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 4 ;
18. Interessi su capitale di dotazione: I proventi rilevati in questa voce si conciliano con gli accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 3 integrati e rettificati sulla base del principio della competenza economica; per il 2009 non presentano accertamenti
19. Trasferimenti ad aziende speciali/partecipate: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 5 (Trasferimenti) voce economica 85, conto 5-2-1 che raggruppa tutte le spese a favore delle aziende partecipate ad esclusione delle utenze liquidate ad HERA per utenze e in generale tutte le spese a fronte di servizi forniti dalle aziende che trovano collocazione all'intervento 3. (per il 2009 inesistenti)

Il risultato positivo derivante dai rapporti con le aziende partecipate di 8,3 milioni di euro migliora il risultato della gestione e porta il risultato della gestione operativa a -8,1 milioni.

La gestione operativa rappresenta infatti le attività continuative peculiari e distintive dell'Ente comprensive della gestione patrimoniale dei proventi e degli oneri della gestione delle aziende speciali e partecipate.

Al risultato della **gestione operativa**, per determinare il risultato economico dell'esercizio, vanno aggiunti i risultati della **gestione finanziaria** e della **gestione straordinaria**.

D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

20. Interessi attivi: I proventi rilevati in questa voce si conciliano con gli accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 3 (Interessi su anticipazioni e crediti) al netto di risorsa 3402 .
21. Interessi passivi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 6 (interessi passivi e oneri finanziari diversi). Costituiti dalle liquidazioni di competenza 2009 + ratei passivi 2009 - ratei passivi 2008.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

23. Sopravvenienze attive dovute :
a integrazioni, di censimento registrate nell'inventario dei beni immobili (10,6 ml)
da 0,4 milioni derivanti da un lascito testamentario
da correzioni di erronee imputazioni a costo di procedure software effettuate negli esercizi 2007 e 2008 anziché ad incremento del valore dei beni mobili
24. Plusvalenze patrimoniali:
plusvalenza derivante da beni immobili alienati con atto di rogito registrato nel Conto del Patrimonio comprese le trasformazioni dei diritti di superficie in diritti di proprietà (es. PEEP e PIP) per un totale di 44,1 ml. di cui 22 ml. per la plusvalenza determinata dalla stipula dell'atto di vendita dell'area in località Cittanova;
25. Insussistenze dell'attivo: insussistenze dovute a variazioni di accertamenti correnti a residuo per insussistenza o inesigibilità
26. Minusvalenze patrimoniali: corrispondono alla differenza tra il valore di realizzo di alcuni cespiti rispetto alla loro valorizzazione nell'inventario. In particolare nel 2009 è stata registrata una minusvalenza su immobili conferiti a CambiaMo spa.
27. Accantonamento svalutazione crediti: nessun accantonamento
28. Oneri straordinari: liquidazioni per restituzione di somme erroneamente pagate da terzi e non di competenza dell'Ente. In particolare nel 2009 è stato liquidato un risarcimento danni per la realizzazione della "Gronda Nord".
- 28 bis. Sopravvenienze passive: costi del 2008 e retro non imputati negli esercizi di competenza e quindi considerati tra le componenti straordinarie del conto economico 2009.

Il risultato economico della gestione 2009 è pari 30,9 milioni di euro.

CONTO DEL PATRIMONIO

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

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2009

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI (- F.A.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) BENI DEMANIALI (- F.A.)	521.937.172,80	29.352.415,99	205.175,20	9.571.205,23	16.585.384,64	544.070.234,18
2) TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	279.004.946,59	10.289.752,44	3.526.511,45	2.435.015,83	5.120.712,68	283.082.490,73
3) TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	6.602.837,56	0,00	2.787.111,81	84.746,55	63.949,83	3.836.522,47
4) FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE (- F.A.)	369.948.272,05	12.158.684,69	11.985.685,15	8.890.262,26	17.442.491,11	361.569.042,74
5) FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE (- F.A.)	3.062.930,96	1.023,19	63.381,44	26.806,22	161.330,96	2.866.047,97
6) MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI (- F.A.)	8.056.352,77	668.272,01	127.261,29	113.958,86	609.773,40	8.101.548,95
7) ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (- F.A.)	4.402.843,63	944.479,82	565.992,32	517.760,97	1.008.601,58	4.290.490,52
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (- F.A.)	721.610,97	331.308,93	196.813,75	196.741,75	240.262,75	812.585,15
9) MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO (- F.A.)	7.906.532,51	1.030.415,69	197.740,19	191.999,23	782.483,60	8.148.723,64
10) BENI MOBILI NON INVENTARIATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	1.050.758,28	8.000,00	0,00	69.427,85	0,00	1.128.186,13
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	63.601.013,56	54.073.355,01	48.277.024,46	0,00	500.000,00	68.897.344,11
14) VENDITA IMMOBILI IN ATTESA DI ROGITO	-66.109.151,74	51.477.155,05	3.812.402,98	0,00	0,00	-18.444.399,67
TOTALE	1.200.186.119,94	160.334.862,82	71.745.100,04	22.097.924,75	42.514.990,55	1.268.358.816,92
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI IN:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	171.016.291,13	8.225.419,00	0,00	0,00	0,00	179.241.710,13
B) IMPRESE COLLEGATE	4.850.540,97	0,00	290.007,11	0,00	0,00	4.560.533,86
C) ALTRE IMPRESE	550.699,46	3.000,00	0,00	0,00	43.409,70	510.289,76
2) CREDITI VERSO:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) ALTRE IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) TITOLI (A MEDIO-LUNGO TERMINE)	4.736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.736,00
4) CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (- F.SVAL.CREDITI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	95.832,80	51.387,26	39.539,26	0,00	0,00	107.680,80
TOTALE	176.518.100,36	8.279.806,26	329.546,37	0,00	43.409,70	184.424.950,55
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.376.704.220,30	168.614.669,08	72.074.646,41	22.097.924,75	42.558.400,25	1.452.783.767,47

