



Comune di Modena
Settore Politiche Finanziarie e Patrimoniali

777536245136035987143512541875748713675325472982439651452
769187450295618354536245136035987143512541875748713675325
513603598714351254187574871367532547298243965145257890136
536245136035987143512541875748713675325472982439651452578
54729824396514525789013603598712385027920350487592166318251
02792035048759216631825157890136035987143512541875748713675325472
565457645287101536245136035987143512541875748713675325472
536245136035987143512541875748713675325472982439651452578

2011

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE



Comune di Modena
Settore Politiche Finanziarie e Patrimoniali

2011

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE

INDICE

Conto Economico	pag.	7
Note metodologiche al Conto Economico	“	9
Conto del Patrimonio	“	13
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 2011

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) PROVENTI TRIBUTARI	109.011.876,33		
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI	31.120.697,48		
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	28.046.026,82		
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	8.213.407,03		
5) PROVENTI DIVERSI	15.607.871,13		
6) PROVENTI DA CONCESSIONE DI EDIFICARE	6.028.000,00		
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI	0,00		
8) VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO LAVOR.	0,00		
8BIS) QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE	12.293.891,05		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		210.321.769,84	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) PERSONALE	69.455.201,28		
10) ACQUISTO MAT. PRIME / BENI DI CONSUMO	3.237.427,42		
11) VARIAZ. RIMANENZE DI MAT. PRIME / BENI CONS. ()	35.358,09		
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	96.820.503,24		
13) UTILIZZO DI BENI DI TERZI	6.512.548,94		
14) TRASFERIMENTI	17.335.083,75		
15) IMPOSTE E TASSE	3.604.074,81		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	33.402.283,64		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		230.402.481,17	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-20.080.711,33
C) PROV./ ONERI DA AZ. SPEC./ PARTECIP.			
17) UTILI	10.494.900,83		
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	0,00		
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTEC.	1.244.140,63		
TOTALE (C) (17-19)		9.250.760,20	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			-10.829.951,13
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) INTERESSI ATTIVI	715.509,02		
21) INTERESSI PASSIVI, DI CUI:	1.473.978,70		
- SU MUTUI E PRESTITI	696.546,97		
- SU OBBLIGAZIONI	205.771,51		
- SU ANTICIPAZIONI	0,00		
- PER ALTRE CAUSE	571.660,22		
TOTALE (D) (20-21)		-758.469,68	
TOTALE (A-B+C+D)			-11.588.420,81
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E1) PROVENTI			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	130.758,35		
23) SOPRAVVENIENZE ATTIVE	14.608.242,31		
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI	13.536.650,09		
TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)		28.275.650,75	
E2) ONERI			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	514.610,27		
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI	432.678,62		
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	0,00		
28) ONERI STRAORDINARI	55.505,36		
28 BIS) SOPRAVVENIENZE PASSIVE	899.620,65		
TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28+28bis)		1.902.414,90	
TOTALE (E) (E.1 - E.2)		26.373.235,85	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)			14.784.815,04

Il Segretario
Dott.ssa Di Matteo Maria

Il legale rappresentante dell'Ente
Avv. Giorgio Pighi

Il Responsabile del servizio finanziario
Dott. Carlo Casari

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2011

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

1. Proventi tributari: sono compresi in questa voce gli accertamenti al Titolo 1 dell'Entrata.
 2. Proventi da trasferimenti: si tratta degli accertamenti assunti 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 Iva a debito e dei risconti passivi 2011 + risconti passivi 2010.
 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 dei risconti passivi 2011 + risconti passivi 2010 + 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 2011 e fitto figurativo del Tribunale, + risconti passivi 2010
 6. Proventi da concessioni di edificare: sono i proventi derivanti dalle concessioni edilizie destinati a spesa corrente;
- 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 2011 al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 1 (Personale) + documenti da ricevere 2011 (liquidazioni 2012 relativi a costi di competenza 2011 liquidati entro il 24 febbraio 2012) + ratei passivi 2011;
10. Acquisto materie prime/beni consumo: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 2 (Acquisto materie prime/beni consumo). Costituiti da costi di competenza 2011 al netto di Iva a credito - documenti da ricevere 2010 + documenti da ricevere 2011 liquidati entro il 24 febbraio 2012. 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 è FIFO; (vedi tab.3)
12. Prestazioni di servizi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 3 (prestazioni di servizio). Costituiti da costi competenza 2011 al netto dell'Iva a credito e dei documenti da ricevere 2010 + documenti da ricevere 2011 liquidati entro il 24 febbraio 2012- ratei passivi 2010 + ratei passivi 2011 + risconti attivi 2010 e - risconti attivi 2011.
13. Utilizzo beni di terzi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 4 (Utilizzo di beni di terzi) al netto dei documenti da ricevere 2010 + documenti da ricevere 2011 + risconti attivi 2010 (affitti passivi, canoni, rendite e spese condominiali) - risconti attivi 2011.
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 2011 - documenti da ricevere 2010 + documenti da ricevere 2011.
15. Imposte e tasse: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 7 (Imposte e tasse). Costituiti da liquidazioni 2011 - documenti da ricevere 2010 + documenti da ricevere 2011.
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 -20,1. Il miglioramento rispetto allo scorso anno è determinato dalla diminuzione costi di gestione per una ammontare complessivo pari a 11,5 ml. con una incidenza più spiccata per le spese di personale (1,5) e le prestazioni di servizi (6,6).

Tale diminuzione è stata in parte neutralizzata dalla riduzione dei proventi della gestione pari a - 6,3 dove, per effetto del Federalismo Fiscale, gran parte dei proventi da trasferimenti statali si sono riversati sui proventi tributari (Fondo sperimentale di riequilibrio e Compartecipazione IVA) determinando a fine manovra, per le poste enunciate, una diminuzione rispetto allo scorso anno pari a -5,6 ml.

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 2011 non sono stati presi accertamenti inerenti alle aziende partecipate.
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 di tutte le spese a fronte di servizi forniti dalle aziende che trovano collocazione all'intervento 3.

Il risultato positivo derivante dai rapporti con le aziende partecipate di 9,3 ml migliora il risultato e porta il risultato della gestione operativa a -10,8 ml. e rispetto allo scorso anno il miglioramento si attese a + 6,5 ml.

