



**Comune di Modena**

Settore Politiche Finanziarie e Patrimoniali

136035987143512541875748713675325472982439651452578901360897123  
362451360359871435125418757487136753254729824396514525789013608  
4729825145257890136089712345678901234567890123456789012345678901  
27920350425145257890136089712345678901234567890123456789012345678901  
65457645271360359871435125418757487136753254729824396  
362451360359871435125418757487136753254729824396514525789013608  
691874567890123456789012345678901234567890123456789012345678901  
136035987143512541875748713675325472982439651452578901360897123  
2536245136035987143512541875748713675325472982439651452578901360

**2012**

**CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE**





**Comune di Modena**  
Settore Politiche Finanziarie e Patrimoniali

# **2012**

## **CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE**



# INDICE

CONTO ECONOMICO 2012 .....	3
NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2012 .....	5
A) PROVENTI DELLA GESTIONE .....	5
B) COSTI DELLA GESTIONE .....	6
C) PROVENTI/ONERI DA AZIENDE SPECIALI/PARTECIPATE .....	7
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	7
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	8
CONTO DEL PATRIMONIO 2012 .....	9
ATTIVO .....	11
PASSIVO .....	15
DETTAGLIO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE .....	17
Tabella 1: BENI IMMOBILI .....	21
Tabella 2: BENI MOBILI .....	22
Tabella 3: RIMANENZE DI MAGAZZINO .....	23
Tabella 4: FONDO CASSA .....	23
Tabella 5: ELENCO DEI TITOLI AZIONARI E DELLE PARTECIPAZIONI A SOCIETA' DIVERSE .....	24
Tabella 6: RESIDUI PASSIVI .....	27
Tabella 7: ELENCO DEI MUTUI PASSIVI .....	27
Tabella 8: ELENCO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (B.O.C.) .....	27
Tabella 9: ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE RILASCIATE A ISTITUTI DI CREDITO FIDEIUSSORI DI SOCIETA' SPORTIVE E DIRETTAMENTE A SOCIETA' SPORTIVE .....	28
NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2012 - ATTIVO .....	29
AII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	29
AIII) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	30
BI) RIMANENZE .....	32
BII) CREDITI .....	32
BIV) DISPONIBILITA' LIQUIDE .....	33
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	33
CONTI D'ORDINE .....	33
NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2012 - PASSIVO .....	35
A) PATRIMONIO NETTO .....	35
B) CONFERIMENTI .....	35
C) DEBITI .....	35
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI .....	36
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE .....	37
ENTRATE .....	39
SPESE .....	41



# CONTO ECONOMICO 2012

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

modello n.17

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) PROVENTI TRIBUTARI	125.197.628,33		
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI	30.865.744,47		
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	31.226.416,77		
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	6.363.550,92		
5) PROVENTI DIVERSI	10.450.980,39		
6) PROVENTI DA CONCESSIONE DI EDIFICARE	0,00		
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI	0,00		
8) VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO LAVOR.	0,00		
8BIS) QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE	26.547.704,01		
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>230.652.024,89</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) PERSONALE	66.629.763,49		
10) ACQUISTO MAT. PRIME / BENI DI CONSUMO	3.232.326,49		
11) VARIAZ. RIMANENZE DI MAT. PRIME / BENI CONS. ()	2.974,01		
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	102.826.435,70		
13) UTILIZZO DI BENI DI TERZI	6.123.406,66		
14) TRASFERIMENTI	16.886.730,91		
15) IMPOSTE E TASSE	3.364.924,47		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	33.788.745,14		
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		<b>232.855.306,87</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			<b>-2.203.281,98</b>
<b>C) PROV./ ONERI DA AZ. SPEC./ PARTECIP.</b>			
17) UTILI	10.234.437,08		
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	0,00		
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTEC.	1.801.462,56		
<b>TOTALE (C) (17-19)</b>		<b>8.432.974,52</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)</b>			<b>6.229.692,54</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) INTERESSI ATTIVI	413.633,71		
21) INTERESSI PASSIVI, DI CUI:	1.418.347,12		
- SU MUTUI E PRESTITI	666.151,44		
- SU OBBLIGAZIONI	179.161,23		
- SU ANTICIPAZIONI	0,00		
- PER ALTRE CAUSE	573.034,45		
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>		<b>-1.004.713,41</b>	
<b>TOTALE (A-B+C+D)</b>			<b>5.224.979,13</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>E1) PROVENTI</b>			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	1.392.044,11		
23) SOPRAVVENIENZE ATTIVE	10.348.397,72		
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI	3.599.561,55		
<b>TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)</b>		<b>15.340.003,38</b>	
<b>E2) ONERI</b>			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	1.052.809,89		
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI	263.436,73		
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI E RISCHI	12.424.812,21		
<b>SPESE IMPREVISTE</b>			
28) ONERI STRAORDINARI	67.236,60		
28 BIS) SOPRAVVENIENZE PASSIVE	179.501,55		
<b>TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28+28bis)</b>		<b>13.987.796,98</b>	
<b>TOTALE (E) (E.1 - E.2)</b>			<b>1.352.206,40</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)</b>			<b>6.577.185,53</b>