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
D) RIMANENZE	89.997,26	0,00	0,00	99.213,90	101.140,08	88.071,08
II) CREDITI						
1) VERSO CONTRIBUENTI	31.398.513,89	68.356.494,14	87.491.803,69	0,00	0,00	12.263.204,34
2) VERSO ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO						
A) STATO - CORRENTI	5.212.638,46	47.187.493,38	46.400.386,56	0,00	552.364,94	5.447.380,34
- CAPITALE	6.532.763,94	214.179,90	584.735,55	0,00	8.211,58	6.153.996,71
B) REGIONE - CORRENTI	2.185.059,50	6.434.345,97	6.553.168,22	0,00	293.852,28	1.772.384,97
- CAPITALE	23.904.938,74	3.319.366,16	8.041.693,21	352,39	101.403,19	19.081.560,89
C) ALTRI - CORRENTI	11.072.008,78	22.009.052,59	14.050.788,40	0,00	181.795,25	18.848.477,72
- CAPITALE	8.236.015,17	1.216.931,51	5.313.839,60	0,00	567.982,82	3.571.124,26
3) VERSO DEBITORI DIVERSI						
A) VERSO UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	5.238.210,81	28.626.491,38	29.519.978,56	0,00	9.270,76	4.335.452,87
B) VERSO UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	4.153.958,93	8.585.563,24	8.677.051,79	0,00	3.837,61	4.058.632,77
C) VERSO ALTRI - CORRENTI	15.556.223,83	25.547.428,34	27.167.870,06	0,00	128.440,48	13.807.341,63
- CAPITALE	9.883.261,57	42.487.650,63	22.236.465,19	0,29	167.652,32	29.966.794,98
D) DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI	44.584.996,91	5.684.704,19	30.791.401,13	0,00	0,00	19.478.299,97
E) PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	3.736.584,04	28.307.995,53	27.852.952,85	0,00	1.098.274,80	3.093.351,92
4) CREDITI PER IVA	2.167.983,00	2.530.585,06	0,00	13.785,43	2.181.768,43	2.530.585,06
5) CREDITI PER DEPOSITI:						
A) BANCHE	258.319,29	0,00	2.313,99	0,00	0,00	256.005,30
B) CASSA DEPOSITI E PRESTITI	5.980.653,74	4.246.138,40	2.172.399,12	0,00	0,00	8.054.393,02
TOTALE	180.102.130,60	294.754.420,42	316.856.847,92	14.138,11	5.294.854,46	152.718.986,75
III) ATT. FINANZ. CHE NON COSTIT. IMMOB.						
1) TITOLI (A BREVE TERMINE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) FONDO CASSA	43.933.653,10	323.014.178,96	315.978.983,01	0,00	0,00	50.968.849,05
2) DEPOSITI BANCARI	2.758.753,23	4.999.539,54	5.271.587,41	0,00	84.134,00	2.402.571,36
TOTALE	46.692.406,33	328.013.718,50	321.250.570,42	0,00	84.134,00	53.371.420,41
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	226.884.534,19	622.768.138,92	638.107.418,34	113.352,01	5.480.128,54	206.178.478,24

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
C) RATEI RISCONTI						
D) RATEI ATTIVI	0,00	325.850,00	0,00	0,00	-2,18	325.852,18
II) RISCONTI ATTIVI	728.362,04	0,00	0,00	784.858,38	728.362,04	784.858,38
TOTALE RATEI RISCONTI	728.362,04	325.850,00	0,00	784.858,38	728.359,86	1.110.710,56
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	1.604.317.116,53	791.708.658,00	710.182.064,75	22.996.135,14	48.766.888,65	1.660.072.956,27
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	136.242.081,80	40.050.565,26	54.503.588,79	0,00	0,00	121.789.058,27
G) DEBITORI PER GARANZIE FIDEIUSSORIE	9.080.642,32	0,00	0,00	906.851,65	851.614,75	9.135.879,22
TOTALE CONTI D'ORDINE	145.322.724,12	40.050.565,26	54.503.588,79	906.851,65	851.614,75	130.924.937,49

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2009

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO						
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.071.786.006,65	422.352.075,64	395.459.698,01	-9.300.183,51	-13.292.436,60	1.102.670.637,37
B) CONFERIMENTI						
D) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	195.523.728,39	30.121.051,96	3.024.284,62	1.543.571,68	20.462.414,06	203.701.653,35
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	263.713.186,97	7.696.254,37	1.069.477,91	0,00	5.096.801,90	265.243.161,53
TOTALE CONFERIMENTI	459.236.915,36	37.817.306,33	4.093.762,53	1.543.571,68	25.559.215,96	468.944.814,88
C) DEBITI						
D) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) PER FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) PER MUTUI E PRESTITI	18.636.398,10	4.246.138,40	1.622.055,04	0,00	0,00	21.260.481,46
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	16.361.678,43	0,00	1.367.062,33	0,00	0,00	14.994.616,10
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	2.190.198,17	216.495.163,71	215.577.654,18	0,00	0,00	3.107.707,70
III) DEBITI PER IVA	7.186.027,00	6.126.952,23	0,00	0,00	7.186.027,00	6.126.952,23
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	5.074.314,22	28.615.903,02	29.312.113,25	7.186.027,00	7.309.812,76	4.254.318,23
VI) DEBITI VERSO:						
1) IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) ALTRI (AZIENDE SPECIALI, CONSORZI ISTITUZIONALI)	0,00	50.666,67	50.666,67	0,00	0,00	0,00
VII) ALTRI DEBITI	571.706,58	62.212.306,45	62.699.052,74	0,00	0,00	84.960,29
VIII) FATTURE DA RICEVERE	14.859.906,94	0,00	0,00	23.377.710,98	14.859.906,94	23.377.710,98
TOTALE DEBITI	64.880.229,44	317.747.130,48	310.628.604,21	30.563.737,98	29.355.746,70	73.206.746,99
D) RATEI E RISCONTI						
D) RATEI PASSIVI	8.384.457,31	13.792.145,55	0,00	156.616,09	7.114.854,82	15.218.364,13
II) RISCONTI PASSIVI	29.507,77	0,00	0,00	32.392,90	29.507,77	32.392,90
TOTALE RATEI E RISCONTI	8.413.965,08	13.792.145,55	0,00	189.008,99	7.144.362,59	15.250.757,03
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	1.604.317.116,53	791.708.658,00	710.182.064,75	22.996.135,14	48.766.888,65	1.660.072.956,27

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	136.242.081,80	40.050.565,26	54.503.588,79	0,00	0,00	121.789.058,27
H) GARANZIE FIDEIUSSORIE A TERZI	9.080.642,32	0,00	0,00	906.851,65	851.614,75	9.135.879,22
TOTALE CONTI D'ORDINE	145.322.724,12	40.050.565,26	54.503.588,79	906.851,65	851.614,75	130.924.937,49

