

***PROVINCIA DI MODENA***

***RENDICONTO DELLA GESTIONE***

***ANNO 2014***

***Volume IV***

***Documenti economico – patrimoniali***



<b>Premessa</b>	Pag.	5
<b>Prospetto di conciliazione</b>	Pag.	8
Prospetto di conciliazione: parte entrata	Pag.	9
Prospetto di conciliazione: parte spesa	Pag.	10
<b>Conto economico</b>	Pag.	13
<b>Conto del patrimonio</b>	Pag.	19
Conto del patrimonio: attivo	Pag.	22
Conto del patrimonio: passivo	Pag.	25
<b>Allegati:</b>		
a) Nota integrativa al Conto Economico	Pag.	27
b) Nota integrativa al Conto del patrimonio	Pag.	39
c) Tabelle esplicative dell'attivo patrimoniale	Pag.	49
d) Tabelle esplicative del passivo patrimoniale	Pag.	57



## PREMESSA

Il rendiconto della gestione economico-patrimoniale si compone dei tre documenti richiesti dall'art. 227 del D.Lgs. 267/2000:

- Prospetto di Conciliazione,
- Conto Economico,
- Conto del Patrimonio.

Il Decreto Legislativo in esame non obbliga gli enti a produrre ulteriore documentazione a corredo dei risultati economico-patrimoniali dell'esercizio. Tuttavia, per una corretta e completa comprensione dell'andamento della gestione, si rende senz'altro necessario corredare i tre documenti obbligatori di alcune tabelle e note esplicative. Non a caso lo schema di bilancio di esercizio introdotto nel nostro paese per le società di capitali (secondo le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE) esplicita chiaramente che il bilancio si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e di un documento "facilitatore" nell'interpretazione dei risultati di bilancio: la nota integrativa.

Il conto economico e il conto del patrimonio previsti dal testo unico degli enti locali sono chiaramente ispirati ai modelli di bilancio previsti in diversi articoli del codice civile. Per questo motivo l'Amministrazione provinciale di Modena si è concretamente attivata per predisporre una vera e propria nota integrativa, ispirata a quella prevista dal codice civile, ma adattata nei contenuti alle specificità gestionali e organizzative degli enti locali.

L'adozione di un sistema contabile integrato con la procedura di contabilità finanziaria della Provincia di Modena permette di redigere una nota integrativa particolarmente ricca di informazioni e di contenuti effettivi.

L'integrazione della contabilità economica con quella finanziaria ha infatti consentito di rilevare gli accadimenti di gestione contestualmente al loro verificarsi, e non a consuntivo, dopo svariati mesi dalla chiusura dell'esercizio. In questo modo diviene più semplice strutturare e soprattutto aggiornare anche dati

attendibili e caratterizzate da un grado di analiticità impensabile per i sistemi di rilevazione tradizionali.

Il sistema contabile provinciale nel corso degli anni si è arricchito di molte funzionalità e potenzialità (tramite integrazione delle gestioni mutui, personale, buoni d'ordine e inventari), e si può affermare che si trovi ormai in una fase di pieno consolidamento.

Il rendiconto della gestione economica è diviso idealmente in due parti.

La prima parte accoglie i documenti obbligatori (Prospetto di Conciliazione, Conto Economico e Conto del Patrimonio), preceduti da un breve commento relativo alla loro composizione. La lettura della prima parte è utile sia per ottenere una fotografia sintetica della situazione della Provincia di Modena, sia per l'utilizzo dei dati in eventuali confronti con altri enti.

La seconda parte è invece dedicata all'approfondimento dei dati espressi dai documenti obbligatori, e riunisce diversi allegati (nota integrativa al conto economico e al conto del patrimonio, dettaglio analitico di alcune poste dell'attivo e del passivo patrimoniale).

***RENDICONTO DELLA GESTIONE***  
***ANNO 2014***  
***PROSPETTO DI CONCILIAZIONE***

## **PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

La redazione del prospetto di conciliazione, prevista dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000, consente il raccordo ex post ed extra-contabilmente dei valori del Conto del Bilancio con le tavole di sintesi da predisporre (Conto Economico e Conto del Patrimonio).

Obiettivo del prospetto di conciliazione è la rettifica dei dati provenienti dalla contabilità finanziaria in valori economici (costi e proventi) e patrimoniali (attività e passività).

Il dato di partenza è rappresentato dai valori dell'impegnato e dell'accertato in conto competenza, valori integralmente riportati nella prima colonna del prospetto di conciliazione. Le successive colonne servono alla rettifica dei dati di partenza attraverso il calcolo dei ratei, dei risconti, dei costi dell'esercizio futuro, dello scorporo dell'IVA, per consentire l'espressione di altrettanti costi e proventi d'esercizio.

La parte corrente del conto del bilancio viene così modificata attraverso le colonne del prospetto, mentre le poste relative alle entrate e alle spese in conto capitale movimentano direttamente e senza variazioni il conto del patrimonio, rappresentando semplici elementi di permutazione dello stesso.

Il prospetto evidenzia inoltre alcune poste tipiche della contabilità economico-patrimoniale che non trovano corrispondenza nella contabilità finanziaria, quali gli ammortamenti, le rimanenze, le minusvalenze e plusvalenze patrimoniali, le insussistenze dell'attivo e del passivo, gli accantonamenti per rischi su crediti.

Il prospetto di conciliazione può rivestire ruoli anche molto differenti a seconda del sistema di contabilità economico-patrimoniale prescelto dai singoli enti locali. Con sistemi di contabilità semplificati o assenti il prospetto rappresenta l'unico strumento a disposizione per rendicontare l'attività svolta in corso d'anno. Se invece l'ente locale può avvalersi di sistemi di contabilità più evoluti, saranno questi ultimi a rivestire maggiore importanza al fine della rendicontazione, e il prospetto servirà come documento di estrema sintesi per giustificare ed evidenziare gli scostamenti tra contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale.



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ESERCIZIO 2014  
PARTE ENTRATA