Il Segretario  
Dott.ssa Maria Di Matteo

Il Legale Rappresentante dell'Ente  
Avv. Giorgio Pighi

Il Responsabile del servizio finanziario  
Dott. Carlo Casari





## **NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2012**

### **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 2012 + risconti passivi 2011;
  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 2012 + risconti passivi 2011 + 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 2012 e fitto figurativo del Tribunale + risconti passivi 2011;
  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, dei proventi da concessioni edilizie e della 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 2012 al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 1 (Personale) + documenti da ricevere 2012 (liquidazioni 2013 relative a costi di competenza 2012 liquidati entro il 15 marzo 2013); a seguito dell'applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata non è stato considerato, tra gli impegni di competenza, il trattamento accessorio dirigenti/dipendenti per l'esercizio 2012 mentre è stato considerato tra i costi di competenza dell'esercizio per 5,1 ml.;
10. Acquisto materie prime/beni consumo: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 2 (Acquisto materie prime/beni consumo) costituite da costi di competenza 2012 al netto di Iva a credito e dei documenti da ricevere 2011 + documenti da ricevere 2012 liquidati entro il 15 marzo 2013. 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 2012 al netto dell'Iva a credito e dei documenti da ricevere 2011 + documenti da ricevere 2012 liquidati entro il 15 marzo 2013 - ratei passivi 2011 + ratei passivi 2012 + risconti attivi 2011 e - risconti attivi 2012;
13. Utilizzo beni di terzi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 4 (Utilizzo di beni di terzi) al netto dei documenti da ricevere 2011 e dei risconti attivi 2012 + documenti da ricevere 2012 + risconti attivi 2011 (affitti passivi, canoni, rendite e spese condominiali);
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 2012 - documenti da ricevere 2011 + documenti da ricevere 2012;
15. Imposte e tasse: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 7 (Imposte e tasse). Costituiti da liquidazioni 2012 - documenti da ricevere 2011 + documenti da ricevere 2012;
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 -2,2 ml. Il miglioramento rispetto allo scorso anno è determinato dall'aumento dei proventi della gestione pari a + 20,3 con una forte incidenza dei proventi tributari (+16,2) e delle quote di ricavo pluriennale (+14,2).

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

17. Utili netti delle Aziende speciali e partecipate, dividendi da società: dividendo su azioni Hsst, Hera, Farmacie, Seta 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: proventi rilevati in questa voce si conciliano con gli accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 3 risorsa 3402; per il 2012 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 8,4 ml migliora il risultato portando il risultato della gestione operativa a 6,2 ml. e rispetto allo scorso anno il miglioramento si attese a + 17,1 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 2012 + ratei passivi 2011 - ratei passivi 2012.

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

22. Insussistenze del passivo dovute alle variazioni negative degli impegni a residuo per spese di personale e utenze sui cui sono state rilevati i costi negli esercizi di competenza (variazioni degli impegni a residuo di parte corrente per insussistenza del debito);
23. Sopravvenienze attive principalmente dovute a integrazioni, di censimento registrate nell'inventario dei beni immobili (10,2 ml);
24. Plusvalenze patrimoniali principalmente derivanti da:
  - alienazione a Cambiamo spa dell'ex macello comunale pari a 1,7 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 e rischi spese impreviste: a seguito dell'applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata sono stati effettuati accantonamenti a fondo svalutazione crediti per alcune tipologie di entrata (crediti per multe, imposta pubblicità ecc) e per maggiori spese;
28. Oneri straordinari: liquidazioni per restituzione di somme erroneamente pagate da terzi e non di competenza dell'Ente;
- 28 bis. Sopravvenienze passive: costi del 2011 e retro non imputati negli esercizi di competenza e quindi considerati tra le componenti straordinarie del conto economico 2012;

Il risultato economico della gestione 2012 è pari 6,6 milioni di euro con un miglioramento del saldo della gestione operativa (+17,1 ml) e una altrettanta consistente diminuzione delle componenti straordinarie (-25 ml) rispetto al Conto Economico 2011.

# **CONTO DEL PATRIMONIO 2012**

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



## ATTIVO

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI (- F.A.)	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.)	558.878.147,78	19.312.476,47	430.736,54	5.925.574,05	15.230.097,31	568.455.364,45
2) TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	321.190.769,38	3.829.664,46	445.572,87	5.271.185,11	661.965,70	329.184.080,38
3) TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	2.334.031,67	0,00	66.607,84	0,00	0,00	2.267.423,83
4) FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE (- F.A.)	371.114.866,33	8.173.564,11	10.596,85	66.975,90	16.205.326,86	363.139.482,63
5) FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE (- F.A.)	2.545.519,19	0,00	0,00	0,00	153.868,04	2.391.651,15
6) MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI (- F.A.)	9.569.721,44	623.102,47	81.067,10	77.372,05	703.083,97	9.486.044,89
7) ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (- F.A.)	2.101.375,53	285.195,78	105.111,79	104.427,67	1.032.359,78	1.353.527,41
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (- F.A.)	348.374,62	63.549,61	142.927,41	142.927,41	202.944,92	208.979,31
9) MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO (- F.A.)	7.216.143,94	233.861,52	101.519,03	99.691,19	728.638,80	6.719.538,82
10) BENI DEMANIALI BENI MOBILI - OGGETTI D'ARTE	546.911,07	0,00	0,00	0,00	0,00	546.911,07
12) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	10.746.929,55	52.720,35	0,00	36.679,85	5.004,54	10.831.325,21
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	31.293.077,37	25.967.780,35	31.413.065,38	0,00	147.885,38	25.699.906,96
14) VENDITA IMMOBILI IN ATTESA DI ROGITO	-10.718.422,11	2.038.471,88	2.648.814,10	2.810.645,71	0,00	-8.518.118,62
TOTALE	1.307.167.445,76	60.580.387,00	35.446.018,91	14.535.478,94	35.071.175,30	1.311.766.117,49
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI IN:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	161.947.101,50	2.100.000,00	0,00	58.722,50	32.670,69	164.073.153,31
B) IMPRESE COLLEGATE	2.479.265,53	0,00	0,00	0,00	1.156.238,49	1.323.027,04
C) ALTRE IMPRESE	6.822.749,40	0,00	0,00	3.806,13	145.292,36	6.681.263,17
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
1) - RIVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-33.793,95	0,00	0,00	0,00	62.528,63	-96.322,58
2) - SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	231.404,07	0,00	0,00	35.419,90	0,00	266.823,97
2) CREDITI VERSO:						
A) IMPRESE CONTROLLATE						0,00
B) IMPRESE COLLEGATE						0,00
C) ALTRE IMPRESE						0,00
3) TITOLI (A MEDIO-LUNGO TERMINE)	23.992,53	0,00	0,00	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	54.193,25	0,00	7.467,93	0,00	0,00	46.725,32
TOTALE	171.524.912,33	2.100.000,00	7.467,93	97.948,53	1.396.730,17	172.318.662,76
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.478.692.358,09</b>	<b>62.680.387,00</b>	<b>35.453.486,84</b>	<b>14.633.427,47</b>	<b>36.467.905,47</b>	<b>1.484.084.780,25</b>