Il Segretario
Dott. Pompeo Nuzzolo

Il Responsabile del servizio finanziario
Dott. Carlo Casari

Il legale rappresentante dell'Ente
Avv. Giorgio Pighi

DETTAGLIO
DELLA SITUAZIONE
PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

Tabella 1

BENI IMMOBILI

Descrizione	Consistenza al 31.12.2009	Integrazione censimento 2009	Variazioni 2009 per acquisti e alienazioni		Variazioni 2009 per riclassificazioni		Pagamenti per investimenti 2009	Quote di ammortamento di esercizio 2009	Variazioni da altre cause	Consistenza al 31.12.2009
			in +	in -	in +	in -				
Terreni	41.221.783,46	2.180.065,07	0,00	10.052,60	1.303.215,32	19.004,84	1.340.845,80	0,00	0,00	46.016.852,21
Strade	368.767.434,31	2.028.820,03	2.122.111,30	195.122,60	3.964.150,48	241.442,52	21.477.700,09	8.733.464,24	-2.152.040,58	387.038.146,27
Fabbricati	111.947.955,03	32.108,54	0,00	0,00	16.016,37	636.819,01	4.411.758,80	4.755.784,03	0,00	111.015.235,70
Demaniali Totale	521.937.172,80	4.240.993,64	2.122.111,30	205.175,20	5.283.382,17	897.266,37	27.230.304,69	13.489.248,27	-2.152.040,58	544.070.234,18
Terreni	279.004.946,59	1.933.966,35	14.040,00	3.526.511,45	501.049,48	5.120.712,68	10.275.712,44	0,00	0,00	283.082.490,73
Fabbricati	369.948.272,05	4.345.511,89	4.584.000,00	11.985.685,15	2.379.474,24	2.170.712,46	7.574.684,69	14.868.321,67	1.761.819,14	361.569.042,73
Indisponibili Totale	648.953.218,64	6.279.478,24	4.598.040,00	15.512.196,60	2.880.523,72	7.291.425,14	17.850.397,13	14.868.321,67	1.761.819,14	644.651.533,46
Terreni	6.602.837,56	0,00	0,00	2.787.111,81	84.746,55	63.949,83		0,00	0,00	3.836.522,47
Fabbricati	3.062.930,96	0,00	0,00	63.381,44	3.988,90	0,00	1.023,19	161.330,96	22.817,32	2.866.047,97
Disponibili Totale	9.665.768,52	0,00	0,00	2.850.493,25	88.735,45	63.949,83	1.023,19	161.330,96	22.817,32	6.702.570,44
TOTALE	1.180.556.159,96	10.520.471,88	6.720.151,30	18.567.865,05	8.252.641,34	8.252.641,34	45.081.725,01	28.518.900,90	-367.404,12	1.195.424.338,08
Diritti Reali su beni di terzi	1.050.758,28	69.427,85	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.186,13
TOTALE	1.181.606.918,24	10.589.899,73	6.728.151,30	18.567.865,05	8.252.641,34	8.252.641,34	45.081.725,01	28.518.900,90	-367.404,12	1.196.552.524,21

I "Diritti Reali su beni di terzi" si riferiscono alla valorizzazione di diritti che il Comune di Modena possiede/acquisisce su aree e/o fabbricati di proprietà privata (in pratica sono servitù di passaggio, di uso pubblico, di fognatura, ecc.)

Tabella 2

BENI MOBILI

Categoria	Consistenza al 01/01/2009	Variazioni 2009		Variazioni finanziarie 2009			TOTALE
		Acquisti in +	Vendite e beni dismessi in -	storno fondo ammortamento in +	Ammortamenti		
					in -	in -	
MACCHINARI, ATTREZZATURE IMPIANTI	8.056.352,77	668.272,01	127.261,29	113.958,86	609.773,40	8.101.548,95	
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	4.402.843,63	944.479,82	565.992,32	517.760,97	1.008.601,58	4.290.490,52	
AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	721.610,97	331.308,93	196.813,75	196.741,75	240.262,75	812.585,15	
MOBILIE MACCHINE DA UFFICIO	7.906.532,51	1.030.415,69	197.740,19	191.999,23	782.483,60	8.148.723,64	
Totale	21.087.339,88	2.974.476,45	1.087.807,55	1.020.460,81	2.641.121,33	21.353.348,26	

Tabella 3**RIMANENZE DI MAGAZZINO 2009**

Descrizione	Consistenza al 1-1-2009	Variazioni 2009		Consistenza al 31.12.2009
		in +	in -	
S.T.M.	65.848,23	67.978,72	78.501,00	55.325,95
Economato	24.149,03	31.235,18	22.639,08	32.745,13
TOTALE	89.997,26	99.213,90	101.140,08	88.071,08

Tabella 4**FONDO CASSA 2009**

Descrizione	Consistenza al 1-1-2009	Variazioni 2009		Consistenza al 31.12.2009
		in +	in -	
Consistenza iniziale	43.933.653,10			
Riscossioni in conto residui		108.386.021,29		
Riscossioni in conto competenza		214.628.157,67		
Pagamenti in conto residui			119.103.496,32	
Pagamenti in conto competenza			196.875.486,69	
Consistenza finale				50.968.849,05
TOTALE	43.933.653,10	323.014.178,96	315.978.983,01	50.968.849,05

Tabella 5

ELENCO DEI TITOLI AZIONARI E DELLE PARTECIPAZIONI A SOCIETA' DIVERSE

Descrizione	Quota di partecipazione	Valore dei titoli o delle quote all' 1.1.2009	Variazioni 2008		Valore dei titoli o delle quote al 31.12.2009
			in +	in -	
PARTECIPAZIONI IMMOBILIARI S.p.A.	100,00%	120.000,00			120.000,00
HERA spa *	1,06%	16.050.703,23			16.050.703,23
HSST-MO S.p.A.**	73,15%	138.049.783,08			138.049.783,08
CAMBIAMO S.p.A.	63,60%	72.000,00	8.225.419,00	-	8.297.419,00
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.	22,95%	2.106.000,00			2.106.000,00
AGENZIA PER LA MOBILITA' E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI MODENA S.P.A.	45,00%	2.390.768,00			2.390.768,00
PROMO Soc. cons. a r.l.	5,00%	353.772,98		290.007,12	63.765,86
DEMOCENTER-SIPE Soc. cons. a r.l.	14,25%	171.052,46			171.052,46
CARPI FORMAZIONE S.r.l.	6,58%	16.527,00			16.527,00
MODENAFIERE S.r.l.	14,61%	248.333,34			248.333,34
MODENA AMORE MIO Soc. coop. a r.l.	0,64%	50,00			50,00
BANCA ETICA Soc. coop. per azioni a r.l.	0,16%	36.750,00			36.750,00
ERVET S.p.A	0,12%	10.320,00			10.320,00
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc. coop. per azioni a r.l. *	0,0027%	67.663,70		43.409,70	24.254,00
CONSORZIO PER IL FESTIVAL DELLA FILOSOFIA	0,17		3.000,00		3.000,00
TOTALE	471,68%	176.417.531,57	8.228.419,00	333.416,82	184.312.533,75