Titolo	DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	C.E.	AL CONTO ECONOMICO (E+2E-3E-4E+5E-6E)		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZ.	FIN.	INIZ.	FIN.	INIZ.	FIN.			AL CONTO ECONOMICO (E+2E-3E-4E+5E-6E)	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)			REF. C.P. ATTIVO	REF. C.P. PASSIVO
Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE												
	1) Imposte	Cat. 1	59.414.652,24							A1	59.414.652,24		
	2) Tasse	Cat. 2	-							A1	-		
	3) Tributi speciali	Cat. 3	-							A1	-		
	<b>Totale entrate tributarie</b>		<b>59.414.652,24</b>								<b>59.414.652,24</b>	C1	-4E+5E
Titolo II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
	1) da Stato	Cat. 1	729.892,84							A2	729.892,84		
	2) da regione	Cat. 2	1.094.219,62							A2	1.094.219,62		
	3) da regione per funzioni delegate	Cat. 3	14.157.344,76							A2	14.157.344,76		
	4) da org. comunitari internazionali	Cat. 4	47.829,62							A2	47.829,62		
	5) da altri enti settore pubblico	Cat. 5	558.478,08							A2	558.478,08		
	<b>Totale entrate da trasferimenti</b>		<b>16.587.764,92</b>								<b>16.587.764,92</b>	C1	-4E+5E
Titolo III	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE												
	1) Proventi servizi pubblici	Cat. 1	527.802,73							A3	527.802,73		
	2) Proventi gestione patrimoniale	Cat. 2	743.676,03	10.153,36	4.446,43		-21.652,82			A4	703.303,73		-5.706,93
	3) Proventi finanziari	Cat. 3	24.267,23				12.792,64			D20	11.474,59		
	a) Interessi su depositi crediti ecc.									C18	-		
	b) Interessi su capitale conferito ad az.spec.e part.												
	4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società	Cat. 4	1.302.600,00							C17	1.302.600,00		
	5) Proventi diversi	Cat. 5	2.232.540,42							A5	6.276.442,40		
	<b>Totale entrate extratributarie</b>		<b>4.830.886,41</b>	10.153,36	4.446,43		-4.043.901,98				<b>8.821.623,45</b>	C1	-67.732,05
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENZI</b>		<b>80.833.303,57</b>	10.153,36	4.446,43		-4.052.762,16				<b>84.824.046,61</b>		
Titolo IV	ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONI DI CREDITI												
	1) Alienazioni di beni patrimoniali	Cat. 1	144.862,81							E24	117.600,99	A II	
	2) Trasferimenti di capitale dello Stato	Cat. 2	-							E26	3.132,30		
	3) Trasferimenti di capitale da Regione	Cat. 3	5.891.739,81									B I	5.891.739,81
	4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubbl.	Cat. 4	-									B I	
	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	Cat. 5	33.234,01							A6		B II	+1E-7E
	<b>Totale trasferimenti capitale (2-3+4+5)</b>		<b>5.924.973,82</b>									B I	5.924.973,82
	6) Riscossione di crediti	Cat. 6	-										
	<b>Totale entrate da alienazioni di beni, transf. capit.</b>		<b>6.069.836,63</b>										
Titolo V	ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI												
	1) Anticipazioni di cassa	Cat. 1	-										
	2) Finanziamenti a breve termine	Cat. 2	-										
	3) Assunzione di mutui e prestiti	Cat. 3	-										
	4) Emissione prestiti obbligazionari	Cat. 4	-										
	<b>Totale entrate accensione prestiti</b>		<b>-</b>										
Titolo VI	SERVIZI PER CONTO TERZI												
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>5.377.813,88</b>									B II (3E)	14.683,74
E_a	Insussistenze del passivo		<b>92.280.954,08</b>										
E_b	Sopravvenienze attive												
E_c	Incrementi di immobiliz. per lavori int. (cos.capitaliz)											A1 I)	+7E
E_d	Variaz. nelle rimanen. prodotti in corso di lavoraz. etc											B I	30.037,28
												B I	36.635,61



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ESERCIZIO 2014

PARTE SPESA

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6S)	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZ.	FIN.	INIZ.	FIN.		RIF. C.E. (1)(S)2S-3S-4S-5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
										(2S)
7) Trasferimenti di capitale, di cui a pagamenti eseguiti	890.386,82	-	-	-						8.008.254,74
b somme rimaste da pagare	259.288,40									
8) Partecipazioni azionarie, di cui a pagamenti eseguiti	631.098,42									
b somme rimaste da pagare	-									
9) Conferimenti di capitale, di cui a pagamenti eseguiti	-									
b somme rimaste da pagare	-									
10) Concessioni di crediti e anticipazioni, di cui a pagamenti eseguiti	-									
b somme rimaste da pagare	-									
<b>Totale spese in conto capitale, di cui a pagamenti eseguiti</b>	<b>13.355.408,92</b>									
b somme rimaste da pagare	5.347.154,18									
<b>Totale</b>	<b>8.008.254,74</b>									
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI										
1) Rimborso di anticipazioni di cassa										
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine										
3) Rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	2.316.937,46									
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	4.670.684,16									
5) Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	387.738,06									
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>7.375.359,68</b>									
TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI	<b>5.377.813,88</b>									
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	95.200.953,29									
S_a Variazioni nelle rim.mat.pri.e/o di beni di consumo										
S_b Quote di ammortamento dell'esercizio										
S_c Accantonamento per svalutazione crediti										
S_d Insussistenze dell'attivo										

Modena, li

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario





***RENDICONTO DELLA GESTIONE***

***ANNO 2014***

***CONTO ECONOMICO***



## CONTO ECONOMICO

Il dettato normativo espresso dal D.Lgs. 267/2000, all'art. 229, prevede la redazione del conto economico quale documento di sintesi del risultato di gestione dell'ente in termini economici.

Tale conto comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio rettificati al fine di costituire la dimensione economica dei fatti finanziari riferiti alla gestione di competenza. Sono quindi evidenziati i componenti positivi (proventi) e negativi (costi) dell'esercizio nel rispetto del principio di competenza economica (si considerano costi dell'esercizio solamente quelli relativi a beni e servizi effettivamente consumati nel corso della gestione).

Inoltre è opportuno integrare i dati del conto del bilancio con poste extra-contabili:

- ammortamento (economico, non finanziario),
- insussistenze dell'attivo e del passivo,
- sopravvenienze attive;
- plusvalenze o minusvalenze patrimoniali,
- variazioni delle rimanenze,
- accantonamento per eventuali perdite su crediti.

La struttura voluta dal legislatore per la redazione del Conto Economico è di tipo scalare in analogia con la normativa privatistica e alla IV Direttiva CEE.

Il prospetto in forma scalare permette la classificazione delle voci per natura e la rilevazione di alcuni risultati parziali, nonché del risultato economico finale. Viene, in tal modo, posta particolare enfasi sulle diverse gestioni dell'ente locale e sui risultati economici ad esse connessi.

Lo schema previsto dal legislatore indica quattro tipologie di gestione:

- **Gestione caratteristica:** comprende l'insieme delle operazioni di gestione che identificano la funzione istituzionale tipica dell'ente.

Si fa riferimento, ad esempio, per quanto riguarda attività che generano proventi, all'erogazione di servizi pubblici, alla gestione dei trasferimenti, all'imposizione locale, alla locazione di immobili. Per ciò che invece riguarda

le attività che comportano costi di esercizio, si fa riferimento alle voci del personale e all'acquisto di fattori produttivi di beni o servizi.

- **Gestione patrimoniale:** finalizzata alla produzione di proventi aggiuntivi rispetto a quelli della gestione caratteristica. Tra i proventi della gestione patrimoniale troviamo gli utili e gli interessi sul capitale di dotazione. Tra i costi, i trasferimenti alle aziende speciali e partecipate.
- **Gestione finanziaria:** relativa all'acquisizione, rimborso e remunerazione dei debiti di finanziamento (interessi attivi e passivi).
- **Gestione straordinaria:** relativa ad accadimenti residuali non compresi nelle rimanenti gestioni (plusvalenze e minusvalenze patrimoniali, insussistenze dell'attivo e del passivo, ecc.).

Nell'esercizio è stato realizzato un risultato positivo di Euro 4.717.946,91.

La gestione operativa relativa alle operazioni caratteristiche dell'ente presenta un saldo positivo di Euro 2.695.939,11. Il risultato d'esercizio è ottenuto sommando algebricamente alla gestione operativa i risultati della gestione finanziaria ( – Euro 1.904.823,58 ) e straordinaria ( Euro 3.926.831,38 ).

Tra gli allegati è disponibile la “Nota Integrativa al Conto Economico”, dove vengono evidenziate analiticamente le voci che compongono il documento.

La tabella allegata permette di effettuare il confronto con l'esercizio precedente (dati espressi in migliaia di Euro).