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 2011 + ratei passivi 2011 - ratei passivi 2010.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22. Insussistenze del passivo dovute:
- alle variazioni degli impegni a residuo di parte corrente (ratei passivi) per insussistenza del debito.
23. Sopravvenienze attive principalmente dovute:
- a integrazioni, di censimento registrate nell'inventario dei beni immobili (12,9 ml);
 - alla diminuzione del fondo ammortamento demaniali strade pari a 0,94 ml determinato dalla spostamento di beni immobili da demaniali strade a diritti reali su beni di terzi come si evince dalla tabella 1 dei beni immobili alla voce riclassificazioni .
24. Plusvalenze patrimoniali principalmente derivanti da:
- beni immobili conseguenti a un atto di rogito registrato nel 2011 nel Conto del Patrimonio per un totale di 13,1 ml;
 - alienazione alla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena di azioni ordinarie Hera pari a 0,3 ml;
25. Insussistenze dell'attivo:
- determinate da 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.
27. Accantonamento svalutazione crediti: nessun accantonamento.
Il consuntivo della contabilità finanziaria evidenzia un impegno di accantonamento al "Fondo svalutazione crediti" pari a euro 39.000, che non ha prodotto nessuna movimentazione in contabilità economica in quanto i costi si generano in sede di liquidazione.
28. Oneri straordinari: liquidazioni per restituzione di somme erroneamente pagate da terzi e non di competenza dell'Ente.
- 28 bis. Sopravvenienze passive: costi del 2010 e retro non imputati negli esercizi di competenza e quindi considerati tra le componenti straordinarie del conto economico 2011.

Il risultato economico della gestione 2011 è pari 14,8 milioni di euro.

CONTO DEL PATRIMONIO

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

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2011

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.)	560.095.570,93	14.886.666,08	377.059,68	8.560.967,90	24.287.997,45	558.878.147,78
2) TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	295.021.118,21	20.556.151,91	751.427,05	6.364.926,31	0,00	321.190.769,38
3) TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	3.559.617,47	0,00	2.959,30	0,00	1.222.626,50	2.334.031,67
4) FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE (- F.A.)	367.208.065,00	19.410.809,70	85.000,00	233.009,02	15.652.017,39	371.114.866,33
5) FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE (- F.A.)	2.705.783,58	0,00	0,00	0,00	160.264,39	2.545.519,19
6) MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI (- F.A.)	9.836.539,55	1.208.293,75	49.687,04	47.152,44	1.472.577,26	9.569.721,44
7) ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (- F.A.)	2.577.822,64	672.222,22	2.992,02	2.938,02	1.148.615,33	2.101.375,53
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (- F.A.)	488.670,76	159.014,07	119.098,57	62.696,00	242.907,64	348.374,62
9) MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO (- F.A.)	7.450.340,11	606.641,68	144.735,21	139.739,20	835.841,84	7.216.143,94
10) BENI DEMANIALI BENI MOBILI - OGGETTI D'ARTE	545.051,82	1.859,25	0,00	0,00	0,00	546.911,07
12) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	1.384.772,93	6.380,77	0,00	9.355.775,85	0,00	10.746.929,55
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	52.263.472,28	24.476.195,27	44.660.486,91	0,00	786.103,27	31.293.077,37
14) VENDITA IMMOBILI IN ATTESA DI ROGITO	-12.920.819,20	4.286.946,70	6.073.918,63	3.989.369,02	0,00	-10.718.422,11
TOTALE	1.290.216.006,08	86.271.181,40	52.267.364,41	28.756.573,76	45.808.951,07	1.307.167.445,76
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI IN:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	162.184.465,52	0,00	119.302,01	30.705,31	148.767,32	161.947.101,50
B) IMPRESE COLLEGATE	8.974.228,11	0,00	6.413.781,27	0,00	81.181,31	2.479.265,53
C) ALTRE IMPRESE	6.819.567,00	0,00	0,00	4.637,84	1.455,44	6.822.749,40
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
1) - RIVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					33.793,95	-33.793,95
2) - SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				231.404,07		231.404,07
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)	96.992,53	0,00	73.000,00	0,00	0,00	23.992,53
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	73.178,22	21.355,13	40.340,10	0,00	0,00	54.193,25
TOTALE	178.148.431,38	21.355,13	6.646.423,38	266.747,22	265.198,02	171.524.912,33
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.468.364.437,46	86.292.536,53	58.913.787,79	29.023.320,98	46.074.149,09	1.478.692.558,09

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	103.263,57	0,00	0,00	79.384,90	114.742,99	67.905,48
ID) CREDITI	10.220.863,60	109.011.876,33	109.810.516,61	0,00	30.000,00	9.392.223,32
1) VERSO CONTRIBUENTI	3.302.683,06	4.030.779,65	5.902.804,20	0,00	12.668,68	1.417.989,83
2) VERSO ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	2.658.932,65	775.820,33	755.820,33	0,00	0,00	2.678.932,65
A) STATO - CORRENTI	2.505.086,94	5.801.082,28	6.391.509,09	0,00	95.707,15	1.818.952,98
- CAPITALE	20.228.657,55	2.890.039,72	3.967.139,00	0,00	1.759.734,23	17.391.824,04
B) REGIONE - CORRENTI	22.768.323,08	21.288.835,55	17.410.888,31	0,00	137.229,28	26.509.041,04
- CAPITALE	4.629.872,37	656.157,30	1.762.711,76	0,00	23.918,47	3.499.399,44
3) VERSO DEBITORI DIVERSI	4.609.933,08	28.388.154,66	28.024.994,65	0,00	9.983,16	4.963.109,93
A) VERSO UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	4.586.294,16	8.905.646,15	9.611.746,63	0,00	8.473,60	3.871.720,08
B) VERSO UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	14.280.818,97	27.669.392,28	24.621.477,26	0,00	220.548,40	17.108.185,59
C) VERSO ALTRI - CORRENTI	23.945.375,26	8.712.303,37	8.975.039,62	490,14	3.493.509,57	20.189.619,58
- CAPITALE	7.069.649,31	13.179.071,24	17.525.343,12	0,00	4.000.410,99	-1.277.033,56
D) DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI	2.849.977,26	22.880.010,37	22.246.136,85	0,00	279.993,34	3.203.857,44
E) PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	1.578.591,87	1.208.565,64	0,00	0,00	1.578.591,87	1.208.565,64
4) CREDITI PER IVA	6.363.039,16	0,00	5.504.719,87	0,00	600.000,00	258.319,29
5) CREDITI PER DEPOSITI:	4.213.959,52	13.055,60	242.729,33	600.000,00	332.260,80	4.252.024,99
A) BANCHE	135.812.057,84	255.410.790,47	262.753.576,63	600.490,14	12.583.029,54	116.486.732,28
B) CASSA DEPOSITI E PRESTITI						
TOTALE						
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	47.066.887,13	264.330.891,13	258.297.785,65	0,00	0,00	53.099.992,61
1) FONDO CASSA	2.350.943,83	0,00	55.339,43	0,00	0,00	2.295.604,40
2) DEPOSITI BANCARI	49.417.830,96	264.330.891,13	258.353.125,08	0,00	0,00	55.395.397,01
TOTALE	185.333.152,37	519.741.681,60	521.106.701,71	679.875,04	12.697.772,53	171.950.234,77
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE						