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I) RIMANENZE	67.905,48	0,00	0,00	76.269,76	79.243,77	64.931,47
II) CREDITI						
1) VERSO CONTRIBUENTI	9.392.223,32	125.197.628,33	124.760.109,70	0,00	24.118,08	9.805.623,87
2) VERSO ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO						
A) STATO - CORRENTI	1.417.989,83	4.289.399,05	4.689.486,60	0,00	5.971,58	1.011.930,70
- CAPITALE	2.678.932,65	0,00	841.311,00	0,00	349.905,18	1.487.716,47
B) REGIONE - CORRENTI	1.818.952,98	4.942.567,43	4.158.215,33	0,00	285.900,93	2.317.404,15
- CAPITALE	17.391.824,04	5.759.843,86	5.321.875,49	0,00	6.622.893,95	11.206.898,46
C) ALTRI - CORRENTI	26.509.041,04	21.633.777,99	17.524.573,67	0,03	467.336,07	30.150.909,32
- CAPITALE	3.499.399,44	180.806,66	1.551.758,89	0,01	1.791.222,07	337.225,15
3) VERSO DEBITORI DIVERSI						
A) VERSO UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	4.963.109,93	31.572.196,02	27.422.057,12	335,00	77.337,18	9.036.246,65
B) VERSO UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	3.871.720,08	6.531.277,45	7.005.334,61	0,00	23.015,23	3.374.647,69
C) VERSO ALTRI - CORRENTI	17.108.185,59	22.064.099,37	23.699.235,88	249,00	197.377,57	15.275.920,51
C) + D) - CAPITALE	18.912.586,02	12.099.728,96	20.263.309,66	929.928,00	8.596.594,08	3.082.339,24
E) PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	3.203.857,44	20.880.862,78	20.830.515,02	0,00	743.146,67	2.511.058,53
4) CREDITI PER IVA	1.208.565,64	1.081.089,00	0,00	0,00	1.208.565,64	1.081.089,00
5) CREDITI PER DEPOSITI:						
A) BANCHE	258.319,29	0,00	2.944,06	0,00	4.222,50	251.152,73
B) CASSA DEPOSITI E PRESTITI	4.252.024,99	0,00	81.876,73	0,00	100.423,97	4.069.724,29
TOTALE	116.486.732,28	256.233.276,90	258.152.603,76	930.512,04	20.498.030,70	94.999.886,76
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	53.099.992,61	259.172.221,21	259.595.447,81	0,00	0,00	52.676.766,01
2) DEPOSITI BANCARI	2.295.604,40	0,00	9.660,39	459,55	0,00	2.286.403,56
TOTALE	55.395.597,01	259.172.221,21	259.605.108,20	459,55	0,00	54.963.169,57
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>171.950.234,77</b>	<b>515.405.498,11</b>	<b>517.757.711,96</b>	<b>1.007.241,35</b>	<b>20.577.274,47</b>	<b>150.027.987,80</b>



DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>						
I) RATEI ATTIVI	421.970,34	23.214,67	0,00	4.174,50	64.348,33	385.011,18
II) RISCONTI ATTIVI	576.770,69	0,00	0,00	420.285,15	576.770,69	420.285,15
TOTALE RATEI E RISCONTI	998.741,03	23.214,67	0,00	424.459,65	641.119,02	805.296,33
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>1.651.641.333,89</b>	<b>578.109.099,78</b>	<b>553.211.198,80</b>	<b>16.065.128,47</b>	<b>57.686.298,96</b>	<b>1.634.918.064,38</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
D) OPERE DA REALIZZARE	94.439.865,76	2.685.253,50	24.220.329,06	0,00	61.188.430,56	11.716.359,64
G) DEBITORI PER GARANZIE FIDEIUSSORIE	7.947.315,72	0,00	0,00	4.100.000,00	588.928,88	11.458.386,84
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>102.387.181,48</b>	<b>2.685.253,50</b>	<b>24.220.329,06</b>	<b>4.100.000,00</b>	<b>61.777.359,44</b>	<b>23.174.746,48</b>



## PASSIVO

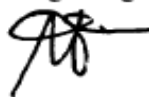
DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	1.122.270.840,39	305.752.137,16	291.133.206,57	-27.884.720,29	-19.842.975,23	1.128.848.025,92
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.122.270.840,39</b>	<b>305.752.137,16</b>	<b>291.133.206,57</b>	<b>-27.884.720,29</b>	<b>-19.842.975,23</b>	<b>1.128.848.025,92</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	185.985.968,67	6.510.364,02	670.196,63	2.344.056,94	32.110.593,44	162.059.599,56
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	262.667.792,32	7.977.530,42	772.347,79	4.805.874,80	14.618.074,17	260.060.775,58
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	<b>448.653.760,99</b>	<b>14.487.894,44</b>	<b>1.442.544,42</b>	<b>7.149.931,74</b>	<b>46.728.667,61</b>	<b>422.120.375,14</b>
<b>C) DEBITI</b>						
I) 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	24.259.001,08	0,00	4.259.274,58	0,00	0,00	19.999.726,50
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	12.169.256,98	0,00	1.460.964,71	0,00	0,00	10.708.292,27
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	2.531.508,27	204.060.998,78	205.101.979,54	0,00	0,00	1.490.527,51
III) DEBITI PER IVA	1.813.094,10	1.701.994,79	0,00	0,00	1.813.094,10	1.701.994,79
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	10.544.248,80	21.224.861,26	21.775.681,54	1.813.094,10	1.494.423,83	10.312.098,79
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	35.749,99	35.749,99	0,00	0,00	0,00
VII) ALTRI DEBITI	1.906.534,63	23.633.206,98	28.001.797,45	2.462.055,84	0,00	0,00
VIII) FATTURE DA RICEVERE	16.869.078,09	7.212.256,38	0,00	19.680.311,00	16.869.078,09	26.892.567,38
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>70.092.721,95</b>	<b>257.869.068,18</b>	<b>260.635.447,81</b>	<b>23.955.460,94</b>	<b>20.176.596,02</b>	<b>71.105.207,24</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>						
I) RATEI PASSIVI	10.060.756,47	0,00	0,00	159.479,33	10.060.756,47	159.479,33
II) RISCOINTI PASSIVI	563.254,09	0,00	0,00	260.164,54	563.254,09	260.164,54
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>10.624.010,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>419.643,87</b>	<b>10.624.010,56</b>	<b>419.643,87</b>
<b>D) FONDI</b>						
I) FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00	7.775.000,00	0,00	7.775.000,00
II) FONDO RISCHI SPESE IMPREVISTE	0,00	0,00	0,00	4.649.812,21	0,00	4.649.812,21
<b>TOTALE FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.424.812,21</b>	<b>0,00</b>	<b>12.424.812,21</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.651.641.333,89</b>	<b>578.109.099,78</b>	<b>553.211.198,80</b>	<b>16.065.128,47</b>	<b>57.686.298,96</b>	<b>1.634.918.064,38</b>