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>variaz. % 2014/2013</b>	<b>diff. 2014/2013</b>
<b>Proventi della gestione</b>	91.958	83.517	-9,18	-8.441
<b>Costi della gestione</b>	85.107	82.123	-3,51	-2.983
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)</b>	<b>6.851</b>	<b>1.393</b>		<b>-5.458</b>
<b>Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate</b>	658	1.303	98,01	645
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>	<b>7.509</b>	<b>2.696</b>		<b>-4.813</b>
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	- 2.834	- 1.905		930
<b>Proventi ed oneri straordinari</b>	664	3.927		3.263
<b>RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE</b>	<b>5.339</b>	<b>4.718</b>		<b>-621</b>



CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2014

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>			
1 Proventi tributari	59.414.652,24		
2 Proventi da trasferimenti	16.587.764,92		
3 Proventi da servizi pubblici	527.802,73		
4 Proventi da gestione patrimoniale	703.303,73		
5 Proventi diversi	6.276.442,40		
6 Proventi da concessioni di edificare			
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ecc. (+/-)	6.598,33		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>83.516.564,35</b>	
<b>B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u></b>			
9 Personale	20.288.376,33		
10 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	527.251,39		
11 Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12 Prestazioni di servizi	16.510.191,73		
13 Godimento beni di terzi	1.902.765,93		
14 Trasferimenti	27.372.934,00		
15 Imposte e tasse	1.769.411,06		
16 Quote di ammortamento di esercizio	13.752.294,80		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>82.123.225,24</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)</b>		<b>1.393.339,11</b>	
<b>C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>			
17 Utili	1.302.600,00		
18 Interessi su capitale di dotazione	-		
19 Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		<b>1.302.600,00</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)</b>			<b>2.695.939,11</b>
<b>D) <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u></b>			
20 Interessi attivi	11.474,59		
21 Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	277.684,84		
- su obbligazioni	1.638.613,33		
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>-1.904.823,58</b>	<b>-1.904.823,58</b>
<b>E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			
Proventi			
22 Insussistenze del passivo	2.268.581,80		
23 Sopravvenienze attive	1.803.256,14		
24 Plusvalenze patrimoniali	117.600,99		
<b>Totale proventi (e1) (22+23+24)</b>		<b>4.189.438,93</b>	
Oneri			
25 Insussistenze dell'attivo	209.350,81		
26 Minusvalenze patrimoniali	3.132,30		
27 Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28 Oneri straordinari	50.124,44		
<b>Totale oneri (e2) (25+26+27+28+29)</b>		<b>262.607,55</b>	
<b>Totale (E) (e1-e2)</b>		<b>3.926.831,38</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>			<b>4.717.946,91</b>

Modena, li

Il Segretario

Il legale rappresentante  
dell'ente

Il responsabile del  
servizio finanziario

Timbro  
dell'ente

## Conciliazione sintetica tra risultato finanziario di competenza e risultato economico

DAL RISULTATO FINANZIARIO AL RISULTATO ECONOMICO	Importo parziale 2014	Importi totali 2014
risultato finanziario di competenza	-2.919.999,21	
saldo algebrico var. prospetto conciliazione entrate	3.990.737,04	
saldo algebrico var. prospetto conciliazione spesa	-1.244.982,24	
eliminazione accertamenti titolo IV e V entrata	-6.069.836,63	
eliminazione impegni titolo II spesa	13.355.408,92	
eliminazione impegni titolo III spesa	7.375.359,68	
variazione rimanenze	6.598,33	
ammortamenti economici	-13.752.294,80	
COSTI all'intervento 8) spesa corrente	50.124,44	
COSTI all'intervento 6) spesa corrente	1.916.298,17	
RICAVI interessi attivi accertati al titolo 3° dell'entrata	-11.474,59	
<b>risultato gestione operativa</b>		<b>2.695.939,11</b>
RICAVI interessi attivi accertati al titolo 3° dell'entrata	11.474,59	
COSTI impegni all'intervento 6) spesa corrente	-1.916.298,17	
<b>risultato gestione finanziaria</b>		<b>-1.904.823,58</b>
plusvalenze	117.600,99	
minusvalenze	-3.132,30	
insuss.passivo	2.268.581,80	
insuss.attivo	-209.350,81	
accantonamento per svalutazione crediti		
sopravvenienze attive	1.803.256,14	
COSTI derivanti dall'intervento 8) spesa corrente	-50.124,44	
<b>risultato gestione straordinaria</b>		<b>3.926.831,38</b>
<b>risultato d'esercizio</b>		<b>4.717.946,91</b>

***RENDICONTO DELLA GESTIONE***  
***ANNO 2014***  
***CONTO DEL PATRIMONIO***

## CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio previsto dal legislatore è sostanzialmente ricalcato su quello che nel settore privato è lo stato patrimoniale redatto secondo i dettami della IV direttiva CEE. Tra le attività, dopo la descrizione dei valori delle immobilizzazioni, immateriali, materiali e finanziarie, si possono leggere i valori dell'attivo circolante distinti in crediti di diversa natura e diverso grado di esigibilità. Tra le passività compaiono invece le diverse tipologie di debito, anche in questo caso distinte per natura e durata.

Sia nell'attivo che nel passivo sono presenti le voci dei ratei e dei risconti. Trattasi di componenti tipici della contabilità economica, conteggiati in sede di chiusura dell'esercizio con lo scopo di ricondurre i costi e i proventi maturati per effetto della gestione, alla corretta competenza economica.

Le altre categorie di valori che interessano il patrimonio sono rappresentate dalle rimanenze per l'attivo e dal patrimonio netto e dal fondo conferimenti, per il passivo.

Il patrimonio netto rappresenta la differenza algebrica tra il totale delle attività e il totale delle passività dell'ente. La variazione annuale del patrimonio corrisponde esattamente al risultato di esercizio riportato dal conto economico. Per alcune poste del conto del bilancio non esiste una diretta corrispondenza con i documenti economico-patrimoniali della contabilità delle imprese private. In particolare il "fondo conferimenti" rappresenta una realtà specifica degli enti locali. Esso infatti accoglie i valori relativi alle entrate in conto capitale destinate a capitalizzare l'ente. Si tratta di valori che non transiteranno dal conto economico se non attraverso il meccanismo dei "ricavi pluriennali" tramite la correlazione tra ammortamenti e opere costruite grazie ai contributi in conto capitale.

Anche tra i conti d'ordine esiste una voce che è caratteristica esclusiva degli enti locali. Si tratta della posta "opere da realizzare", che accoglie il valore dei residui del titolo secondo della spesa, relativi quindi a spese di investimento previste e impegnate dall'ente, ma presumibilmente non ancora concretizzate.

La struttura del conto del patrimonio prevede la colonna iniziale che riprende i valori patrimoniali al primo gennaio del periodo di riferimento. Le colonne successive servono a spiegare le variazioni intervenute in corso d'esercizio; nelle prime due colonne si riportano i dati desumibili dal conto del bilancio finanziario (accertamenti e impegni di competenza, riscossioni e pagamenti). Nelle colonne "variazioni da altre cause" sono invece inserite tutte quelle variazioni che non derivano da movimenti finanziari (ammortamenti economici, svalutazioni di immobilizzi, ratei, risconti, ecc.).

La tabella allegata permette di effettuare il confronto tra i valori al 31.12.2014 e quelli al 31.12.2013 riferiti alle principali voci patrimoniali (dati espressi in migliaia di Euro).

	<b>CONTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>variaz. % 2014/2013</b>	<b>diff. 2014/2013</b>
<b>A</b>	<b>Immobilizzazioni nette</b>	393.941	403.930	2,54	9.990
<b>B</b>	<b>Attivo circolante</b>	163.779	140.209	-14,39	-23.570
<b>C</b>	<b>Ratei e risconti</b>	336	198	-41,18	-138
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>558.055</b>	<b>544.336</b>	<b>-2,46</b>	<b>-13.719</b>
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto</b>	142.217	146.935	3,32	4.718
<b>B</b>	<b>Fondo conferimenti</b>	257.563	252.613	-1,92	-4.949
<b>C</b>	<b>Debiti</b>	158.266	144.784	-8,52	-13.482
<b>D</b>	<b>Ratei e risconti</b>	10	10	0,00	0
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>558.055</b>	<b>544.342</b>	<b>-2,46</b>	<b>-13.713</b>

Tra gli allegati è disponibile la "nota integrativa al conto del patrimonio", dove vengono analizzate le principali variazioni patrimoniali intervenute nel corso dell'esercizio.