Note: il valore dei titoli HERA spa , HSST-MO spa, FARMACIE COMUNALI DI MODENA spa, PROMO e' quello di acquisto; quello dei titoli di Banca Popolare dell' Emilia Romagna e' quello al costo; quello del le altre partecipazioni è al valor nominale della quota

PASSIVITA'

Tabella 6

RESIDUI PASSIVI

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2009	Variazioni 2009		Consistenza al 31.12.2009
		in +	in -	
Consistenza iniziale - di cui per opere da realizzare	231.711.476,57 136.242.081,80			
Pagati nell'esercizio - di cui per opere da realizzare			119.103.496,32 54.503.588,79	
Eliminati per insuss. o prescriz. - di cui per opere da realizzare			3.990.423,46 1.508.010,38	
Spese di compet. da pagare - di cui per opere da realizzare		107.241.872,51 40.050.565,26		
Consistenza finale - di cui per opere da realizzare				215.859.429,30 120.281.047,89
TOTALE	231.711.476,57	107.241.872,51	123.093.919,78	215.859.429,30

La voce "di cui opere da realizzare" si riferiscono ai residui del Tit. 2 - interventi 1 - 2 - 6

Tabella 7

ELENCO DEI MUTUI PASSIVI 2009

Istituto mutuante	Residuo debito all' 1.1.2009	Variazioni 2009 da c/finanziario		Variazioni 2009 per altre cause		Residuo debito al 31.12.2009
		in +	in -	in +	in -	
Cassa Depositi e Prestiti	6.421.848,03		509.612,31	4.246.138,40		10.158.374,12
Consorzio Opere Pubbliche	681.407,63		123.877,44			557.530,19
Istituto per il Credito Sportivo	11.322.626,81		950.808,23			10.371.818,58
UniCredit Banca	210.515,71		37.757,14			172.758,57
TOTALE	18.636.398,18		1.622.055,12	4.246.138,40		21.260.481,46

Tabella 8

ELENCO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (B.O.C.) 2009						
Istituto collocante	Consistenza all' 1.1.2009	Variazioni 2009 da c/finanziario		Variazioni 2009 per altre cause		Consistenza al 31.12.2009
		in +	in -	in +	in -	
CREDIOP	10.776.221,93		924.286,54			9.851.935,39
San Paolo IMI	5.585.456,50		442.775,79			5.142.680,71
TOTALE	16.361.678,43		1.367.062,33			14.994.616,10

Tabella 9

ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE RILASCIATE A ISTITUTI DI CREDITO FIDEIUSSORI DI SOCIETA' SPORTIVE E DIRETTAMENTE A SOCIETA' SPORTIVE 2009

Società sportiva (Polisportiva)	Importo mutuo	Delibera	Banca fidejubente	Istituto mutuante	Debito residuo		Variazioni 2009		Debito residuo		Ammortamento	
					all' 1.1.2009	al 31.12.2009	in +	in -	al 31.12.2009	Inizio	Fine	
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	275.676,95	C.C. 36 del 24-02-94	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	11.974,75	-		11.974,75	-		1995	2009
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	165.537,35	C.C. 108 del 19-06-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	45.261,10			13.849,99	31.411,11		1997	2011
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	51.402,44	C.C. 216 del 22-12-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	20.102,17			5.975,77	14.126,40		1998	2012
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Madonnina	56.087,22	C.C. 101 del 16.07.98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	3.510,08			3.510,08	-		1999	2009
Aero Club Modena	91.412,87	C.C. 100 del 16.07.98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	11.302,07			11.302,07	-		2000	2009
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Madonnina	1.190.433,15	C.C. 140 del 16.9.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	704.204,32			79.523,73	624.680,59		2001	2016
Soc. Modenese Equit.	521.228,96	C.C. 42 del 20.4.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	291.139,49			35.689,86	255.449,63		2001	2015
Spazio Coop Unimmobiliare ex Saliceta San Giuliano	1.549.370,70	C.C. 98 del 20.7.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	529.833,38			64.950,40	464.882,98		2001	2015
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Polivalente Cometa	432.274,42	C.C. 117 del 24.9.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	269.625,66			28.172,63	241.453,03		2002	2016
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	103.291,38	C.C. 134 del 19.11.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	64.426,68			6.731,81	57.694,87		2002	2016
Tennis Portile	30.961,59	C.C. 63 del 21.6.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	10.939,67			3.468,03	7.471,64		2002	2011
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	185.000,00	C.C. 102 del 2.12.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	130.962,96			11.326,42	119.636,54		2003	2018
Villa Collegara S.r.l.	206.789,34	C.C. 164 del 11.11.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	103.853,02			21.410,59	82.442,43		2003	2013
CentroSport.Madonnina	568.100,00	C.C. 14 del 17.03.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	416.881,35			34.249,96	382.631,39		2004	2018
Modena F.C.	870.250,00	C.C. 21 del 14.04.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	612.646,74			53.581,08	559.065,66		2003	2018
Bocciofilia Modenese	185.000,00	C.C. 55 del 24.6.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	135.756,10			11.153,40	124.602,70		2004	2018
Modena Est	133.540,00	C.C. 89 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	80.323,10			13.257,07	67.066,03		2004	2014
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	199.000,00	C.C. 88 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	151.841,72			11.747,79	140.093,93		2004	2019
Modena Football Club	1.004.008,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	822.911,54			56.829,81	766.081,73		2005	2020
Modena Football Club	290.580,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	238.167,05			16.447,69	221.719,36		2005	2020
Modena Football Club	4.623.800,00	C.C. 64 del 22.09.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	3.789.788,84			261.720,75	3.528.068,09		2005	2020
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	300.000,00	C.C. 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	258.518,01			17.853,11	240.664,90		2006	2019
Il Torrazzo	140.000,00	CC 52 del 09/07/2007	Comune di Modena	Crederem	125.185,82			11.790,25	113.395,57		2008	2017
Spazio Coop Unimmobiliare ex Polivalente Cometa	351.130,00	C.C. 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	251.486,70			14.133,35	237.353,35		2008	2022
Spazio Coop Unimmobiliare ex Polisportiva Gino Nasi	979.390,00	C.C. 101 del 02/12/2002	Comune di Modena	Ist. Credito Sportivo			906.851,65	50.964,36	855.887,29		2007	2022
TOTALE	14.504.264,37				9.080.642,32		906.851,65	851.614,75	9.135.879,22			