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	94.439.865,76	2.685.253,50	24.220.329,06	0,00	61.188.430,56	11.716.359,64
H) GARANZIE FIDEIUSSORIE A TERZI	7.947.315,72	0,00	0,00	4.100.000,00	588.928,88	11.458.386,84
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>102.387.181,48</b>	<b>2.685.253,50</b>	<b>24.220.329,06</b>	<b>4.100.000,00</b>	<b>61.777.359,44</b>	<b>23.174.746,48</b>

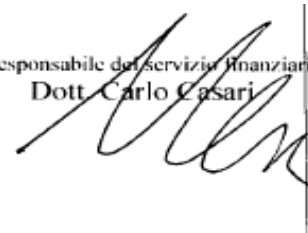
Il Segretario  
Dott.ssa Maria Di Matteo



Il Legale Rappresentante dell'Ente  
Avv. Giorgio Pighi



Il Responsabile del servizio finanziario  
Dott. Carlo Casari



**DETTAGLIO DELLA SITUAZIONE  
PATRIMONIALE**



# **ATTIVITÀ**





**Tabella 1: BENI IMMOBILI**

Descrizione	Consistenza al 01.01.2012	Integrazione censimento 2012	Variazioni 2012 per acquisti e alienazioni		Variazioni 2012 per riclassificazioni		Pagamenti per investimenti 2012	Quote di ammortamento di esercizio 2012	Variazioni da altre cause	Consistenza al 31.12.2012
			in +	in -	in +	in -				
Terreni	45.430.149,13	156.636,93	55.944,00	417.264,73	18.010,89	145.305,17	4.563.419,44	0,00		49.661.590,49
Strade	398.050.909,60	4.731.499,92	362.835,58	13.471,81	947.862,24	142.897,48	11.960.839,55	9.912.073,89	25.392,67	406.010.896,38
Fabbricati	115.397.089,05	0,00			207.079,77		2.369.437,90	5.190.729,14		112.782.877,58
<b>Demaniali Totale</b>	<b>558.878.147,78</b>	<b>4.888.136,85</b>	<b>418.779,58</b>	<b>430.736,54</b>	<b>1.172.952,90</b>	<b>288.202,65</b>	<b>18.893.696,89</b>	<b>15.102.803,03</b>	<b>25.392,67</b>	<b>568.455.364,45</b>
Terreni	321.190.769,38	5.271.185,11		445.572,87	233.853,69	895.819,39	3.829.664,46			329.184.080,38
Fabbricati	371.114.866,33	66.046,28		10.596,85	31.633,15	249.413,16	8.173.564,11	15.987.546,85	929,62	363.139.482,63
<b>Indisponibili Totale</b>	<b>692.305.635,71</b>	<b>5.337.231,39</b>	<b>0,00</b>	<b>456.169,72</b>	<b>265.486,84</b>	<b>1.145.232,55</b>	<b>12.003.228,57</b>	<b>15.987.546,85</b>	<b>929,62</b>	<b>692.323.563,01</b>
Terreni	2.334.031,67			66.607,84	0,00	0,00				2.267.423,83
Fabbricati	2.545.519,19				0,00	0,00		153.868,04		2.391.651,15
<b>Disponibili Totale</b>	<b>4.879.550,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.607,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.868,04</b>	<b>0,00</b>	<b>4.659.074,98</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.256.063.334,35</b>	<b>10.225.368,24</b>	<b>418.779,58</b>	<b>953.514,10</b>	<b>1.438.439,74</b>	<b>1.433.435,20</b>	<b>30.896.925,46</b>	<b>31.244.217,92</b>	<b>26.322,29</b>	<b>1.265.438.002,44</b>
<b>Diritti Reali su beni di terzi</b>	<b>10.746.929,55</b>	<b>36.679,85</b>	<b>10.164,65</b>	<b>0,00</b>		<b>5.004,54</b>	<b>42.555,70</b>			<b>10.831.325,21</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.266.810.263,90</b>	<b>10.262.048,09</b>	<b>428.944,23</b>	<b>953.514,10</b>	<b>1.438.439,74</b>	<b>1.438.439,74</b>	<b>30.939.481,16</b>	<b>31.244.217,92</b>	<b>26.322,29</b>	<b>1.276.269.327,65</b>

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 01/01/2012	Variazioni 2012		Variazioni finanziarie 2012			variazioni da altre cause	TOTALE
		Acquisti	Vendite e beni dismessi	ancora da ammortizzare	storno fondo ammortamento	Ammortamenti		
		in +	in -	minusvalenza	in +	in -		
MACCHINARI, ATTREZZATURE IMPIANTI	9.569.721,44	623.102,47	81.067,10	3.695,05	77.372,05	589.050,92	114.033,05	9.486.044,89
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	2.101.375,53	285.195,78	105.111,79	684,12	104.427,67	1.032.043,78	316,00	1.353.527,41
AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	348.374,62	63.549,61	142.927,41	0,00	142.927,41	202.944,92	0,00	208.979,31
MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	7.216.143,94	233.861,52	101.519,03	1.827,84	99.691,19	720.487,60	8.151,20	6.719.538,82
<b>Totale</b>	<b>19.235.615,53</b>	<b>1.205.709,38</b>	<b>430.625,33</b>	<b>6.207,01</b>	<b>424.418,32</b>	<b>2.544.527,22</b>	<b>122.500,25</b>	<b>17.768.090,43</b>