**CONTO DEL PATRIMONIO  
ATTIVO**

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2014	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE	ALTRE	CONSISTENZA FINALE 31/12/2014
				+	-			
<b>A)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>							
	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1)	Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	689.689,00 597.050,64	<b>92.638,36</b>	13.650,00		26.701,63		703.339,00 623.752,27 <b>79.586,73</b>
2)	Software (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	4.465.875,23 4.284.646,62	<b>181.228,61</b>	112.014,24		160.746,64		4.577.889,47 4.445.393,26 <b>132.496,21</b>
3)	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i> <b>Totale</b>	31.562.456,42 15.538.754,88	<b>16.023.701,54</b> <b>16.297.568,51</b>	713.449,17		1.578.066,47		32.275.905,59 17.116.821,35 <b>15.159.084,24</b> <b>15.371.167,18</b>
<b>II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1)	Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	306.399.681,53 49.481.788,35	<b>256.917.893,18</b> <b>427.142,98</b> <b>554.360,71</b>	14.103.554,89		1.287.720,00 6.435.981,82		321.790.956,42 55.917.770,17 <b>265.873.186,25</b> <b>427.142,98</b> <b>554.360,71</b>
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	167.929.089,50 80.130.397,11	<b>87.798.692,39</b>	6.101.107,30		5.219.719,75		173.990.657,80 84.874.976,09 <b>89.115.681,71</b>
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.462.333,63 2.938.494,72	<b>523.838,91</b>	11.603,65		104.218,12		3.473.937,28 3.004.332,29 <b>469.604,99</b>
6)	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.043.804,04 3.043.804,04	<b>505.978,00</b>	11.953,78		11.773,51		3.051.666,12 3.051.666,12 <b>-</b>
7)	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.161.302,87 2.655.324,87	<b>72.891,72</b>	27.591,23		46.286,03		3.119.717,44 2.632.434,24 <b>487.283,20</b>
8)	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <i>Totale netto</i>	3.530.871,63 3.457.979,91				58.689,13		3.530.871,63 3.516.669,04 <b>14.202,59</b>
9)	Mobili e macchine d'ufficio	6.092.814,45		121.981,18			11.360,93	6.203.434,70

**CONTO DEL PATRIMONIO  
ATTIVO**

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2014	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE	ALTRE	CONSISTENZA FINALE 31/12/2014
				+	-			
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione) <b>Totale netto</b>	5.839.075,69	<b>253.738,76</b>			105.917,23	8.408,90	5.936.584,02 <b>266.850,68</b>
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) <b>Totale netto</b>		<b>624.269,39</b>					<b>624.269,39</b> -
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) - Quadri - Libri (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		<b>234.890,12</b>				4.194,47	<b>230.695,65</b>
12)	Diritti reali su beni di terzi		<b>7.710.886,45</b>	416.064,54				<b>8.126.950,99</b>
13)	Immobilizzazioni in corso <b>Totale</b>		<b>355.624.582,61</b>	<b>20.793.856,57</b>		<b>-10.694.865,59</b>	<b>-470.850,02</b>	<b>366.190.229,14</b>
III	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>							
1)	Partecipazioni in: a) imprese controllate b) imprese collegate c) altre imprese		<b>6.345.570,34</b> <b>3.666.554,87</b> <b>12.006.272,49</b>			6.701.223,55	6.345.570,34 5.339,50	- <b>3.666.554,87</b> <b>18.702.156,54</b>
2)	Crediti verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) altre imprese							
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		<b>1.999.611,18</b>				486.881,55	<b>1.512.729,63</b>
4)	Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)		<b>1.999.611,18</b>				486.881,55	<b>1.512.729,63</b>
5)	Crediti per depositi cauzionali		-					-
6)	Crediti per mutui concessi							
	<b>Totale</b>		<b>22.018.397,70</b>	-		<b>6.701.223,55</b>	<b>6.350.909,84</b>	<b>22.368.711,41</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>393.940.548,82</b>	<b>21.632.969,98</b>		<b>-5.759.156,78</b>	<b>5.880.059,82</b>	<b>403.930.107,73</b>
B)	<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I	<u>RIMANENZE</u>							
	<b>Totale</b>		<b>30.037,28</b>	-		36.635,61	30.037,28	<b>36.635,61</b>
	<b>Totale</b>		<b>30.037,28</b>	-		<b>36.635,61</b>	<b>30.037,28</b>	<b>36.635,61</b>
II	<u>CREDITI</u>							
1)	Verso contribuenti		<b>7.534.120,72</b>	59.414.652,24				<b>8.308.082,80</b>
2)	Verso enti del sett. pubb. allargato - correnti		-					-
	a) Stato		<b>5.174.123,38</b>	729.892,84				<b>5.151.813,74</b>
				752.202,48				

**CONTO DEL PATRIMONIO  
ATTIVO**

	DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2014	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE	ALTRE	CONSISTENZA FINALE 31/12/2014
				+	-			
	b) Regione		1.539.900,67	6.328,86	177.636,89			1.368.592,64
	- capitale		652.429,14	1.094.219,62	1.456.543,04			290.105,72
	- correnti		14.950.339,36	14.157.344,76	16.381.901,70			12.725.782,42
	- correnti per funz. delegate		30.001.182,27	5.891.739,81	12.774.652,67			23.118.269,41
	c) Altri settore pubb.		382.170,17	558.478,08	709.156,73			231.491,52
	- capitale		1.344.183,84	-	453.183,84			891.000,00
	- correnti		390.816,73	47.829,62	220.740,82			217.905,53
3)	d) Organismi Com.e internaz. - correnti		-					-
	Verso debitori diversi		24.760,36	527.802,73	533.667,48			18.895,61
	a) verso utenti di servizi pubblici		180.026,42	743.676,03	712.612,90			211.089,55
	b) verso utenti di beni patrimoniali		1.487.481,82	3.559.407,65	4.234.054,97			812.834,50
	c) Verso altri - correnti		46.338.217,69	33.234,01	5.111.088,84			41.260.362,86
	- capitale		641.377,22	144.862,81	123.748,07			662.491,96
	d) da alienazioni patrimoniali		319.320,62	5.377.813,88	5.423.658,39		396.402,46	273.476,11
	e) per somme corrisposte in c/ terzi		442.076,00					218.528,00
4)	Crediti per IV/A		-					-
5)	Per depositi		-					-
	a) banche		834.586,06		150.436,68			684.149,38
	b) Cassa DD.PP		3.821.756,19	16.423,55			68.122,32	3.890.697,36
6)	Crediti diversi		116.058.868,66	92.303.706,49	107.855.975,66	293.494,40	464.524,78	100.335.569,11
	<b>Totale</b>							
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1)	Titoli							
	<b>Totale</b>							
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1)	Fondo di cassa		47.689.921,65	106.322.120,14	114.175.612,31			39.836.429,48
2)	Depositi bancari							
	<b>Totale</b>							
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
C)	<u>RATEI E RISCONTI</u>							
I	Ratei attivi		67.732,05				67.732,05	-
II	Risconti attivi		268.315,40				268.315,40	-
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		558.055.423,86	220.258.796,61	222.031.587,97	-5.231.355,76	6.710.669,33	544.336.412,94
D)	<u>CONTI D'ORDINE</u>							
	<b>OPERE DA REALIZZARE</b>		110.146.536,52	13.355.408,92	30.470.384,67	198.943,70	224.198,49	93.006.305,98
E)	<u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F)	<u>BENI DI TERZI</u>		220.224.733,63	1.410.733,58	8.093.504,95			213.541.962,26
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		330.371.270,15	14.766.142,50	38.563.889,62	198.943,70	224.198,49	306.548.268,24