Sono considerate solo quelle garanzie fideiussorie per mutui entrati in ammortamento a tutto il 2009

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2009

ATTIVO

AII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Beni immobili (righe 1-5)

La colonna Variazioni in + da Conto Finanziario riguarda le acquisizioni di immobili (6 ml). inserite nella consistenza patrimoniale dei beni immobili elaborata dal Servizio Patrimonio (Conto del Patrimonio) e il valore degli investimenti conclusi entro l'esercizio (48 ml.)

Nella colonna Variazioni in - da Conto Finanziario vi sono le vendite di beni immobili per 18 ml. defalcate dalla consistenza patrimoniale dei beni immobili elaborata dal Servizio Patrimonio (Conto del Patrimonio) relativamente alle quali si sono calcolate le plusvalenze e minusvalenze registrate nel Conto Economico.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause sono riportate le variazioni di categoria giuridica dei beni immobili registrate dal Servizio Patrimonio nel Conto del Patrimonio + le valorizzazioni di beni immobili acquisiti gratuitamente nell'anno 2009 che hanno generato sopravvenienze registrate a Conto Economico e le chiusure dei Fondi ammortamento.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati gli ammortamenti dei beni immobili calcolati sulle consistenze all'1-1-2009 aggregate per categoria giuridica e la registrazione dei lavori finiti relativi ai cespiti venduti con atto di rogito. (Per dettaglio vedi tab.1)

Immobilizzazioni in corso

Sono le liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita intervento 1 per lavori non ancora terminati relativamente a beni immobili

Vendita immobili in attesa di rogito

Questa voce è stata inserita dal 2008 tra le immobilizzazioni materiali per tenere conto del valore accertato di immobili venduti, ma non ancora rogitati. Precedentemente tale valore era inserito nei conti d'ordine. I valori delle consistenze iniziali e finali rettificano le stesse voci delle immobilizzazioni materiali nel senso di togliere il valore degli immobili che pur non essendo ancora rogitati non sono più di fatto nella disponibilità dell'Ente. Nel corso dell'esercizio 2009, sono stati rogitati 51,5 ml. di immobili (vedi colonna variazioni da conto finanziario in +), mentre nella colonna Variazioni in - da Conto Finanziario sono compresi gli accertamenti del titolo 4 dell'Entrata Categoria 1 ad esclusione dei proventi derivanti da cessioni di diritti di proprietà (3,8 ml).

Diritti reali su beni di terzi

Nella colonna Variazioni in + da Conto Finanziario sono stati registrati i rogiti di acquisto di servitù. Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause ci sono le integrazioni da censimento registrate nella consistenza patrimoniale dei beni immobili elaborata dal Servizio Patrimonio che hanno generato sopravvenienze registrate a Conto Economico.

Beni mobili (righe 6-10)

Le variazioni da Conto Finanziario riportano carichi e scarichi (per lo più rottamazioni) come trasmessi dal Servizio Economato e quindi inventariati nell'inventario dei beni mobili.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause è riportato l'importo dei Fondi ammortamento per i beni dismessi nel 2009.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati gli ammortamenti calcolati sulle consistenze al 1-1-2009 aggregate per categoria giuridica secondo quanto elaborato dalla procedura di inventariazione dei beni mobili.(Per dettaglio vedi tab.2)

AIII) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni (Per dettaglio vedi tab. 5)

Le variazioni intervenute nel 2009 riguardano:

HERA S.p.A. - HSST-Mo S.p.A.

Nel mese di aprile 2009 l'assemblea straordinaria di Hera S.p.A. ha approvato le modifiche all'art. 17 dello Statuto sociale richieste dall'applicazione della Legge 34/2008 che, nel sostituire l'art. 2449 del codice civile, ha soppresso, con riferimento alle società che fanno ricorso al capitale di rischio, il diritto degli enti pubblici di nominare uno o più consiglieri di amministrazione. La nomina degli amministratori avverrà quindi con il sistema del voto di lista, assicurando comunque agli azionisti di minoranza il diritto di nominare almeno 1/5 dei consiglieri, nel rispetto delle previsioni di legge. Sono state inoltre apportate due ulteriori variazioni allo Statuto: la prima consiste nel recepimento di quanto disposto dalla Delibera dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas n. 11/07, avente l'obiettivo di garantire maggiore concorrenza, efficienza e qualità nell'erogazione dei servizi di distribuzione e vendita di gas ed energia elettrica, con i conseguenti obblighi di separazione funzionale e di separazione contabile ("unbundling"); la seconda variazione è un adeguamento al Regolamento Consob n. 11971/1999, riguardante la pubblicità dell'avviso di convocazione dell'assemblea dei soci e l'obbligo di allegare alla lista dei candidati a sindaci una dichiarazione avente ad oggetto l'elenco degli incarichi di amministrazione e di controllo dagli stessi ricoperti presso altre società, in modo tale da consentire una verifica del rispetto dei limiti al cumulo degli incarichi. Il Consiglio comunale di Modena ha approvato le modifiche allo Statuto di Hera nella seduta del 21 aprile 2009. Con la medesima deliberazione il Consiglio comunale ha autorizzato anche il conseguente adeguamento della Convenzione ex art. 30 Tuel stipulata dai soci di Hsst-Mo S.p.A. ed avente ad oggetto la disciplina delle modalità di designazione dei componenti del Consiglio di Amministrazione di Hera S.p.A.