**Tabella 3: RIMANENZE DI MAGAZZINO**

Descrizione	Consistenza al 1-1-2012	Variazioni 2012		Consistenza al 31.12.2012
		in +	in -	
Magazzino Economato materiali e manutenzioni	46.783,92	59.050,38	56.642,81	49.191,49
Magazzino Economato beni di consumo	21.121,56	17.219,38	22.600,96	15.739,98
<b>TOTALE</b>	<b>67.905,48</b>	<b>76.269,76</b>	<b>79.243,77</b>	<b>64.931,47</b>

**Tabella 4: FONDO CASSA**

Descrizione	Consistenza al 1-1-2012	Variazioni 2012		Consistenza al 31.12.2012
		in +	in -	
Consistenza iniziale	53.099.992,61			
Riscossioni in conto residui		58.312.502,29		
Riscossioni in conto competenza		200.859.718,92		
Pagamenti in conto residui			79.089.953,95	
Pagamenti in conto competenza			180.505.493,86	
Consistenza finale				52.676.766,01
<b>TOTALE</b>	<b>53.099.992,61</b>	<b>259.172.221,21</b>	<b>259.595.447,81</b>	<b>52.676.766,01</b>

**Tabella 5: ELENCO DEI TITOLI AZIONARI E DELLE PARTECIPAZIONI A SOCIETA' DIVERSE**

Descrizione	Quota di partecipazione	Valore dei titoli o delle quote all' 1.1.2012	Variazioni 2012		Valore dei titoli o delle quote al 31.12.2012
			in +	in -	
HSST-MO S.p.A.**	73,15%	137.919.242,13			137.919.242,13
CAMBIAMO S.p.A.	63,22%	8.154.696,53	2.125.723,66		10.280.420,19
MODENA FORMAZIONE S.r.l.	57,00%	418.128,06		32.670,69	385.457,37
FARMACIE COMUNALI DI MODENA S.p.A.	50,89%	15.455.037,74	32.998,84		15.488.036,58
SETA	10,52%	2.375.818,69		1.156.238,49	1.219.580,20
AMO - 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.	2,50%	49.804,26			49.804,26
DEMOCENTER-SIPE Soc. cons. a r.l.	0,00%	142.543,15		142.543,15	0,00
CARPI FORMAZIONE S.r.l.	6,58%	8.506,60		2.749,21	5.757,39
MODENAFIERE S.r.l.	14,61%	183.140,43	1.403,67		184.544,10
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%	37.701,18	2.323,80		40.024,98
ERVET S.p.A	0,12%	10.329,14			10.329,14
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc. coop. per azioni a r.l. *	0,0021	24.254,00			24.254,00
CONSORZIO PER IL FESTIVAL DELLA FILOSOFIA	16,67%	1.440,67	78,66		1.519,33
LEPIDA	0,005%	1.000,00			1.000,00
TOTALE		171.249.116,43	2.162.528,64	1.334.201,54	172.077.443,52

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' 1.1.2012	Variazioni 2012		Consistenza al 31.12.2012
		in +	in -	
Consistenza iniziale - di cui per opere da realizzare	177.658.419,45 94.439.865,76			
Pagati nell'esercizio - di cui per opere da realizzare			79.089.953,95 24.220.329,06	
Eliminati per insuss. o prescriz. - di cui per opere da realizzare			73.217.665,64 61.188.430,56	
Spese di compet. da pagare - di cui per opere da realizzare		52.410.237,85 2.685.253,50		
Consistenza finale - di cui per opere da realizzare				77.761.037,71 11.716.359,64
<b>TOTALE</b>	<b>177.658.419,45</b>	<b>52.410.237,85</b>	<b>152.307.619,59</b>	<b>77.761.037,71</b>

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

**Tabella 7: ELENCO DEI MUTUI PASSIVI**

Istituto mutuante	Residuo debito al 01.01.2012	Variazioni 2012 a c/finanziario		Variazioni 2012 per altre cause		Residuo debito al 31.12.2012
		in +	in -	in +	in -	
Cassa Depositi e Prestiti	8.968.175,98		602.520,86			8.365.655,12
Consorzio Opere Pubbliche	379.834,77		43.825,46			336.009,31
Istituto per il Credito Sportivo	8.413.631,89		1.045.165,80			7.368.466,09
UniCredit Banca	90.958,86		44.272,98			46.685,88
Banca Carige	5.750.047,36		343.538,30		2.117.175,78	3.289.333,28
Banca Etica	656.352,22		62.775,40			593.576,82
<b>TOTALE</b>	<b>24.259.001,08</b>	<b>-</b>	<b>2.142.098,80</b>	<b>-</b>	<b>2.117.175,78</b>	<b>19.999.726,50</b>

**Tabella 8: ELENCO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (B.O.C.)**

Istituto collocante	Consistenza al 01.01.2012	Variazioni 2012 da c/finanziario		Variazioni 2012 per altre cause		Consistenza al 31.12.2012
		in +	in -	in +	in -	
CREDIOP	7.980.508,18		947.480,93			7.033.027,25
San Paolo IMI	4.188.748,80		513.483,78			3.675.265,02
<b>TOTALE</b>	<b>12.169.256,98</b>		<b>1.460.964,71</b>			<b>10.708.292,27</b>

**Tabella 9: ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE RILASCIATE A ISTITUTI DI CREDITO FIDEIUSSORI DI SOCIETA' SPORTIVE E DIRETTAMENTE A SOCIETA' SPORTIVE**