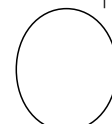
**CONTO DEL PATRIMONIO - PASSIVO**

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE 01/01/2014		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE 31/12/2014
		+	-	+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>								
I Netto patrimoniale		80.351.768,73						80.351.768,73
II Netto da beni demaniali		56.526.191,53						56.526.191,53
III Risultato dell'Esercizio		5.338.805,98				4.717.946,91		10.056.752,89
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>142.216.766,24</b>				<b>4.717.946,91</b>	<b>0,00</b>	<b>146.934.713,15</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>								
I Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		240.245.428,13		5.341.340,67		24.000,00	4.009.078,95	241.508.539,12
1) Conferimenti da transf. che capitaliz. ente		14.873.786,81		586.206,98			24.000,00	9.322.523,16
2) Conferimenti da trasferimenti da trasferire		2.443.367,05		10.100,00			120.000,00	1.782.369,36
3) Conferimenti da transf. per prog. non provinc.								
II Conferimenti da concessioni ad edificare								
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>257.562.581,99</b>		<b>5.937.647,65</b>		<b>24.000,00</b>	<b>4.153.078,95</b>	<b>252.613.431,64</b>
<b>C) DEBITI</b>								
I Debiti di finanziamento:								
1) per finanziamenti a breve termine		41.066.173,99						38.749.236,53
2) per mutui e prestiti		62.046.561,19						57.375.877,03
3) per prestiti obbligazionari		6.691.530,88						6.303.792,82
4) per debiti pluriennali		47.959.137,54		69.092.370,81		224.198,49	198.943,70	41.890.802,83
II Debiti di funzionamento								
III Debiti per IVA								
IV Debiti per anticipazioni di cassa		267.556,85		5.377.813,88				239.636,86
V Debiti per somme anticipate da terzi								
VI Debiti verso:								
1) imprese controllate								
2) imprese collegate								
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)								
VII Altri debiti		234.961,82		74.470.184,69		224.198,49	198.943,70	224.475,65
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>158.265.922,27</b>		<b>87.977.540,03</b>		<b>224.198,49</b>	<b>198.943,70</b>	<b>144.783.821,72</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>								
I Ratei passivi		10.153,36						4.446,43
II Risconti passivi		10.153,36		0,00		4.446,43	10.153,36	4.446,43
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>20.306,72</b>		<b>0,00</b>		<b>4.446,43</b>	<b>10.153,36</b>	<b>8.892,86</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>558.055.423,86</b>		<b>80.407.832,34</b>		<b>4.970.591,83</b>	<b>4.362.176,01</b>	<b>544.336.412,94</b>
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>								
IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		110.146.536,52		13.355.408,92		194.899,85	224.198,49	93.002.262,13
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>								
<b>G) BENI DI TERZI</b>		220.224.733,63		1.410.733,58				213.541.962,26
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>330.371.270,15</b>		<b>14.766.142,50</b>		<b>194.899,85</b>	<b>224.198,49</b>	<b>306.544.224,39</b>

Modena, li

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario



Il legale rappresentante dell'ente

Timbro dell'ente



***ALLEGATO A)***

***Nota integrativa al  
conto economico***



## **Nota Integrativa al Conto Economico**

La presente nota integrativa esamina dettagliatamente le voci contenute nello schema di conto economico previsto dal DPR.194/96. In particolare, l'attenzione si soffermerà sugli scostamenti tra i risultati ottenuti dalle risultanze della contabilità finanziaria e quelli emergenti dall'impiego di concetti propri del sistema contabile economico-patrimoniale.

### **Voce A) : Proventi della gestione**

#### **A1) Proventi tributari**

I proventi tributari ammontano a Euro 59.414.652,24, esattamente corrispondenti agli accertamenti finanziari al titolo primo delle entrate.

#### **A2) Proventi da trasferimenti**

I proventi da trasferimenti ammontano a Euro 16.587.764,92, esattamente corrispondenti all'ammontare degli accertamenti finanziari al titolo secondo delle entrate.

#### **A3) Proventi da servizi pubblici**

I proventi da servizi pubblici derivano dall'accertato di competenza relativo al titolo terzo, categoria prima delle entrate, pari a Euro 527.802,73 riportato senza variazioni alla voce A3 del Conto Economico.

#### **A4) Proventi da gestione patrimoniale**

I proventi da gestione patrimoniale ammontano a Euro 703.303,73 rispetto ad un totale di accertamenti finanziari al titolo terzo delle entrate, categoria seconda, pari a Euro 743.676,03. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Accertato titolo 3 cat. 2 entrate</b>	<b>743.676,03</b>
Risconti passivi iniziali	10.153,36
Risconti passivi finali	- 4.446,43
Ratei attivi iniziali	- 67.732,05
Ratei attivi finali	-
Accertamenti 2014 di competenza 2013	- 30.000,00
Accertamenti 2015 di competenza 2014	110.112,58
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2013	- 58.459,76
<b>Importo esposto nel conto economico (voce A4)</b>	<b>703.303,73</b>

#### A5) Proventi diversi

I proventi diversi derivano finanziariamente dal titolo terzo delle entrate, categoria quinta, il cui accertato di competenza è pari a Euro2.232.540,42. L'importo riportato nel conto economico è tuttavia di Euro6.276.442,40. La differenza è motivata nella tabella seguente:

<b>Accertato titolo 3 cat. 5 entrate</b>	<b>2.232.540,42</b>
Spese tecniche per progettazioni accertate come girofondi	- 125.478,52
Valore dei ricavi pluriennali 2014	4.507.323,20
IVA a debito contenuta negli accertamenti 2014	- 37.942,70
Compensazione credito IVA	- 300.000,00
<b>Importo esposto nel conto economico (voce A5)</b>	<b>6.276.442,40</b>

#### Altri proventi della gestione caratteristica (voci da A6 ad A8 del Conto Economico)

Le voci A6) e A7) del conto economico presentano un valore nullo, in quanto non sono stati registrati per l'esercizio 2014 fatti di gestione classificabili sotto queste voci.

La voce A8) relativa alla variazione delle rimanenze registra un valore pari a 6.598,33 (mentre non è stata movimentata la complementare voce B11 dei costi della gestione).

La relativa valutazione è effettuata al costo. Si segnala che i principali fattori produttivi inclusi nel computo delle rimanenze concernono carta, stampati e cancelleria, toner e cartucce, materiale igienico-sanitario per le pulizie dei locali, sale per la manutenzione strade. Le rimanenze finali non rappresentano comunque una voce particolarmente rilevante, in quanto la provincia di Modena effettua ormai pochi interventi in economia. Avvalendosi di fornitori esterni di servizi, è logico che gli acquisti di beni (e relative rimanenze finali) "pesino" in modo trascurabile sulle somme

complessivamente impegnate. Un dato sintetico ma estremamente significativo di questo fenomeno è rappresentato dal rapporto tra costi sostenuti per acquisti di beni e costi sostenuti per acquisti di servizi; nel 2014, questo rapporto è pari al 3,2%.

La successiva tabella allegata dimostra l'evoluzione triennale dei proventi della gestione, scomposti convenzionalmente in tre macrocategorie.

PROVENTI DELLA GESTIONE	Voce C.E.	Conto Ec. 2012	Conto Ec. 2013	Conto Ec. 2014	var 2014 su 2012	var 2014 su 2013
Proventi tributari	A1	57.792.646	63.770.633	59.414.652	2,81%	-6,83%
Proventi da trasferimenti	A2	30.110.464	21.483.957	16.587.765	-44,91%	-22,79%
Altri proventi della gestione	A3/A8	8.835.265	6.703.153	7.514.147	-14,95%	12,10%
<b>Totale</b>		<b>96.738.376</b>	<b>91.957.744</b>	<b>83.516.564</b>	<b>-13,67%</b>	<b>-9,18%</b>

Complessivamente i proventi della gestione allocati al conto economico sono in forte calo nel triennio: - 13,67% rispetto al 2012 e -9,18% rispetto al 2013. Il calo è dovuto alla evoluzione delle entrate da tributi, che si riducono sensibilmente nel 2014 rispetto al 2013. Nel 2013, il gettito dei tributi aumenta solo nominalmente per effetto della trasformazione in tributi di risorse (oltre quattro milioni di euro) prima contabilizzate come trasferimenti erariali e regionali. Il restante calo dei trasferimenti è dovuto ad una effettiva riduzione dei trasferimenti regionali correnti (circa 3 milioni di euro nel 2013 rispetto al 2012, e circa 10 milioni di euro nel 2014 rispetto al 2012).