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
C) RATEI E RISCONTI						
D) RATEI ATTIVI	394.063,98	27.906,36	0,00	0,00	0,00	421.970,34
II) RISCONTI ATTIVI	509.723,65	0,00	0,00	576.770,69	509.723,65	576.770,69
TOTALE RATEI E RISCONTI	903.787,63	27.906,36	0,00	576.770,69	509.723,65	998.741,03
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	1.654.601.377,46	606.062.124,49	580.020.489,50	30.279.966,71	59.281.645,27	1.651.641.333,89
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	110.311.149,15	13.682.379,52	20.174.395,99	0,00	9.379.266,92	94.439.865,76
G) DEBITORI PER GARANZIE FIDEIUSSORIE	9.345.762,47	0,00	0,00	0,00	1.398.446,75	7.947.315,72
TOTALE CONTI D'ORDINE	119.656.911,62	13.682.379,52	20.174.395,99	0,00	10.777.713,67	102.387.181,48

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2011

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO	1.107.486.025,35	330.090.613,76	317.839.675,80	10.862.372,90	8.328.495,82	1.122.270.840,39
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.107.486.025,35	330.090.613,76	317.839.675,80	10.862.372,90	8.328.495,82	1.122.270.840,39
B) CONFERIMENTI						
D) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	196.562.688,79	4.971.975,70	1.968.765,38	87.477,71	13.667.408,15	185.985.968,67
ID) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	265.069.022,42	2.011.088,47	508.673,40	0,00	3.903.645,17	262.667.792,32
TOTALE CONFERIMENTI	461.631.711,21	6.983.064,17	2.477.438,78	87.477,71	17.571.053,32	448.653.760,99
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	25.731.938,53	656.352,22	1.797.028,87	0,00	332.260,80	24.259.001,08
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	13.597.596,24	0,00	1.428.339,26	0,00	0,00	12.169.256,98
ID) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	2.137.014,95	207.482.733,81	207.088.240,49	0,00	0,00	2.531.508,27
III) DEBITI PER IVA	1.819.775,47	1.813.094,10	0,00	0,00	1.819.775,47	1.813.094,10
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	10.519.573,69	22.938.312,82	22.099.948,60	1.819.775,47	2.633.464,58	10.544.248,80
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, ISTITUZIONI)	0,00	47.666,67	47.666,67	0,00	0,00	0,00
VII) ALTRI DEBITI	602.683,26	28.546.002,40	27.242.151,03	0,00	0,00	1.906.534,63
VIII) FATTURE DA RICEVERE	23.387.917,32	0,00	0,00	16.869.078,09	23.387.917,32	16.869.078,09
TOTALE DEBITI	77.796.499,46	261.484.162,02	259.703.374,92	18.688.853,56	28.173.418,17	70.092.721,95
D) RATEI E RISCONTI						
D) RATEI PASSIVI	7.659.701,82	7.504.284,54	0,00	78.008,45	5.181.238,34	10.060.756,47
ID) RISCONTI PASSIVI	27.439,62	0,00	0,00	563.254,09	27.439,62	563.254,09
TOTALE RATEI E RISCONTI	7.687.141,44	7.504.284,54	0,00	641.262,54	5.208.677,96	10.624.010,56
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	1.654.601.377,46	606.062.124,49	580.020.489,50	30.279.966,71	59.281.645,27	1.651.641.333,89

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	110.311.149,15	13.682.379,52	20.174.395,99	0,00	9.379.266,92	94.439.865,76
H) GARANZIE FIDEIUSSORIE A TERZI	9.345.762,47	0,00	0,00	0,00	1.398.446,75	7.947.315,72
TOTALE CONTI D'ORDINE	119.656.911,62	13.682.379,52	20.174.395,99	0,00	10.777.713,67	102.387.181,48

Il Segretario
Dott.ssa Di Matteo Maria

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 01.01.2011	Integrazione censimento 2011	Variazioni 2011 per acquisti e alienazioni		Variazioni 2011 per riclassificazioni		Pagamenti per investimenti 2011	Quote di ammortamento di esercizio 2011	Variazioni da altre cause	Consistenza al 31.12.2011
			in +	in -	in +	in -				
Terreni	45.356,13,10	418.804,08		315,418,02	22.449,30	154.882,37	103.065,04			45.430,149,13
Strade	401.270.530,00	7.202.069,68	822.468,89	61.641,66	886.355,68	10.089,463,68	6.946.843,35	9.848.871,07	922.618,41	398.050.909,60
Fabbricati	113.468.909,83				3.098,74	0,00	7.014.288,80	5.089.208,32		115.397.089,05
Demaniali Totale	560.095.570,93	7.620.873,76	822.468,89	377.059,68	911.903,72	10.244.346,05	14.064.197,19	14.938.079,39	922.618,41	558.878.147,78
Terreni	295.021.118,21	4.981.308,28	9.065.985,63	751.427,05	2.887.365,63	1.503.947,60	11.492.166,28			321.190.769,38
Fabbricati	367.208.065,00	225.359,02	1.146.352,22	85.000,00	761.587,49	856.014,02	18.264.457,48	15.557.590,86	7.650,00	371.114.866,33
Indisponibili Totale	662.229.183,21	5.206.667,30	10.210.337,85	836.427,05	3.649.153,12	2.359.961,62	29.756.623,76	15.557.590,86	7.650,00	692.305.635,71
Terreni	3.559.617,47			2.959,30	3.222,96	1.225.849,46				2.334.031,67
Fabbricati	2.705.783,58							160.264,39		2.545.519,19
Disponibili Totale	6.265.401,05	0,00	0,00	2.959,30	3.222,96	1.225.849,46	0,00	160.264,39	0,00	4.879.550,86
TOTALE	1.228.590.155,19	12.827.541,06	11.032.806,74	1.216.446,03	4.564.279,80	13.830.157,13	43.820.820,95	30.655.934,64	930.268,41	1.256.063.334,35
Diretti Reali su beni di terzi	1.384.772,93	89.898,52	6.380,77		9.266.207,48	330,15				10.746.929,55
TOTALE	1.229.974.928,12	12.917.439,58	11.039.187,51	1.216.446,03	13.830.487,28	13.830.487,28	43.820.820,95	30.655.934,64	930.268,41	1.266.810.263,90

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. ecc.)