Società sportiva (Polisportiva)	Importo mutuo	Delibera	Banca fidejubente	Istituto mutuante	Debito residuo	Variazioni 2012		Debito residuo	Ammortamento	
					all' 1.1.2012	in +	in -	al 31.12.2012	Inizio	Fine
Bocciofila Modenese	185.000,00	C.C. 55 del 24.6.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	100.838,16		12.653,17	88.184,99	2004	2018
Casa Natale Ferrari	4.000.000,00	C.C. 50 del 07/07/2008	Comune di Modena	Unicredit		4.000.000,00	126.927,84	3.873.072,16	2012	2025
Modena Est	133.540,00	C.C. 89 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	38.819,20		15.039,73	23.779,47	2004	2014
Modena Est	1.100.000,00	C.C. 81 del 30/11/2009	Comune di Modena	BPER	1.034.103,01		38.217,17	995.885,84	2010	2030
Modena Football Club	870.250,00	C.C. 21 del 14.04.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	444.900,48		-	444.900,50	2003	2018
Modena Football Club	1.004.008,00	C.C 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	644.994,46		-	644.994,30	2005	2020
Modena Football Club	290.580,00	C.C 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	186.674,27		-	186.674,29	2005	2020
Modena Football Club	4.623.800,00	C.C. 64 del 22.09.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	2.970.419,81		-	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	178.558,05		41.388,27	137.169,78	2001	2015
Società Equipenta	350.000,00	C.C. 24 del 30/05/2011	Comune di Modena	BPER		100.000,00	3.751,08	96.248,92	2011	2026
CentroSport.Madonnina	568.100,00	C.C. 14 del 17.03.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	309.655,03		38.855,49	270.799,54	2004	2018
Villa Collegara S.r.l.	206.789,34	C.C. 164 del 11.11.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	36.822,89		24.289,64	12.533,25	2003	2013
Il Torrazzo	140.000,00	CC 52 del 09/07/2007	Comune di Modena	Credem	87.933,53		13.737,88	74.195,65	2008	2017
Spazio Coop Unimmobiliare ex Polivalente Cometa	351.130,00	C.C 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	207.239,41		16.033,85	191.205,56	2008	2022
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Polivalente Cometa	432.274,42	C.C. 117 del 24.9.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	180.756,83		32.671,61	148.085,22	2002	2016
Spazio Coop Unimmobiliare ex Polisportiva Gino Nasi	979.390,00	C.C. 101 del 02/12/2002	Comune di Modena	Ist. Credito Sportivo	747.297,55		57.817,45	689.480,10	2007	2022
Spazio Coop Unimmobiliare Ex Madonnina	1.190.433,15	C.C. 140 del 16.9.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	453.351,65		92.223,15	361.128,50	2001	2016
Spazio Coop Unimmobiliare ex Saliceta San Giuliano	1.549.370,70	C.C. 98 del 20.7.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	324.951,39		75.322,55	249.628,84	2001	2015
<b>TOTALE</b>	<b>18.495.894,57</b>				<b>7.947.315,72</b>	<b>4.100.000,00</b>	<b>588.928,88</b>	<b>11.458.386,72</b>		

Sono considerate solo quelle garanzie fideiussorie per mutui entrati in ammortamento a tutto il 2012; Inserita la Fideiussione Equipenta e Casa Natale Ferrari museo poiché i mutui entrano in ammortamento nel 2012; I piani di ammortamento dei mutui stipulati da Modena Football Club con I.C.S. sono stati rinegoziati a dicembre 2012 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 68 del 17/12/2012 " Proroga della concessione di garanzia fideiussoria a favore di istituto del credito sportivo per i mutui stipulati da parte della società sportiva Modena football club" . La rinegoziazione richiesta da Modena Football Club ha permesso alla società di sospendere il pagamento della quota capitale per l'anno 2012, rinunciando al contributo sugli interessi, in base alla convenzione promossa dall'ABI, Ministero Economia e Finanze e associazione PMI



## NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2012 - ATTIVO

### AII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

La colonna Variazioni in + da Conto Finanziario riguarda le acquisizioni di immobili (0,43 ml). inserite nella consistenza patrimoniale dei beni immobili elaborata dal Servizio Patrimonio (Conto del Patrimonio) e il valore degli investimenti conclusi entro l'esercizio (30,9 ml);

Nella colonna Variazioni in – da Conto Finanziario vi sono le vendite di beni immobili per 0,95 ml. che diminuiscono la consistenza patrimoniale dell'inventario 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 2012 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'1-1-2012 aggregate per categoria giuridica, la registrazione dell'ammontare delle manutenzioni straordinarie effettuate nel corso degli anni sui cespiti venduti con atto di rogito e 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

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 2012, l'ammontare complessivo della variazioni comprese in questa colonna è pari 2 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 (0,1 ml). Nella colonna variazioni in + per Altre Cause sono registrate le radiazioni di accertamenti a fronte delle quali sono state radiate altrettante somme in corrispondenza della spesa in conto capitale.

### 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 2012.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono portati al fondo gli ammortamenti calcolati sulle consistenze al 31-12-2012 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)

#### Unificazione delle società pubbliche di formazione professionale dell'area modenese

Il 16 aprile 2012, con deliberazione n. 20, il Consiglio comunale ha approvato l'unificazione fra Modena Formazione S.r.l., Carpiformazione S.r.l. e Iride Formazione S.r.l., le società pubbliche di formazione professionale che operano nel territorio modenese.

L'operazione ha l'obiettivo di ridurre i costi di gestione e di far fronte alla progressiva diminuzione delle risorse pubbliche, in particolare europee, destinate alla formazione professionale.

Il percorso per l'unificazione prevede in primo luogo l'ingresso dell'Unione dei Comuni Modenesi Area Nord (socio unico di Iride Formazione) nella compagine sociale di Modena Formazione e il consolidamento della partecipazione del Comune di Carpi in Modena Formazione; entrambe le operazioni si sono realizzate a gennaio 2013 mediante l'acquisto delle quote di partecipazione in Modena Formazione possedute dai soci privati.