Nel mese di ottobre 2009 l'assemblea straordinaria di Hera S.p.A. ha approvato altre sensibili modifiche al proprio Statuto. In primo luogo, l'assemblea ha deliberato in merito al superamento della struttura societaria articolata nelle sette Società Operative Territoriali (SOT), mediante la loro integrazione in Hera S.p.A. Tale nuovo assetto si pone nella direzione di una semplificazione della struttura societaria del Gruppo Hera, che permette un alleggerimento degli adempimenti societari ed amministrativi ed una maggiore trasparenza e semplicità della rendicontazione esterna. In sostituzione delle Società Operative Territoriali sono state costituite le "Strutture Operative Territoriali", al fine di mantenere inalterato l'attuale livello di presidio del territorio.

L'assemblea ha inoltre deliberato in merito ai conferimenti delle reti di distribuzione gas e di teleriscaldamento da parte di alcuni soci (Comune di Ferrara, Holding Ferrara Servizi S.p.A., Area Asset S.p.A., quest'ultima controllata da Ravenna Holding). Tale operazione si è tradotta in un aumento di capitale per Hera S.p.A. e in una conseguente variazione dell'art. 5 dello Statuto: il capitale è passato da €1.032.737.702 ad €1.115.013.754. In conseguenza dell'aumento di capitale la partecipazione di Hsst-Mo S.p.A. in Hera è diminuita lievemente (dal 13,52% al 12,52%), così come la partecipazione diretta del Comune di Modena in Hera, che è passata dall'1,15% all'1,06%.

Un'ulteriore modifica dello statuto ha riguardato l'abbassamento della soglia massima di possesso azionario per gli azionisti privati, che è passata dal 2% al 5%, al fine di allineare tale clausola a quelle previste negli statuti di società analoghe ad Hera (A2A, Iride, Acea, etc.). Infine l'assemblea ha deliberato in merito alla fusione per incorporazione di Pri.ge.A.S. s.r.l. (società di erogazione di servizi che opera nel Comune di Prignano) in Hera S.p.A. Tale operazione non ha comportato aumenti di capitale, né modifiche allo Statuto. Il Consiglio Comunale ha approvato le modifiche appena descritte nel mese di ottobre 2009.

ATCM S.p.A. e AMo S.p.A.

Si è conclusa la procedura per la selezione di un partner industriale di minoranza per ATCM S.p.A., attuata da AMo S.p.A. su delega degli enti locali soci. Sulla base di quanto deliberato dagli enti locali, l'assemblea straordinaria dei soci di ATCM S.p.A. ha approvato il 16 aprile 2009 un aumento di capitale

di 4.496.466 euro riservato integralmente ad Herm S.r.l., società costituita dalle imprese formanti la cordata aggiudicataria della gara. L'Assemblea ha inoltre approvato il nuovo testo dello Statuto sociale. Successivamente l'Assemblea ordinaria del 28 aprile 2009 ha provveduto ad integrare il numero dei Consiglieri di amministrazione, in applicazione del nuovo Statuto che, all'art. 14, assegna ai soci privati la designazione di due consiglieri. Si è provveduto inoltre a rinnovare il Collegio sindacale, sempre secondo le nuove disposizioni statutarie che attribuiscono agli enti locali la nomina diretta di due sindaci effettivi ed un supplente e al socio privato la designazione di un sindaco effettivo ed un supplente.

Consorzio per il festivalfilosofia

Il 23 aprile 2009 è stato costituito il "Consorzio per il festivalfilosofia", con sede al piano terra del Palazzo dei Musei di Modena. Il consorzio è stato costituito al fine di dare una struttura giuridica e organizzativa autonoma al Festival della Filosofia. I consorziati fondatori dell'ente – ovvero i Comuni di Modena, Carpi e Sassuolo, la Provincia di Modena, la Fondazione Collegio San Carlo e la Fondazione Cassa di Risparmio di Modena – sono i soci storici che hanno partecipato alla realizzazione della manifestazione fin dalla prima edizione. La nuova veste garantisce al festival una maggiore articolazione istituzionale e delinea solide prospettive di durata per l'evento.

BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc. coop. per azioni a r.l.

Nel 2009 si è provveduto a modificare il valore della quota di partecipazione del comune di Modena prendendo come base il costo e non più il costo di mercato attenendosi ad un criterio prudenziale; questa modifica ha generato una sopravvenienza passiva di 43.409,7 euro

Agenzia d'Ambito per i Servizi Pubblici di Modena

La legge regionale dell'Emilia Romagna n. 10/2008 ha riformato la normativa relativa al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani prevedendo, fra l'altro, che l'Amministrazione Provinciale ed i Comuni della provincia partecipino obbligatoriamente, per l'esercizio delle funzioni loro attribuite nell'ambito di questi servizi, alla forma di cooperazione della convenzione ex art. 30 Tuel avente personalità giuridica di diritto pubblico.

La normativa richiede che tale convenzione individui le modalità di esercizio delle funzioni da parte dei soggetti partecipanti ed il soggetto delegato alla sottoscrizione degli atti a rilevanza esterna e dei contratti; dispone inoltre che dal 1° luglio 2009 le Agenzie di ambito costituite ai sensi della precedente legge regionale n. 25/1999 siano soppresse e che la suddetta convenzione subentri alle Agenzie d'ambito in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi.

Lo schema di convenzione, elaborato dall'Agenzia d'ambito ed approvato dall'Assemblea consorziale il 1° dicembre 2008, è stato quindi sottoposto agli enti locali soci.

Il Consiglio comunale di Modena ha approvato lo schema di convenzione nel mese di febbraio 2009. Successivamente, il 29 giugno 2009, l'Assemblea dell'Agenzia d'Ambito ha definitivamente approvato la "Convenzione istitutiva dell'Autorità d'ambito provinciale di Modena per l'esercizio delle funzioni del servizio idrico integrato e del servizio di gestione dei rifiuti urbani". Dal 1° luglio 2009 risulta pertanto soppressa l'Agenzia d'Ambito per i Servizi Pubblici di Modena, (costituita nella forma di consorzio obbligatorio fra enti locali), che viene sostituita dall'Autorità d'Ambito provinciale di Modena (nella forma di convenzione fra enti locali avente personalità giuridica).

ProMo s.c.a r.l.