Tabella 2

BENI MOBILI

Categoria	Consistenza al 01/01/2011	Variazioni 2011		ancora da ammortizzare minusvalenza	Variazioni finanziarie 2011		variazioni da altre cause	TOTALE
		Acquisti in +	Vendite e beni dismessi in -		storno fondo ammortamento in +	Ammortamenti in -		
MACCHINARI, ATTREZZATURE IMPIANTI	9.836.539,55	1.208.293,75	49.687,04	2.534,60	47.152,44	635.254,66	837.322,60	9.569.721,44
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	2.577.822,64	672.222,22	2.992,02	54,00	2.938,02	1.079.840,93	68.774,40	2.101.375,53
AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	488.670,76	159.014,07	119.098,57	56.402,57	62.696,00	242.907,64	0,00	348.374,62
MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	7.450.340,11	606.641,68	144.735,21	4.996,01	139.739,20	788.345,77	47.496,07	7.216.143,94
Totale	20.353.373,06	2.646.171,72	316.512,84	63.987,18	252.525,66	2.746.349,00	953.593,07	19.235.615,53

Tabella 3**RIMANENZE DI MAGAZZINO 2011**

Descrizione	Consistenza al 1-1-2011	Variazioni 2011		Consistenza al 31.12.2011
		in +	in -	
Magazzino Economato materiali e manutenzioni	65.175,19	55.238,58	73.629,85	46.783,92
Magazzino Economato beni di consumo	38.088,38	24.146,32	41.113,14	21.121,56
TOTALE	103.263,57	79.384,90	114.742,99	67.905,48

Tabella 4**FONDO CASSA 2011**

Descrizione	Consistenza al 1-1-2011	Variazioni 2011		Consistenza al 31.12.2011
		in +	in -	
Consistenza iniziale	47.066.887,13			
Riscossioni in conto residui		64.281.576,19		
Riscossioni in conto competenza		200.049.314,94		
Pagamenti in conto residui			73.545.207,97	
Pagamenti in conto competenza			184.752.577,68	
Consistenza finale				53.099.992,61
TOTALE	47.066.887,13	264.330.891,13	258.297.785,65	53.099.992,61

Tabella 5

ELENCO DEI TITOLI AZIONARI E DELLE PARTECIPAZIONI A SOCIETA' DIVERSE

Descrizione	Quota di partecipazione	Valore dei titoli o delle quote all' 1.1.2011	Variazioni 2011		Valore dei titoli o delle quote al 31.12.2011
			in +	in -	
PARTECIPAZIONI IMMOBILIARI S.p.A. in liquidazione	0,00%	119.302,01		119.302,01	0,00
HERA spa *	0,00%	6.413.781,27		6.413.781,27	0,00
HSST-MO S.p.A.**	73,15%	137.919.242,13			137.919.242,13
CAMBIAMO S.p.A.	63,60%	8.297.419,00		142.722,47	8.154.696,53
MODENA FORMAZIONE S.r.l.	57,00%	424.172,91		6.044,85	418.128,06
FARMACIE COMUNALI DI MODENA S.p.A.	50,89%	15.424.332,43	30.705,31		15.455.037,74
ATCM S.p.A.	22,95%	2.457.000,00		81.181,31	2.375.818,69
AGENZIA PER LA MOBILITA' E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI MODENA S.P.A.	45,00%	6.467.423,85			6.467.423,85
PROMO So.c. cons. a r.l.	5,00%	49.804,26			49.804,26
DEMOCENTER-SIPE Soc. cons. a r.l.	14,25%	140.485,24	2.057,91		142.543,15
CARPI FORMAZIONE S.r.l.	6,58%	9.255,38		748,78	8.506,60
MODENAFIERE S.r.l.	14,61%	182.109,70	1.030,73		183.140,43
MODENA AMORE MIO Soc. coop. a r.l.	0,50%	50,00			50,00
BANCA ETICA Soc. coop. per azioni a r.l.	0,12%	36.151,98	1.549,20		37.701,18
ERVET S.p.A	0,12%	10.329,14			10.329,14
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc. coop. per azioni a r.l. *	0,0027%	24.254,00			24.254,00
CONSORZIO PER IL FESTIVAL DELLA FILOSOFIA	16,67%	2.147,33		706,66	1.440,67
LEPIDA	0,005%	1.000,00			1.000,00
TOTALE		177.978.260,63	35.343,15	6.764.487,35	171.249.116,43
Note: il valore dei titoli per ciascuna società è il minore fra il costo di acquisto e frazione di patrimonio netto.					

PASSIVITÀ

Tabella 6

RESIDUI PASSIVI

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2011	Variazioni 2011		Consistenza al 31.12.2011
		in +	in -	
Consistenza iniziale - di cui per opere da realizzare	193.796.416,77 110.311.149,15			
Pagati nell'esercizio - di cui per opere da realizzare			73.545.207,97 20.174.395,99	
Eliminati per insuss. o prescriz. - di cui per opere da realizzare			14.119.765,05 9.379.266,92	
Spese di compet. da pagare - di cui per opere da realizzare		71.526.975,70 13.682.379,52		
Consistenza finale - di cui per opere da realizzare				177.658.419,45 94.439.865,76
TOTALE	193.796.416,77	71.526.975,70	87.664.973,02	177.658.419,45