Infine, le dinamiche degli altri proventi della gestione sono effetto di alcune poste una tantum non ripetibili verificatesi nel 2012.

## **Voce B) : Costi della gestione**

### **B9) Costi del personale**

I costi del personale ammontano a Euro 20.288.376,33 rispetto ad un totale di impegni finanziari pari a Euro 20.413.854,85. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 1 spese</b>	<b>20.413.854,85</b>
Impegni per progettazioni interne, sommate al costo delle opere progettate	-125.478,52
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B9)</b>	<b>20.288.376,33</b>

#### B10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

I costi ammontano a Euro 527.251,39 rispetto ad un totale di impegni finanziari pari a Euro 555.052,88. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 2 spese</b>	<b>555.052,88</b>
Risconti attivi iniziali	284,49
Risconti attivi finali	-927,99
Costi esercizio futuro iniziali	5.349,44
Costi esercizio futuro finali	-43.779,41
Acquisti di beni non inventariati effettuati al tit.2° della spesa	11.271,98
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B10)</b>	<b>527.251,39</b>

#### B11) Variazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo

La voce B11) relativa alla variazione delle rimanenze non viene movimentata (mentre viene movimentata la complementare voce A8 dei proventi della gestione).

#### B12) Prestazioni di servizi

Si tratta del costo più rilevante per l'amministrazione provinciale. I costi ammontano a Euro 16.510.191,73, rispetto ad un totale di impegni finanziari di Euro 16.395.229,29. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:



<b>Impegnato titolo 1 intervento 3 spese</b>	<b>16.395.229,29</b>
Risconti attivi iniziali	137.536,52
Risconti attivi finali	- 109.202,41
Costi esercizio futuro iniziali	56.891,45
Costi esercizio futuro finali	- 151.120,44
Costi per servizi non capitalizzati effettuati al Tit. II della spesa	305.649,83
Cespiti pagati su Tit. I su impegni 2014	- 81.659,57
Iva a credito contenuta negli impegni 2014	- 43.132,94
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B12)</b>	<b>16.510.191,73</b>

#### B13) Godimento beni di terzi

Il conto economico riporta un costo di Euro 1.902.765,93 a fronte di impegni finanziari di competenza pari a Euro 1.700.043,16. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 4 spese</b>	<b>1.700.043,16</b>
Risconti attivi iniziali	126.778,11
Risconti attivi finali	- 86.012,94
Costi esercizio futuro iniziali	161.957,60
Costi esercizio futuro finali	-
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B13)</b>	<b>1.902.765,93</b>

#### B14) Trasferimenti

Il conto economico riporta un costo di Euro 27.372.934,00 notevolmente superiore al valore di Euro 26.165.773,57 derivante dalla contabilità finanziaria. La differenza è determinata da costi per Euro 1.207.160,43 dovuti a trasferimenti a terzi pagati al titolo 2 della spesa.

#### B15) Imposte e tasse

Gli impegni di competenza ammontano a Euro 1.895.994,45. Il conto economico riporta un importo lievemente differente pari a Euro 1.769.411,06. I motivi della differenza contabile sono riassunti nel prospetto seguente:

<b>Impegnato titolo 1 intervento 7 spese</b>	<b>1.895.994,45</b>
Risconti attivi iniziali	3.716,28
Risconti attivi finali	- 1.527,67
Iva pagata per acquisto dorsali gas in seguito a liquidazione Promovi srl	- 128.772,00
<b>Importo esposto nel conto economico</b>	<b>1.769.411,06</b>

#### B16) Quote di ammortamento dell'esercizio

La presente voce, al contrario delle precedenti, non viene alimentata da poste del bilancio finanziario. L'importo degli ammortamenti, calcolato attraverso le risultanze della contabilità economico-patrimoniale, funge da base per un eventuale allocazione di poste in contabilità finanziaria. Le quote di ammortamento derivano, ove possibile, dall'applicazione dei coefficienti stabiliti dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000. Per le quote applicate a tutte le immobilizzazioni immateriali si è seguito il criterio della residua utilità delle somme appostate a patrimonio.

<b>AMMORTAMENTI ECONOMICI 2014</b>	<b>%</b>	
Oneri Pluriennali	varie	26.701,63
Software	20	160.746,64
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	varie	1.578.066,47
Beni Demaniali (strade)	2	6.435.981,82
Fabbricati Indisponibili	3	5.219.719,75
Fabbricati Disponibili	3	104.218,12
Macchinari, attrezzature e impianti	15	11.773,51
Attrezzature e sistemi informatici	20	46.286,03
Automezzi e motomezzi	20	58.689,13
Mobili e macchine ufficio	20	105.917,23
Diritti reali su beni di terzi	1,67	4.194,47
<b>Importo esposto nel conto economico (voce B16)</b>		<b>13.752.294,80</b>

La successiva tabella dimostra l'evoluzione triennale dei costi della gestione, distinti nelle voci previste nello schema obbligatorio di conto economico previsto dal DPR 194/96. I costi complessivi sono diminuiti nel triennio 2012-2014 del 5,44%. Il calo è molto significativo e interessa in particolare il personale e le prestazioni di servizio. Aumentano invece i costi da trasferimento, nonostante il calo dei trasferimenti dalla regione e destinazione vincolata. Ciò è dovuto all'aumento dei trasferimenti allo Stato: infatti l'impatto dei tagli alla fiscalità provinciale delle manovre finanziarie succedutesi in questi anni, hanno portato ad un ulteriore aumento delle somme che la

provincia di Modena restituisce ogni anno allo Stato: da due milioni di euro nel 2012 a 8,5 milioni di euro nel 2013 a 13 milioni di euro nel 2014. Infine, continuano a crescere anche gli ammortamenti economici.

COSTI DELLA GESTIONE	Voce C.E.	Conto Ec. 2012	Conto Ec. 2013	Conto Ec. 2014	Var. 2014 su 2012	Var. 2014 su 2013
Personale	B9	22.934.926,24	21.681.275,63	20.288.376,33	-11,54%	-6,42%
Acquisto beni	B10	551.692,55	807.040,30	527.251,39	-4,43%	-34,67%
Variazione rimanenze	B11	-	80.695,06	-		
Prestazioni di servizi	B12	28.860.707,76	24.624.593,23	16.510.191,73	-42,79%	-32,95%
Godimento di beni di terzi	B13	2.154.267,76	2.099.010,46	1.902.765,93	-11,67%	-9,35%
Trasferimenti	B14	17.497.238,25	20.605.949,36	27.372.934,00	56,44%	32,84%
Imposte e tasse	B15	1.823.606,03	1.850.063,66	1.769.411,06	-2,97%	-4,36%
Quote di ammortamento	B16	13.028.401,83	13.357.949,32	13.752.294,80	5,56%	2,95%
<b>Totale</b>		<b>86.850.840,42</b>	<b>85.106.577,02</b>	<b>82.123.225,24</b>	<b>-5,44%</b>	<b>-3,51%</b>

### **Voce C) : Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate**

Il contributo al risultato di esercizio della gestione delle partecipate trova la sintesi in tre voci di conto economico, di cui solo una utilizzata. Il conto economico accoglie un valore di Euro 1.302600,00 alla voce C17 (Utili).