Nel mese di dicembre 2009 il Comune di Modena ha ceduto alla Camera di Commercio di Modena una parte, pari al 22,74% del capitale sociale, della propria quota di partecipazione in ProMo S.c.a r.l., unitamente ad un lotto di terreno posto in via Ovidio ed attiguo alla sede della società. L'operazione si inserisce nell'ambito di una rimodulazione dell'assetto societario di ProMo, che prevede la cessione all'ente camerale di un pacchetto di maggioranza derivante dalla maggior parte delle quote attualmente in possesso della Provincia e del Comune di Modena, nonché dell'intera quota degli altri soci privati, per addivenire ad una società a capitale esclusivamente pubblico della quale la Camera di Commercio possieda una quota del 90% e la Provincia ed il Comune di Modena una quota del 5% ciascuno. Il Consiglio comunale di Modena ha approvato l'operazione nella seduta del 10 dicembre 2009.

CambiaMo S.p.A.

Il 14 dicembre 2009 l'Assemblea straordinaria dei soci di CambiaMo ha deliberato un aumento del capitale sociale da 120.000 a 13.045.419 euro. L'Assemblea ha inoltre approvato il nuovo testo dello Statuto sociale.

I conferimenti sono stati effettuati in parte in denaro (€5.938.219) ed in parte in natura (€6.987.200). I conferimenti in natura consistono negli immobili oggetto dell'intervento di riqualificazione urbanistica denominato "Contratto di quartiere II", mentre i conferimenti in denaro si sono resi necessari per permettere l'avvio del progetto di riqualificazione stesso.

A conferimento effettuato, è stata riconfermata la quota di maggioranza del Comune di Modena, pari ora al 63,60% del capitale sociale, mentre il restante 36,40% è detenuto da ACER. Il Consiglio Comunale di Modena aveva approvato l'operazione nella seduta del 20 aprile 2009.

Crediti di dubbia esigibilità: Non rilevati.

Crediti per depositi cauzionali

Sono i depositi cauzionali delle partite di giro (le variazioni sono le riscossioni al Titolo 6 categoria 4 e 5 dell'Entrata e i pagamenti al Titolo 4 intervento 4 dell'Uscita)

BI) RIMANENZE

Nel complesso le rimanenze diminuiscono; aumentano quelle dell'Economato e diminuiscono quelle del Servizio Tecnico Manutentivo (per dettaglio vedi tab.3).

BII) CREDITI

Consistenza iniziale e finale sono i residui attivi, rispettivamente all'1.1.2009 e al 31.12.2009

Le Variazioni + da c/finanziario sono gli accertamenti presi nel corso dell'anno (il credito sorge al momento dell'accertamento). Le Variazioni - da c/finanziario sono le riscossioni in conto competenza e in conto residui avvenute nel corso dell'anno (il credito si estingue al momento della riscossione).

Le variazioni da altre cause sono le variazioni di accertamento a residuo, cioè le maggiori entrate sui residui (variazioni +) e le radiazioni (variazioni -)

1. Crediti verso contribuenti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 1 dell'Entrata
2. Crediti verso altri enti 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 cat. 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, 5 (al netto dell'affitto figurativo del tribunale).
- verso altri capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5 ("dare" accertamenti, "avere" reversali) e categoria 6 ("avere" reversali) Titolo 2 dalla Spesa intervento 10 ("dare" mandati)
 - d) da alienazioni patrimoniali: accertamenti, riscossioni, al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 1 per la parte che corrisponde a vendite di beni accertati nel 2009.
Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause sono stati riportati i crediti relativi agli accertamenti dei beni immobili in attesa di rogito compresi, nell'anno precedente, nei conti d'ordine
Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause è riportato l'importo delle corrispondenti reversali incassate
 - e) per somme corrisposte c/terzi: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 6 dell'Entrata tranne la categoria 4 (depositi cauzionali).
4. Crediti per IVA: I.V.A. a credito.
Iva a credito corrispondente ai dati della contabilità iva
5. Crediti per depositi: accertamenti riscossioni al titolo V dell'entrata (mutui, BOC): la distinzione tra banche e cassa DDPP viene fatta sulla base della voce ministeriale.

BIV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

1. Fondo cassa: fondi iniziale di cassa più riscossioni meno pagamenti (in conto competenza e in conto residui) su tutto il bilancio (corrisponde al conto del tesoriere; per dettaglio vedi tab.4).
2. Depositi bancari: corrispondono agli estratti conto (Banca Etica, Pioneer, contro di transito boc n. 3382453 e depositi cauzionali C/C 41006108)

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

1. Ratei attivi: attività di competenza 2009 che avranno manifestazione numeraria nel 2010.
2. Risconti attivi: nella colonna Variazioni + da Altre Cause ci 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, spese condominiali e assicurazioni.

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

D) Opere da realizzare - Impegni per opere da realizzare: stock e variazioni nei residui passivi del Titolo 2 dell'Uscita interventi 1, 2 e 6 (Per dettaglio vedi tab. 6).

G) Debitori per garanzie Fidejussorie – Garanzie Fidejussorie a terzi: garanzie fidejussorie rilasciate a istituti di credito fideiussori di società sportive e direttamente a società sportive (Per dettaglio vedi tab. 9)

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

E' la differenza tra le voci dell'attivo e del passivo patrimoniale.

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

B) CONFERIMENTI

1. da trasferimenti in conto capitale

La colonna Variazioni + da Conto Finanziario contiene 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" e 4610 "Trasferimenti di capitale da soggetti privati" e 4615 "Contributi da soggetti diversi".

La colonna Variazioni – da Conto Finanziario contiene 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.

La colonna Variazioni – da Altre Cause contiene le variazioni di accertamento a residuo (radiazioni sui residui) al Titolo 4 dell'Entrata, categorie 2,3,4,5 + la quota di ricavi pluriennali relativa ai trasferimenti in conto capitale registrata a Conto Economico.

2. da concessioni di edificare

La colonna Variazioni + da Conto Finanziario contiene gli accertamenti al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5 (Trasferimenti di capitale da altri soggetti) Risorsa 4700 relativi alle concessioni edilizie (solo concessioni edilizie, al netto della quota destinata a spesa corrente che e' stata registrata a c/economico tra i ricavi della gestione).

La colonna Variazioni – da Conto Finanziario contiene le restituzioni di concessioni edilizie e cimiteriali (liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita, intervento 7)

La colonna Variazioni – da Altre Cause contiene le variazioni di accertamento a residuo (radiazioni residui) al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5 + la quota di ricavi pluriennali relativa alle concessioni edilizie (permessi a costruire) registrata a Conto Economico .