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

Tabella 7

ELENCO DEI MUTUI PASSIVI 2011

Istituto mutuante	Residuo debito al 01.01.2011	Variazioni 2011a c/finanziario		Variazioni 2011 per altre cause		Residuo debito al 31.12.2011
		in +	in -	in +	in -	
Cassa Depositi e Prestiti	9.679.390,58		378.953,80		332.260,80	8.968.175,98
Consorzio Opere Pubbliche	420.774,39		40.939,62			379.834,77
Istituto per il Credito Sportivo	9.414.110,02		1.000.478,13			8.413.631,89
UniCredit Banca	132.943,67		41.984,81			90.958,86
Banca Carige	6.084.719,87		334.672,51			5.750.047,36
Banca Etica				656.352,22		656.352,22
TOTALE	25.731.938,53	-	1.797.028,87	656.352,22	332.260,80	24.259.001,08

Tabella 8

ELENCO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (B.O.C.) 2011						
Istituto collocante	Consistenza al 01.01.2011	Variazioni 2011 da c/finanziario		Variazioni 2011 per altre cause		Consistenza al 31.12.2011
		in +	in -	in +	in -	
CREDIOP	8.920.106,42		939.598,24			7.980.508,18
San Paolo IMI	4.677.489,82		488.741,02			4.188.748,80
TOTALE	13.597.596,24		1.428.339,26			12.169.256,98

Tabella 9

ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE RILASCIATE A ISTITUTI DI CREDITO FIDEIUSSORI DI SOCIETA' SPORTIVE E DIRETTAMENTE A SOCIETA' SPORTIVE 2011

Società sportiva (Polisportiva)	Importo mutuo	Delibera	Banca fidejudente	Istituto mutuante	Debito residuo		Variazioni 2011		Debito residuo al 31.12.2011	Ammortamento	
					all' 1.1.2011	in +	in -	inizio		Fine	
Bocciofila Modenese Modena Est	185.000,00	C.C. 55 del 24.6.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	112.970,25	12.132,09		100.838,16	2004	2018	
Modena Est	133.540,00	C.C. 89 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	53.239,55	14.420,35		38.819,20	2004	2014	
Modena Est	1.100.000,00	C.C. 81 del 30/11/2009	Comune di Modena	BPER	1.070.696,26	36.593,25		1.034.103,01	2010	2030	
Modena Football Club	870.250,00	C.C. 21 del 14.04.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	503.183,19	58.282,71		444.900,48	2003	2018	
Modena Football Club	1.004.008,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	706.810,98	61.816,52		644.994,46	2005	2020	
Modena Football Club	290.580,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	204.565,21	17.890,94		186.674,27	2005	2020	
Modena Football Club	4.623.800,00	C.C. 64 del 22.09.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	3.255.106,02	284.686,21		2.970.419,81	2005	2020	
Soc. Modenese Equit.	521.228,96	C.C. 42 del 20.4.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	217.952,97	39.394,92		178.558,05	2001	2015	
CentroSport.Madonnina	568.100,00	C.C. 14 del 17.03.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	346.910,35	37.255,32		309.655,03	2004	2018	
Tennis Pontile	30.961,59	C.C. 63 del 21.6.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	3.828,05	3.828,05		-	2002	2011	
Villa Collegara S.r.l.	206.789,34	C.C. 164 del 11.11.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	60.112,22	23.289,33		36.822,89	2003	2013	
Il Torrazzo	140.000,00	C.C. 52 del 09/07/2007	Comune di Modena	Credem	100.988,88	13.055,35		87.933,53	2008	2017	
Spazio Coop Unimmobiliare ex Spazio Coop Unimmobiliare Ex Polivalente Corneta	351.130,00	C.C. 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	222.612,94	15.373,53		207.239,41	2008	2022	
Spazio Coop Unimmobiliare ex Polisportiva Gino Nasi	432.274,42	C.C. 117 del 24.9.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	211.854,15	31.097,32		180.756,83	2002	2016	
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Madonnina	979.390,00	C.C. 101 del 02/12/2002	Comune di Modena	Ist. Credito Sportivo	802.733,93	55.436,38		747.297,55	2007	2022	
Spazio Coop Unimmobiliare ex Saliceta San Giuliano	1.190.433,15	C.C. 140 del 16.9.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	541.130,97	87.779,32		453.351,65	2001	2016	
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	1.549.370,70	C.C. 98 del 20.7.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	396.644,47	71.693,08		324.951,39	2001	2015	
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	103.291,38	C.C. 134 del 19.11.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	50.622,26	50.622,26		-	2002	2016	
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	185.000,00	C.C. 102 del 2.12.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	107.794,70	107.794,70		-	2003	2018	
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	199.000,00	C.C. 88 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	127.841,56	127.841,56		-	2004	2019	
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	300.000,00	C.C. 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	222.044,97	222.044,97		-	2006	2019	
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Villa D'Oro	165.537,35	C.C. 108 del 19-06-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	16.358,86	16.358,86		-	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	9.759,73	9.759,73		-	1998	2012	
TOTALE	15.181.087,33				9.345.762,47	1.398.446,75	-	7.947.315,72			

Sono considerate solo quelle garanzie fideiussorie per mutui entrati in ammortamento a tutto il 2011

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2011

ATTIVO

AII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Beni immobili (righe 1-5)

La colonna Variazioni in + da Conto Finanziario riguarda le acquisizioni di immobili (11 ml). inserite nella consistenza patrimoniale dei beni immobili elaborata dal Servizio Patrimonio (Conto del Patrimonio) e il valore degli investimenti conclusi entro l'esercizio (43,8 ml.)

Nella colonna Variazioni in – da Conto Finanziario vi sono le vendite di beni immobili per 1,2 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 2011 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'1-1-2011 aggregate per categoria giuridica; la registrazione dell'ammontare delle manutenzioni straordinarie effettuate nel corso degli anni sui cespiti venduti con atto di rogito; le variazioni in meno di categoria giuridica dei beni immobili registrate dal Servizio Patrimonio nel Conto del Patrimonio. (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 in quanto diminuiscono il valore degli immobili che pur non essendo ancora rogitati non sono più di fatto nella disponibilità dell'Ente. Nella colonna variazioni da conto finanziario in + sono compresi il valore delle vendite immobiliari rogitate nell'esercizio 2011, e le radiazioni di accertamenti assunti nel 2008 a fronte dell'apertura di credito che, in parte si intende non utilizzare, in conseguenza alla scarsa recettività del mercato immobiliare; a fronte di tali radiazioni sono state radiate altrettante somme in corrispondenza di economie di spesa in conto capitale. L'ammontare complessivo della variazioni comprese in questa colonna è pari 4,3 ml.. 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 (0,3 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 attive registrate a Conto Economico e le riclassificazioni derivanti dalla variazione delle categorie giuridiche dei beni immobili.