### **Voce D) : Proventi e oneri finanziari**

#### **D20) Interessi attivi**

Il conto economico riporta proventi relativi a interessi attivi per Euro 11.474,59. Gli scostamenti rispetto a quanto accertato in contabilità finanziaria al titolo terzo, categoria terza (Euro 24.267,23), sono motivati nella seguente tabella:

<b>Accertato titolo 3 cat. 3 entrate</b>		<b>24.267,23</b>
Interessi attivi accertati nel 2014 ma di competenza economica 2013	-	17.980,50
Interessi attivi accertati nel 2015 ma di competenza economica 2014		5.187,86
<b>Importo esposto nel conto economico (voce D20)</b>		<b>11.474,59</b>

## D21) Interessi passivi

Gli interessi passivi ammontano a Euro 1.916.289,17, esattamente corrispondenti all'ammontare degli impegni finanziari dell'intervento 6 del titolo primo.

## **Voce E) : Proventi e oneri straordinari**

### E22) Insussistenze del passivo

Le insussistenze del passivo riguardano generalmente i minori residui passivi eliminati dal bilancio finanziario. Ci si riferisce però ai minori residui dei titoli primo e quarto delle spese rilevabili nel conto consuntivo. I minori residui del titolo secondo non interessano infatti il conto economico ma solo la movimentazione dei conti d'ordine, secondo quanto previsto in materia dalla modulistica emanata tramite il DPR 194/96. I minori residui del titolo terzo sono invece difficilmente riscontrabili nella realtà, e sono da valutarsi caso per caso. L'importo delle insussistenze esposto nel conto economico (Euro 2.268.581,80) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

<b>Insussistenze del passivo</b>	
Minori residui passivi titolo primo	2.119.834,94
Minori residui passivi titolo quarto	24.703,01
Rettifica debiti iniziali di funzionamento	4.043,85
Pagamenti su fondo conferimenti erroneamente mandati a costi nel 2013	120.000,00
<b>Importo esposto nel conto economico (voce E22)</b>	<b>2.268.581,80</b>

### E23) Sopravvenienze attive

L'importo esposto nel conto economico (Euro 1.803.256,14) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

<b>Sopravvenienze attive</b>	
Maggiori residui attivi entrate correnti	222,04
Accertamenti derivanti da titolo 4 categoria 1	7.120,00
Cespiti pagati con titolo 1 su residui generati da impegni anni precedenti	151.591,37
Sopravvenienza da liquidazione Promovi srl	1.620.019,66
Iva a credito (saldo detrazioni e ricalcoli pro rata, arrotondamenti, ...)	949,52
Valutazioni delle partecipate per valorizzazioni al PN	23.353,55
<b>Importo esposto nel conto economico (voce E23)</b>	<b>1.803.256,14</b>

#### E24) Plusvalenze patrimoniali

L'importo esposto alla voce E24 relativo alle plusvalenze patrimoniali (Euro 117.600,99) è relativo alla liquidazione finale della società Promovi srl (Euro 117.085,21) e alla vendita della partecipazione nella società CRPV srl (Euro 515,78).

#### E25) Insussistenze dell'attivo

L'importo esposto nel conto economico (Euro 209.350,81) trova analitica dimostrazione nella tabella seguente:

<b>Insussistenze dell'attivo</b>	
Minori residui attivi entrate correnti	160.411,70
Minori residui attivi tit. sesto delle entrate	24.677,18
Porzione immobile di Marano, venduto nel 2010, non eliminato nel 2010	24.261,93
<b>Importo esposto nel conto economico (voce E25)</b>	<b>209.350,81</b>

L'importo delle insussistenze relative a minori residui attivi non trova esatta corrispondenza nel totale dei minori residui attivi esposto nel conto finanziario, in quanto i minori residui attivi del titolo quarto (categorie dalla seconda alla quinta) sono legati ad aspetti della gestione che originariamente non avevano interessato il conto economico.

#### E26) Minusvalenze patrimoniali

Sono emerse minusvalenze per Euro 3.132,30, a causa di cessioni e radiazioni di beni inventariali.

#### **E27) Accantonamento per svalutazione crediti**

Nel corso dell'esercizio 2014, non sono stati effettuati accantonamenti per svalutazione crediti.

#### **E28) Oneri straordinari**

Gli impegni di competenza ammontano a Euro 50.124,44, corrispondenti a quanto appostato alla voce del conto economico E28).

***ALLEGATO B)***

***Nota integrativa al  
conto del patrimonio***





## Nota Integrativa al conto del patrimonio

### Attivo patrimoniale

#### **Immobilizzazioni materiali e immateriali:**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono valorizzate secondo i criteri previsti nel D.Lgs. 267/2000. In particolare:

- i beni demaniali sono valutati al debito residuo per mutui e successivamente all'entrata in vigore del D.Lgs 77/95 al costo;
- i fabbricati sono valutati alla rendita catastale rivalutata ai fini fiscali e successivamente all'entrata in vigore del D.Lgs 77/95 al costo;
- i beni mobili sono valutati al costo di acquisizione;
- i beni ricevuti da altri enti in virtù di funzioni delegate o assegnate all'amministrazione provinciale sono inseriti nel patrimonio dell'ente al valore definito negli atti di trasferimento.

La movimentazione delle immobilizzazioni nel corso dell'esercizio è documentata attraverso le colonne del conto del patrimonio. Le colonne relative alle variazioni da conto finanziario accolgono aumenti e diminuzioni che trovano riscontro nel conto del bilancio, vale a dire acquisti e cessioni a titolo oneroso. Le colonne relative alle variazioni da altre cause accolgono invece aumenti e diminuzioni senza contropartita numeraria (radiazioni, donazioni, rettifiche di natura contabile).

Le variazioni da conto finanziario trovano generalmente diretta derivazione dal titolo secondo della spesa del conto del bilancio. Le istruzioni allegate al prospetto di conciliazione richiedono di incrementare il patrimonio al momento del pagamento dei beni.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali (e dei relativi fondi ammortamento) sono sintetizzati nella tabella sottoriportata. La colonna denominata "riallineamenti contabili" accoglie gli importi relativi al ricalcolo di alcuni fondi ammortamento da parte della procedura integrata degli inventari patrimoniali.