C) DEBITI

1. Debiti di finanziamento

1) per mutui e prestiti

Corrisponde alla situazione dei mutui indicata nella tabella 7.

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

2) Per prestiti obbligazionari

Corrisponde alla situazione dei Boc indicata nella tabella 8.

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 al Titolo 3 dell'Uscita comprensivi dei pagamenti per estinzione BOC.

2. Debiti di funzionamento

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

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

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti (in c/competenza e in c/residui)

3. Debiti per IVA

Iva a debito corrispondente ai dati della contabilità IVA.

4. Acconti da clienti per alienazioni in corso: Nella colonna Variazioni in – da Altre Cause sono registrate le reversali sugli accertamenti relativi a rogiti effettuati nel 2008 per le alienazioni di beni immobili.

5. Debiti per somme anticipate da terzi

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

6. Debiti verso imprese.

7. Altri debiti

Sono i debiti per le 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 c/competenza e in c/residui).

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

8. Fatture da ricevere: costi interamente di competenza dell'esercizio in corso da liquidare nell'esercizio successivo.

D) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

1. Ratei passivi: Variazioni + da Conto finanziario sono le quote di costo di competenza dell'esercizio in corso ma da liquidare nell'esercizio successivo; sono costituiti da ratei su spese di personale e utenze (su residui 2009) e su spese di altri acquisti di servizi (residui 2008 e retro) non liquidate entro il mese di febbraio 2010. Le variazioni in - da altre cause corrispondono a pagamenti avvenuti nel 2009 su residui passivi 2008 e retro che chiudono i relativi ratei 2008.
2. Risconti passivi: Variazioni in – da Altre Cause corrispondono a riscossioni avvenute nel 2009 su residui attivi 2008 che chiudono i relativi risconti 2008.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

D.P.R. 31 GENNAIO 1996 N. 194 MODELLO N. 18

PROSPETTO CONCILIAZIONE ENTRATE ANNO 2009

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIF. RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)		AL ATTIVO	AL PASSIVO		
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE										
1) IMPOSTE (TIT. I - CAT. 1)	65.953.847,98	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	65.953.847,98		
2) TASSE (TIT. I - CAT. 2)	1.773.258,57	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	1.773.258,57		
3) TRIBUTI SPECIALI (TIT. I - CAT. 3)	629.387,59	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	629.387,59		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	68.356.494,14	0,00	0,00	0,00	0,00			68.356.494,14	CI	0,00
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI										
1) DA STATO (TIT. II - CAT. 1)	47.187.493,38	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	47.187.493,38		
2) DA REGIONE (TIT. II - CAT. 2)	6.231.122,69	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	6.231.122,69		
3) DA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE (TIT. II - CAT. 3)	203.223,28	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	203.223,28		
4) DA ORG. COMUNITARI ED INTERNAZIONALI (TIT. II - CAT. 4)	617.601,62	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	617.601,62		
5) DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO (TIT. II - CAT. 5)	21.391.450,97	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	21.391.450,97		
TOTALE ENTRATE DA TRASFERIMENTI	75.630.891,94	0,00	0,00	0,00	0,00			75.630.891,94	CI	0,00
TITOLO III ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE										
1) PROVENTI SERVIZI PUBBLICI (TIT. III - CAT. 1)	28.598.244,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-347.112,42	A3	28.251.132,12		
2) PROVENTI GESTIONE PATRIMONIALE (TIT. III - CAT. 2)	8.585.563,24	25.026,63	29.425,94	0,00	0,00	225.076,39	A4	8.806.242,50		
3) PROVENTI FINANZIARI (TIT. III - CAT. 3)	651.000,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	651.000,22		
- INTERESSI SU DEPOSITI, CREDITI ECC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00		
- INTERESSI SU CAPITALE CONFERITO AD AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	9.757.620,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	9.757.620,49		
4) PROVENTI PER UTILI DA AZIENDE SPEC. E PARTEC. (TIT. III - CAT. 4)	16.421.807,63	4.481,14	2.966,96	0,00	0,00	-2.833.500,15	A5	13.589.821,66		
5) PROVENTI DIVERSI (TIT. III - CAT. 5)	64.014.236,12	29.507,77	32.392,90	0,00	0,00	-2.955.536,18	CI	61.055.816,99		2.885,13
TOTALE ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	208.001.622,20	29.507,77	32.392,90	0,00	0,00	-2,18		205.043.203,07		-2,18
TOTALE ENTRATE CORRENTI										
TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI ...										
1) ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI (TIT. IV - CAT. 1)	5.753.132,10						E26	-521.581,03	AII	-343.110,83
2) ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI (TIT. IV - CAT. 1)	214.179,90						E24	44.105.194,59		214.179,90
3) TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO (TIT. IV - CAT. 2)	3.319.366,16								BI	3.319.366,16
4) TRASF. DI CAPIT. DA ALTRI ENTI DEL SETT. PUBBL. (TIT. IV - CAT. 3)	1.216.931,51								BI	1.216.931,51
5) TRASF. DI CAPIT. DA ALTRI SOGGETTI (TIT. IV - CAT. 4)	41.209.939,59								BI	33.409.939,59
TOTALE TRASFERIMENTI DI CAPITALE	45.960.417,16						A6	7.800.000,00		
6) RISCOSSIONE CREDITI	11.581.991,54									
TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI ...	63.295.540,80									
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI										
1) ANTICIPAZIONI DI CASSA (TIT. V - CAT. 1)	0,00									0,00
2) FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE (TIT. V - CAT. 2)	0,00									0,00
3) ASSUNZIONE MUTUI E PRESTITI (TIT. V - CAT. 3)	4.246.138,40									4.246.138,40
4) EMISSIONE PRESTITI OBBLIGAZIONARI (TIT. V - CAT. 4)	0,00									0,00
TOTALE ENTRATE ACCENSIONE DI PRESTITI	4.246.138,40									
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI										
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	28.347.682,79								BI(E)	3.093.351,92
INSUSSISTENZA DEL PASSIVO	303.890.984,19									
SOPRAVVVENienze ATTIVE										
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (COSTI CAPITALIZZATI)							E22	0,00		
VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE ECC							E23	10.942.720,49		
QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE							A7	0,00	AII	0,00
							A8	0,00	BI	0,00
							A8BIS	24.468.350,05	BI/BII	-24.468.350,05