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 2011.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono portati al fondo gli ammortamenti calcolati sulle consistenze al 31-12-2011 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)

Aggregazione delle aziende di trasporto pubblico locale di Modena, Reggio Emilia e Piacenza

Il 3 ottobre 2011, con deliberazione n. 40/2011, il Consiglio comunale di Modena ha approvato la proposta di aggregazione elaborata dagli organi amministrativi di ATCM S.p.A, TEMPI S.p.A, Consorzio ACT ed AE S.p.A, soggetti affidatari del servizio di trasporto pubblico locale, rispettivamente, nei bacini delle province di Modena, Piacenza e Reggio Emilia.

L'aggregazione, che ha l'obiettivo di creare un nuovo soggetto industriale di accentuata rilevanza sul mercato del trasporto pubblico locale a livello sia regionale sia nazionale, è avvenuta da un lato mediante la fusione per incorporazione di TEMPI (Piacenza) in ATCM e dall'altro mediante il conferimento ad ATCM dell'intera azienda AE (Reggio Emilia) e del ramo d'azienda "gomma" di ACT (Reggio Emilia).

La nuova società derivante dall'operazione di aggregazione è denominata SETA (Società Emiliana Trasporti Autofiloviari) ed è operativa dal 1° gennaio 2012.

Contratto di sindacato di voto e di disciplina dei trasferimenti azionari fra i soci pubblici di Hera S.p.A.

Il 12 dicembre 2011 il Consiglio di Amministrazione di Hsst-Mo S.p.A. ha approvato il Contratto di sindacato di voto e di disciplina dei trasferimenti azionari ("Patto di sindacato") da stipularsi fra i soci pubblici di Hera S.p.A. per il periodo dal 1° gennaio 2012 al 31 dicembre 2014.

Il Patto, la cui finalità principale è quella di preservare la maggioranza pubblica di Hera S.p.A. stabilita dall'articolo 7 dello Statuto sociale, prevede che i sottoscrittori, in prossimità della scadenza, facciano quanto nelle loro possibilità per rinegoziare nuovi patti, nel rispetto dello spirito del contratto in essere e della normativa vigente. Il testo approvato, infatti, riproduce sostanzialmente il contratto in scadenza il 31 dicembre 2011, essendo state introdotte solo le seguenti modifiche:

- una diversa attribuzione dei voti all'interno del Comitato di sindacato ed in particolare: 5 voti attribuiti al rappresentante designato dal Comune di Bologna, 1 voto attribuito al rappresentante designato dagli azionisti minori Provincia di Bologna, 1 voto attribuito al rappresentante designato da Ferrara Holding S.r.l., 3 voti attribuiti al rappresentante designato da Ravenna Holding S.p.A., 3 voti attribuiti al rappresentante designato dal Consorzio Con.Ami (Imola), 1 voto attribuito al rappresentante designato da Livia Tellus Governance S.p.A. (Forlì), 1 voto attribuito al rappresentante designato da Rimini Holding S.p.A., 1 voto attribuito al rappresentante designato dal Comune di Cesena e 6 voti attribuiti al rappresentante designato da Hsst-Mo S.p.A;

- l'impegno a far sì che lo statuto di Hera venga modificato per ridurre il numero dei componenti del Consiglio di amministrazione di Hera da 18 a 13, di cui 10 eletti dalla lista di maggioranza, e per salvaguardare l'equilibrio di genere nella composizione degli organi sociali;

- l'impegno a formare la lista di maggioranza per l'elezione del Consiglio di amministrazione di Hera come segue: 3 componenti (fra cui l'Amministratore delegato) designati dall'area territoriale di Bologna e Ferrara, 4 componenti (fra cui il Presidente) designati dall'area territoriale della Romagna, 3 componenti (fra cui il Vicepresidente) designati dall'area territoriale di Modena.

Il Consiglio Comunale di Modena ha espresso parere favorevole alla stipula del nuovo contratto con deliberazione n. 59 del 12 dicembre 2011. Contestualmente ha approvato anche il rinnovo della Convenzione stipulata fra gli Enti pubblici locali modenesi per regolare le modalità di individuazione dei candidati modenesi alla carica di Consigliere di amministrazione di Hera S.p.A. e, in particolare, l'individuazione del terzo componente del Consiglio di amministrazione, che viene designato dal Comune di Modena di concerto con gli altri Enti pubblici locali soci di Hsst-Mo.

Sempre nel corso del 2011, precisamente nel mese di gennaio, l'assemblea straordinaria di Hera ha inoltre approvato alcune modifiche allo statuto sociale: la prima riguarda il capitale sociale, incrementato a servizio dell'eventuale conversione di prestito obbligazionario convertibile emesso per consentire un rafforzamento patrimoniale della società; la seconda riguarda il recepimento delle modifiche normative introdotte dal decreto legislativo 27/2010 e dal decreto legislativo 39/2010.

Trasformazione di Democenter-Sipe

Il Consiglio Comunale di Modena, con deliberazione n. 61 del 22 dicembre 2011, ha approvato la trasformazione di Democenter-Sipe da società consortile a responsabilità limitata in fondazione di partecipazione.

Democenter-Sipe, di cui il Comune di Modena è socio con una quota pari al 14,25%, è il maggior centro di trasferimento tecnologico della Regione Emilia Romagna. Esso si occupa di diffondere l'innovazione promuovendo e valorizzando, in stretto rapporto con l'Università, le attività di ricerca e di sviluppo sperimentale a favore delle imprese.

La trasformazione in fondazione permetterà in primo luogo di accentuare il carattere di Democenter-Sipe quale soggetto non imprenditoriale e privo di scopo di lucro, rafforzandone anche la classificazione, nell'ambito del diritto comunitario, fra gli organismi di diritto pubblico. Nello specifico si tratterà di una fondazione di partecipazione, una forma giuridica che ha conosciuto un sempre più ampio apprezzamento come modalità per regolare la compartecipazione di soggetti pubblici e privati per il perseguimento di finalità comuni di carattere generale e non lucrativo. Essa permette infatti a soggetti totalmente differenti, quali le imprese, le associazioni di categoria, gli enti locali, le università, le fondazioni bancarie, di sostenere e promuovere un medesimo progetto attraverso un soggetto completamente autonomo e non condizionato dalle diverse finalità (lucrative e non lucrative, pubbliche e private) dei fondatori.