In secondo luogo si deve procedere alla trasformazione di Modena Formazione da società a responsabilità limitata a società consortile a responsabilità limitata, in modo da rafforzarne ulteriormente la connotazione di soggetto privo di finalità lucrative; l'Assemblea di Modena Formazione ha deliberato la trasformazione in data 6/2/2013.

Infine la società modificherà la propria denominazione in "ForModena – Formazione professionale per i territori modenesi" e acquisirà i rami di azienda di Carpiformazione e di Iride Formazione necessari per lo svolgimento delle attività. Carpiformazione e Iride Formazione, una volta conclusi lo svolgimento e la rendicontazione dei progetti formativi attualmente in corso, saranno messe in liquidazione.

#### Modifiche allo statuto di Hsst-Mo S.p.A.

L'8 ottobre 2012 il Consiglio comunale di Modena, con deliberazione n. 58, ha approvato la proposta di introduzione di alcune modifiche allo statuto sociale di Hsst-Mo S.p.A.

In primo luogo è stato ricalcolato il numero di azioni Hsst ordinarie e azioni Hsst con diritto di recesso a seguito dei riconteggi conseguenti ai rinnovi del Contratto di sindacato di voto e di disciplina dei trasferimenti azionari stipulato fra i soci pubblici di Hera S.p.A. Si è proceduto inoltre ad allineare l'ammontare del capitale sociale alla situazione risultante dopo il recesso parziale esercitato da alcuni Comuni soci nel secondo semestre 2011.

In secondo luogo è stato circoscritto alle azioni ordinarie l'obbligo di possesso in capo agli Enti locali, stabilito dall'articolo 10 dello statuto; è stata quindi introdotta la possibilità per i soci di effettuare, in

aggiunta al recesso parziale, anche una parziale vendita delle azioni Hsst, sempre entro il limite massimo delle azioni con diritto di recesso, mantenendo il controllo pubblico sulla società e senza alterare la quota di partecipazione di Hsst-Mo in Hera.

Il Consiglio comunale, subordinatamente all'approvazione di tale modifica da parte dell'Assemblea dei soci, ha autorizzato la Giunta comunale a procedere alla vendita di parte delle azioni Hsst-Mo con diritto di recesso di proprietà del Comune di Modena, fino ad un massimo di n. 4.481.965 azioni. La Giunta comunale ha successivamente ritenuto di non procedere alla vendita di azioni nell'anno 2012.

Infine il Consiglio comunale ha autorizzato l'adeguamento dello statuto di Hsst-Mo alle nuove norme sull'equilibrio di genere nelle società a maggioranza pubblica, introdotte dalla legge 120/2011. In base a tale norma gli statuti delle società controllate da Pubbliche Amministrazioni dovranno riservare al genere meno rappresentato - per il primo mandato in applicazione della legge - una quota pari ad almeno un quinto degli amministratori e dei sindaci eletti e - a regime - una quota pari ad almeno un terzo.

#### Fusione per incorporazione di Acegas-APS Holding in Hera

Nella seduta del 9 ottobre 2012 il Consiglio di Amministrazione di Hsst-Mo S.p.A. ha approvato la fusione per incorporazione in Hera S.p.A. di AcegasAPS Holding S.r.l, società interamente posseduta dai Comuni di Trieste e di Padova che a sua volta possiede il 62,69% di AcegasAPS S.p.A, multiutility operante nel Triveneto ed avente caratteristiche molto simili ad Hera dal punto di vista industriale, di assetto proprietario e di percorso di sviluppo. A seguito di tale fusione Hera S.p.A. detiene il 62,69% del capitale sociale di AcegasAPS S.p.A. e i Comuni di Trieste e di Padova sono diventati soci di Hera, ciascuno con una quota pari a circa il 5,7%.

A seguito del loro ingresso nella compagine sociale di Hera S.p.A, i Comuni di Trieste e di Padova si sono impegnati ad aderire, entro il 15 dicembre 2012, al Patto di sindacato di voto e di disciplina dei trasferimenti azionari sottoscritto dai soci pubblici di Hera. L'adesione al Patto da parte dei Comuni di Trieste e Padova dà a ciascuno di essi il diritto di indicare un candidato consigliere da inserire nella lista dei candidati per l'elezione del Consiglio di amministrazione di Hera che sarà presentata dai soci pubblici di maggioranza, nonché il diritto di nominare un membro del Comitato di sindacato al quale saranno attribuiti due voti in seno al Comitato stesso.

L'integrazione tra Hera e AcegasAPS consentirà la valorizzazione delle rispettive piattaforme industriali, finalizzata a rafforzare il posizionamento di Hera sul mercato qualificandone, in particolare, la leadership nel settore ambiente e nei servizi a rete. Inoltre l'integrazione comporterà un miglioramento della capacità di investimento e di efficacia/qualità dei servizi, anche nella prospettiva di partecipazione alle gare, il rafforzamento dei presidi commerciali nel settore energia, nonché l'ampliamento del presidio territoriale e delle sinergie industriali, stante una buona prossimità territoriale.

Il Consiglio Comunale di Modena, con deliberazione n. 57 del giorno 8 ottobre 2012, aveva espresso parere favorevole in merito all'operazione citata, dando mandato al Consiglio di Amministrazione di Hsst-Mo S.p.A. di procedere alla sua approvazione.

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'1.1.2012 e al 31.12.2012

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 2012.
  - 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, Pioner, contro di transito boc n. 3382453).

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

1. Ratei attivi: attività di competenza 2012 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)



## NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2012 - 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) in dettaglio: 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) e risorsa 4680 cap. 4500 "Proventi da concessioni cimiteriali".

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, a cavallo dei due anni, di competenza dell'esercizio in corso ma da liquidare nell'esercizio successivo;

Le variazioni in - da altre cause corrispondono a pagamenti avvenuti nel 2012 su residui passivi 2011 e retro che chiudono i relativi ratei 2011 e retro;

2. Risconti passivi: Variazioni in - da Altre Cause corrispondono a riscossioni avvenute nel 2012 su residui attivi 2011 che chiudono i relativi risconti 2011.