La forma giuridica della fondazione, inoltre, permetterà al Centro di poter ricevere erogazioni anche dalle fondazioni bancarie, alle quali non è invece consentito destinare erogazioni a società di capitali diverse dalle proprie società strumentali.

Infine, con la trasformazione si potrà perseguire un progetto di piena integrazione fra le funzioni di trasferimento tecnologico esercitate da DemoCenter-Sipe e quelle svolte dall'Ateneo attraverso il proprio ufficio ILO.

La trasformazione avrà effetto dopo l'ottenimento del riconoscimento giuridico, che avverrà con l'iscrizione nel Registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Modena. Inizialmente faranno parte della Fondazione Democenter-Sipe, in qualità di fondatori, tutti gli attuali consorziati della società consortile. La fondazione avrà un consiglio di amministrazione formato da 5 componenti e un comitato tecnico-scientifico di 11 componenti, di cui 6 indicati dall'Università e 5 dal mondo delle imprese. Tutti i componenti del consiglio di amministrazione e del comitato tecnico-scientifico svolgeranno la loro funzione gratuitamente.

Scioglimento della Partecipazioni Immobiliari S.p.A.

Si è conclusa la procedura di liquidazione di Partecipazioni Immobiliari, società per azioni interamente partecipata dal Comune di Modena. La procedura era stata avviata dalla deliberazione del Consiglio comunale n. 84 del 23.12.2010, con la

quale, nell'ambito della ricognizione delle partecipazioni societarie del Comune di Modena, era stato stabilito che Partecipazioni Immobiliari, pur non operando in contrasto con le disposizioni di legge in quanto società strumentale dell'Ente, fosse posta in liquidazione avendo completato le attività affidatele. L'Assemblea straordinaria della società, nella seduta del 24.12.2010, ha conseguentemente deliberato lo scioglimento e la messa in liquidazione ed ha nominato il liquidatore, che nel corso del 2011 ha svolto tutte le operazioni necessarie per procedere al realizzo delle attività e all'estinzione delle passività.

Il 28.12.2011 la società è stata cancellata dal Registro delle Imprese.

Nel 2011 rispetto all'anno precedente gli adeguamenti delle partecipazioni azionarie contabilizzate al valore minore fra costo di acquisto e frazione del patrimonio netto sono state iscritte nel gruppo

D) Rettifiche valori di attività finanziarie nello Stato Patrimoniale Attivo in corrispondenza delle voci :

- 1) Rivalutazioni immobilizzazioni finanziarie
- 2) Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie.

Crediti di dubbia esigibilità: Non rilevati.

Crediti per depositi cauzionali

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

BI) RIMANENZE

Nel complesso le rimanenze diminuiscono (per dettaglio vedi tab.3).

BII) CREDITI

Consistenza iniziale e finale sono i residui attivi, rispettivamente all'1.1.2011 e al 31.12.2011

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 risorsa 4850 ("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 2011.
 - 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)

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).

C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

1. Ratei attivi: attività di competenza 2011 che avranno manifestazione numeraria negli anni successivi.
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 coincide 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.

5. Debiti per somme anticipate da terzi

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

6. 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 2011) non liquidate entro il mese di febbraio 2011.
Le variazioni in - da altre cause corrispondono a pagamenti avvenuti nel 2011 su residui passivi 2010 e retro che chiudono i relativi ratei 2010 e retro .
2. Risconti passivi: Variazioni in – da Altre Cause corrispondono a riscossioni avvenute nel 2011 su residui attivi 2010 che chiudono i relativi risconti 2010.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

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

PROSPETTO CONCILIAZIONE ENTRATE ANNO 2011

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIF. RIS. FN.	AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)			ATTIVO	PASSIVO
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE									
1) IMPOSTE (ITT. I - CAT. 1)	74.534.858,57	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	74.534.858,57	
2) TASSE (ITT. I - CAT. 2)	1.558.507,84	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	1.558.507,84	
3) TRIBUTI SPECIALI (ITT. I - CAT. 3)	32.918.509,92	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	32.918.509,92	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	109.011.876,33	0,00	0,00	0,00	0,00			109.011.876,33	0,00
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI									
1) DA STATO (ITT. II - CAT. 1)	4.030.779,65	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	4.030.779,65	
2) DA REGIONE (ITT. II - CAT. 2)	5.589.155,56	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	5.589.155,56	
3) DA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE (ITT. II - CAT. 3)	211.926,72	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	211.926,72	
4) DA ORG. COMUNITARI ED INTERNAZIONALI (ITT. II - CAT. 4)	92.605,66	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	92.605,66	
5) DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO (ITT. II - CAT. 5)	21.196.229,89	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	21.196.229,89	
TOTALE ENTRATE DA TRASFERIMENTI	31.120.697,48	0,00	0,00	0,00	0,00			31.120.697,48	0,00
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
1) PROVENTI SERVIZI PUBBLICI (ITT. III - CAT. 1)	28.388.154,66	8.360,17	0,00	0,00	0,00	-350.488,01	A3	28.046.026,82	
2) PROVENTI GESTIONE PATRIMONIALE (ITT. III - CAT. 2)	8.905.646,15	13.695,44	563.254,09	394.063,98	394.063,98	-142.680,47	A4	8.213.407,03	
3) PROVENTI FINANZIARI (ITT. III - CAT. 3)	714.995,91	0,00	0,00	0,00	27.906,36	-27.393,25		715.509,02	
- INTERESSI SU DEPOSITI, CREDITI ECC.	714.995,91	0,00	0,00	0,00	27.906,36	-27.393,25	D20	715.509,02	
- INTERESSI SU CAPITALE CONFERITO AD AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00	
- INTERESSI SU CAPITALI CONFERITO AD AZIENDE SPEC. E PARTEC. (ITT. III - CAT. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00	
4) PROVENTI DIVERSI (ITT. III - CAT. 5)	10.494.900,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.228.430,88	A5	10.494.900,83	
5) PROVENTI DIVERSI (ITT. III - CAT. 5)	17.830.918,00	5.384,01	0,00	0,00	0,00	-2.228.430,88	A5	15.607.871,13	
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	66.334.615,55	27.439,62	563.254,09	394.063,98	421.970,34	-2.033.483,59		63.793.223,85	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	206.467.189,36	27.439,62	563.254,09	394.063,98	421.970,34	-2.033.483,59		203.925.797,66	
TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI ...									
1) ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI (ITT. IV - CAT. 1)	13.179.024,65						E26	-432.678,62	BI-BII
2) TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO (ITT. IV - CAT. 2)	775.820,33						E24	13.536.650,09	BI
3) TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA REGIONE (ITT. IV - CAT. 3)	2.890.039,72							2.890.039,72	BI
4) TRASF. DI CAPIT. DA ALTRI ENTI DEL SETT. PUBBL. (ITT. IV - CAT. 4)	656.157,30							656.157,30	BI
5) TRASFERIM. DI CAPIT. DA ALTRI SOGGETTI (ITT. IV - CAT. 5)	8.712.793,51							6.028.000,00	BII
TOTALE TRASFERIMENTI DI CAPITALE	13.034.810,86								2.684.793,51
6) RISCOSSIONE CREDITI									
TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI ...	26.213.835,51								
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI									
1) ANTICIPAZIONI DI CASSA (ITT. V - CAT. 1)	0,00								
2) FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE (ITT. V - CAT. 2)	0,00								0,00
3) ASSUNZIONE MUTUI E PRESTITI (ITT. V - CAT. 3)	0,00								656.352,22
4) EMISSIONE PRESTITI OBBLIGAZIONARI (ITT. V - CAT. 4)	0,00								0,00
TOTALE ENTRATE ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00								
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI	22.895.141,99							3.203.857,44	BI(E)
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	255.576.166,86								
INSUSSISTENZA DEL PASSIVO									
SOPRAVVENENZE ATTIVE									
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (COSTI CAPITALIZZATI)									
VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE ECC									
QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE									
								130.758,35	E22
								14.608.242,31	E23
									A7
									A8
								12.293.891,05	A8BIS
								0,00	AI
								0,00	BI
									BI/BII
									-12.293.891,05

PROSPETTO CONCILIAZIONE SPESE ANNO 2011

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIF. RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)		AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
									ATTIVO	PASSIVO	
TITOLO I SPESE CORRENTI											
1) PERSONALE	69.455.201,28	0,00	4.466.428,11	6.911.551,34	-2.445.123,23	B9	69.455.201,28	CII	0,00	DI	2.445.123,23
2) ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	3.529.230,50	9,12	12.659,69	2.750.572,63	-279.134,27	B10	3.237.427,42	CII	9,12	DI	-12.659,69
3) PRESTAZIONI DI SERVIZI	105.066.898,01	126.131,17	2.495.014,23	12.179,28	-8.500.274,97	B12	96.820.303,24	CII	1.678,20	DI	255.538,40
4) UTILIZZO BENI DI TERZI	7.949.789,82	372.598,67	48.573,17	306.024,87	-1.344.977,54	B13	6.512.548,94	CII	55.869,45	DI	-36.393,89
5) TRASFERIMENTI, DI CUI	19.878.890,75	10.993,81	443.126,46	0,00	-1.153.074,51	B14	18.579.224,38	CII	9.490,27	DI	-137.101,59
- STATO	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.418,00	B14	23.582,00	CII	0,00	DI	0,00
- REGIONE	812.322,51	0,00	0,00	0,00	-812.322,51	B14	0,00	CII	0,00	DI	0,00
- PROVINCE E CITTÀ METROPOLITANE	18.275,00	0,00	0,00	0,00	3.225,00	B14	21.500,00	CII	0,00	DI	0,00
- COMUNI E UNIONI DI COMUNI	233.052,00	0,00	0,00	0,00	-142.039,92	B14	91.012,08	CII	0,00	DI	0,00
- COMUNITÀ MONTANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	DI	0,00
- AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	1.377.563,72	0,00	83.416,66	35.749,99	-85.756,42	C19	1.244.140,63	CII	0,00	DI	-47.666,67
- ALTRI	17.407.677,52	10.993,81	359.709,80	2.70.274,88	-109.762,66	B14	17.198.989,67	CII	9.490,27	DI	-89.434,92
6) INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.550.722,00	0,00	135.378,84	34.358,64	24.276,90	D21	1.473.978,70	CII	0,00	DI	-101.020,20
7) IMPOSTE E TASSE	3.668.048,90	0,00	58.370,32	46.069,71	-51.673,48	B15	3.604.074,81	CII	0,00	DI	-12.300,61
8) ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	70.839,87	0,00	151,00	0,00	-15.183,51	E28	55.505,36	CII	0,00	DI	-151,00
9) FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	39.000,00	0,00	0,00	0,00	-39.000,00		0,00	CII	0,00	DI	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	211.208.621,13	509.723,65	7.659.701,82	10.060.756,47	-13.765.164,61		199.738.464,13	CII	67.047,04	DI	2.401.054,65
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE											
1) ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI, DI CUI	14.132.029,02										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	482.869,89										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	13.649.159,13										
2) ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE, DI CUI	0,00										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	0,00										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	0,00										
3) ACQUISTO BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI, DI CUI	0,00										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	0,00										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	0,00										
4) UTILIZZO BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI, DI CUI	0,00										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	0,00										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	0,00										
5) ACQUISIZIONE BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZI, TECN. SCIENTIF. DI CUI	1.884.451,26										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	17.547,36										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	1.866.903,90										
6) INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI, DI CUI	43.224,67										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	10.004,28										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	33.220,39										
7) TRASFERIMENTI DI CAPITALE, DI CUI	2.843.050,51										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	1.228.774,29										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	1.614.276,22										
8) PARTECIPAZIONI AZIONARIE, DI CUI	47.666,67										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	47.666,67										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	0,00										
9) CONFERIMENTI DI CAPITALE, DI CUI	0,00										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	0,00										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	0,00										
10) CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI, DI CUI	0,00										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	0,00										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	0,00										
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE, DI CUI	18.950.422,13										
a) PAGAMENTI ESEGUITI	1.786.862,49										
b) SOMME RIMASTE DA PAGARE	17.163.559,64										
TOTALE SPESE											
TOTALE SPESE IN CONTO ECONOMICO											
TOTALE SPESE IN CONTO PATRIMONIO											