# **PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

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



# ENTRATE

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIF. RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)				ATTIVO		PASSIVO	
<b>TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE</b>												
1) IMPOSTE (TIT. I - CAT. 1)	94.608.290,68	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	94.608.290,68				
2) TASSE (TIT. I - CAT. 2)	1.540.132,68	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	1.540.132,68				
3) TRIBUTI SPECIALI (TIT. I - CAT. 3)	29.049.204,97	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	29.049.204,97				
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	125.197.628,33	0,00	0,00	0,00	0,00			125.197.628,33	CI	0,00	DII	0,00
<b>TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>												
1) DA STATO (TIT. II - CAT. 1)	4.289.399,05	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	4.289.399,05				
2) DA REGIONE (TIT. II - CAT. 2)	4.755.086,36	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	4.755.086,36				
3) DA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE (TIT. II - CAT. 3)	187.481,07	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	187.481,07				
4) DA ORG. COMUNITARI ED INTERNAZIONALI (TIT. II - CAT. 4)	88.883,47	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	88.883,47				
5) DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO (TIT. II - CAT. 5)	21.544.894,52	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	21.544.894,52				
TOTALE ENTRATE DA TRASFERIMENTI	30.865.744,47	0,00	0,00	0,00	0,00			30.865.744,47	CI	0,00	DII	0,00
<b>TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>												
1) PROVENTI SERVIZI PUBBLICI (TIT. III - CAT. 1)	31.572.196,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-345.779,25	A3	31.226.416,77		0,00		0,00
2) PROVENTI GESTIONE PATRIMONIALE (TIT. III - CAT. 2)	6.531.322,46	563.254,09	254.277,89	394.063,98	362.497,91	-445.181,67	A4	6.363.550,92		-31.566,07		-308.976,20
3) PROVENTI FINANZIARI (TIT. III - CAT. 3)	418.190,57	0,00	0,00	27.906,36	22.513,27	836,23		413.633,71				
- INTERESSI SU DEPOSITI, CREDITI ECC.	418.190,57	0,00	0,00	27.906,36	22.513,27	836,23	D20	413.633,71		-5.393,09		0,00
- INTERESSI SU CAPITALE CONFERITO AD AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00		0,00		0,00
4) PROVENTI PER UTILI DA AZIENDE SPEC. E PARTEC. (TIT. III - CAT. 4)	10.234.437,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	10.234.437,08		0,00		0,00
5) PROVENTI DIVERSI (TIT. III - CAT. 5)	12.915.334,31		5.886,65	0,00	0,00	-2.458.467,27	A5	10.450.980,39		0,00		5.886,65
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	61.671.480,44	563.254,09	260.164,54	421.970,34	385.011,18	-3.248.591,96		58.689.018,87	CI	-36.959,16	DII	-303.089,55
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>217.734.853,24</b>	<b>563.254,09</b>	<b>260.164,54</b>	<b>421.970,34</b>	<b>385.011,18</b>	<b>-3.248.591,96</b>		<b>214.752.391,67</b>				
<b>TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI ...</b>												
1) ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI (TIT. IV - CAT. 1)	3.112.255,31						E26	-263.436,73	AII	1.384.139,43	BI-BII	-50.113,06
2) TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO (TIT. IV - CAT. 2)	0,00						E24	3.599.561,55			BI	0,00
3) TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA REGIONE (TIT. IV - CAT. 3)	5.759.843,86										BI	5.759.843,86
4) TRASF. DI CAPIT. DA ALTRI ENTI DEL SETT. PUBBL. (TIT. IV - CAT. 4)	180.806,66										BI	180.806,66
5) TRASFERIM. DI CAPIT. DA ALTRI SOGGETTI (TIT. IV - CAT. 5)	8.597.356,98						A6	0,00			BII	8.597.356,98
TOTALE TRASFERIMENTI DI CAPITALE	17.650.262,81											
6) RISCOSSIONE CREDITI	400.000,00											
TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI ...	18.050.262,81											
<b>TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>												
1) ANTICIPAZIONI DI CASSA (TIT. V - CAT. 1)	0,00										CIV	
2) FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE (TIT. V - CAT. 2)	0,00										CII	0,00
3) ASSUNZIONE MUTUI E PRESTITI (TIT. V - CAT. 3)	0,00										CII	
4) EMISSIONE PRESTITI OBBLIGAZIONARI (TIT. V - CAT. 4)	0,00										CII	0,00
TOTALE ENTRATE ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00											
<b>TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>20.888.330,71</b>									BI(E)	20.880.862,78	
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>256.673.446,76</b>											
<b>INSUSSISTENZA DEL PASSIVO</b>												
SOPRAVVIVENENZE ATTIVE							E22	1.392.044,11				
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (COSTI CAPITALIZZATI)							E23	10.348.397,72				
VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE ECC							A7		AII	0,00		
QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE							A8		BI	0,00		
							A8BIS	26.547.704,01			BI/BII	-26.547.704,01





		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIF. RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)				ATTIVO		PASSIVO		
<b>TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI</b>													
1) RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00											CIV	
2) RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A BREVE	0,00											CII	
3) RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	4.259.274,58											CI2	4.259.274,58
4) RIMBORSO DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	1.460.964,71											CI3	1.460.964,71
5) RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DEBITI PLURIENNALI	0,00											CI4	
TOTALE RIMBORSO PRESTITI	5.720.239,29												
<b>TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI</b>	20.888.330,71											CV	5.720.239,29
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	232.915.731,71												
- VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO							B11	-2.974,01	BI				
- QUOTA AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO							B16	33.788.745,14	AII	-33.788.745,14			
- ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI							E27	12.424.812,21	AIII4	-12.424.812,21			
- INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO							E25	1.052.809,89					
- SOPRAVVENIENZE PASSIVE							E28 BIS	179.501,55					

Il Segretario  
Dott.ssa Maria Di Matteo

Il Legale Rappresentante dell'Ente  
Avv. Giorgio Pighi

Il Responsabile del servizio finanziario  
Dott. Carlo Casari