BENI MOBILI E IMMOBILI	Valore iniziale	acquisti	passaggi tra categorie di immobilizzi	passaggio da/a immobilizzaz. in corso	quote di ammortam.to economico	rialineam.cont.e diminuzione fondo rettifiche immobili	acquisizione a titolo gratuito	Vendite e dimissioni	Valore finale al 31/12/2014
Software	4.465.875,23	112.014,24			160.746,64				4.577.889,47
(f.do amm.to)	4.284.646,62				160.746,64				4.445.393,26
<b>Software</b>	<b>181.228,61</b>	<b>112.014,24</b>	-	-	<b>160.746,64</b>	-	-	-	<b>132.496,21</b>
Costi pluriennali capitalizzati	689.689,00	13.650,00			26.701,63				703.339,00
(f.do amm.to)	597.050,64				26.701,63				623.752,27
<b>Costi pluriennali capitalizzati</b>	<b>92.638,36</b>	<b>13.650,00</b>	-	-	<b>26.701,63</b>	-	-	-	<b>79.586,73</b>
Manut.beni di terzi	31.562.456,42	713.449,17			1.578.066,47				32.275.905,59
(f.do amm.to)	15.538.754,88				1.578.066,47				17.116.821,35
<b>Manut.beni di terzi</b>	<b>16.023.701,54</b>	<b>713.449,17</b>	-	-	<b>1.578.066,47</b>	-	-	-	<b>15.159.084,24</b>
Beni demaniali	306.399.681,53	14.103.554,89			6.435.981,82		1.287.720,00		321.790.956,42
(f.do amm.to)	49.481.788,35				6.435.981,82				55.917.770,17
<b>Beni demaniali</b>	<b>256.917.893,18</b>	<b>14.103.554,89</b>	-	-	<b>6.435.981,82</b>	-	<b>1.287.720,00</b>	-	<b>265.873.186,25</b>
<b>Terreni indisponibili</b>	<b>427.142,98</b>								<b>427.142,98</b>
<b>Terreni disponibili</b>	<b>554.360,71</b>								<b>554.360,71</b>
Fabbricati indisponibili	167.929.089,50	6.101.107,30			-	39.539,00			173.990.657,80
(f.do amm.to)	80.130.397,11				5.219.719,75	475.140,77			84.874.976,09
<b>Fabbricati indisponibili</b>	<b>87.798.692,39</b>	<b>6.101.107,30</b>	-	-	<b>5.219.719,75</b>	<b>435.601,77</b>	-	-	<b>89.115.681,71</b>
Fabbricati disponibili	3.462.333,63	11.603,65			104.218,12	38.380,55			3.473.937,28
(f.do amm.to)	2.938.494,72				104.218,12	38.380,55			3.004.332,29
<b>Fabbricati disponibili</b>	<b>523.838,91</b>	<b>11.603,65</b>	-	-	<b>104.218,12</b>	<b>38.380,55</b>	-	-	<b>469.604,99</b>
Macchinari, attrezzature	3.043.804,04	11.953,78			11.773,51		4.091,70		3.051.666,12
(f.do amm.to)	3.043.804,04				11.773,51		3.911,43		3.051.666,12
<b>Macchinari, attrezzature</b>	<b>-</b>	<b>11.953,78</b>	-	-	<b>11.773,51</b>	<b>-</b>	<b>180,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Beni informatici	3.161.302,87	27.591,23			46.286,03		69.176,66		3.119.717,44
(f.do amm.to)	2.655.324,87				46.286,03		69.176,66		2.632.434,24
<b>Beni informatici</b>	<b>505.978,00</b>	<b>27.591,23</b>	-	-	<b>46.286,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>487.283,20</b>
Automezzi e motomezzi	3.530.871,63				58.689,13				3.530.871,63
(f.do amm.to)	3.457.979,91				58.689,13				3.516.669,04
<b>Automezzi e motomezzi</b>	<b>72.891,72</b>	<b>-</b>	-	-	<b>58.689,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.202,59</b>
Mobili e macchine uff.	6.092.814,45	121.981,18			105.917,23		11.360,93		6.203.434,70
(f.do amm.to)	5.839.075,69				105.917,23		8.408,90		5.936.584,02
<b>Mobili e macchine uff.</b>	<b>253.738,76</b>	<b>121.981,18</b>	-	-	<b>105.917,23</b>	<b>-</b>	<b>2.952,03</b>	<b>-</b>	<b>266.850,68</b>
<b>Universalità disponibili</b>	<b>624.269,39</b>								<b>624.269,39</b>
<b>Diritti reali su beni di terzi</b>	<b>234.890,12</b>				<b>-</b>				<b>230.695,65</b>
<b>Immobilizzazioni in corso</b>	<b>7.710.886,45</b>	<b>416.064,54</b>							<b>8.126.950,99</b>

## **Immobilizzazioni finanziarie:**

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto, tranne le partecipazioni valutate al patrimonio netto (in quanto di valore inferiore al costo di acquisto) e le partecipazioni in liquidazione, svalutate prudenzialmente.

Le partecipazioni valutate al patrimonio netto sono: GAL Antico Frignano soc.coop.r.l., Modenafiore srl, SETA spa e TPER spa.

Il 31 agosto del 2014, è stata completata la liquidazione della società Promovi srl, partecipata al 100% dalla Provincia. A seguito della liquidazione, sono stati riportati nel conto del patrimonio della Provincia due metanodotti del valore netto complessivo di euro 1.287.720,00 e n. 12.482 azioni di Autobrennero spa (per un valore di 535 euro per azione, pari a un valore complessivo di euro 6.677.870,00): pur cancellando il valore della partecipazione in Promovi iscritto nel conto del patrimonio (euro 6.345.570,34), si è realizzata per la Provincia una sopravvenienza attiva per euro 1.620.019,66. Inoltre sono stati versati nel bilancio della Provincia euro 62.106,91 di liquidità residua della società e sono stati accollati alla Provincia crediti per euro 54.978,30 e debiti per 17.500,50, con un ulteriore impatto positivo sul bilancio della Provincia pari a euro 99.584,91.

Infine nel 2014 è stato esercitato il diritto di recesso dalla società Nuova Quasco srl (progetto di fusione per incorporazione in Ervet spa): la relativa quota di partecipazione euro 5.339,50 è stata stralciata, iscrivendo una somma di pari importo fra i crediti diversi, in quanto la tale somma verrà accertata e versata da Ervet alla Provincia nel corso del 2015, generando una plusvalenza patrimoniale per la provincia.

Le restanti immobilizzazioni finanziarie riguardano la voce AIII4) dell'attivo patrimoniale che accoglie i crediti di dubbia esigibilità corrispondenti a residui attivi correnti cancellati nel conto del bilancio in esercizi precedenti, per i quali è stato contestualmente costituito un fondo a detrarre per svalutazione crediti. Le variazioni da altre cause riguardano le cancellazioni di crediti di dubbia esigibilità riconosciuti in anni precedenti e riaccertati e riscossi nell'esercizio in corso.

## **Attivo circolante:**

### **Crediti**

Sono valutati al valore nominale. La loro movimentazione rispecchia fedelmente l'andamento dei residui attivi scaturenti dal conto del bilancio, tranne:

- la voce 4) Crediti per IVA, che viene determinata in base alle risultanze dell'apposita contabilità fiscale;
- la voce 6) crediti diversi, la cui consistenza finale pari a Euro 3.890.697,36, è dovuta a:

Minori residui tit. 5° non ancora portati a riduzione del debito (2007-2013)	214.502,32
Riduzione accertam. 2010 per mutuo non portato a riduzione debito mutui	2,16
Anticipazione di cassa a Consorzio ModenaBio	44.479,55
Credito verso Ervet per diritto recesso Nuova Quasco scrI (accertam 2015)	5.339,50
Interessi attivi su credito verso Seta spa	3.484,89
Importo fondo rotativo per l'innovazione	3.500.000,00
Importo fondo rotativo per spese di demolizione abusi edilizi	7.588,50
<b>Crediti diversi al 31.12.2013</b>	<b>3.890.697,36</b>

### **Titoli e rimanenze finali**

Non esistono titoli compresi nell'attivo circolante al 31.12.2014. Le rimanenze finali di cancelleria e materiali vari sono state valutate al prezzo medio di acquisizione.

### **Disponibilità liquide**

Il fondo di cassa è il medesimo scaturente dalle risultanze della contabilità finanziaria.

### **Ratei, risconti attivi**

La movimentazione dei ratei e dei risconti attivi segue la medesima logica delle altre voci dell'attivo patrimoniale. La seconda colonna, denominata consistenza iniziale al 01/01/2014, evidenzia i totali per voci. La terza e quarta colonna non sono movimentate perché si tratta di operazioni extra Conto del Bilancio finanziario. La quinta e la sesta colonna riportano rispettivamente i giroconti dei ratei e dei risconti come da Prospetto di Conciliazione. L'ultima colonna evidenzia la valorizzazione del patrimonio al 31/12/2014.

L'importo dei ratei attivi (Euro 67.732,05) è determinato da canoni di locazione. Per quanto concerne invece i risconti attivi (Euro 197.671,01), la voce preponderante è relativa ad acquisti di prestazioni di servizi e acquisti per utilizzo di beni di terzi.

## Nota Integrativa al Conto del Patrimonio

### Passivo patrimoniale

#### **A) Patrimonio netto:**

Il risultato economico dell'esercizio 2014, pari a Euro 4.717.946,91, aumenta il patrimonio netto per lo stesso importo. Il risultato di esercizio dell'anno precedente ha aumentato la specifica voce AI) del patrimonio netto.

#### **B) Fondo per conferimenti:**

Il fondo conferimenti viene alimentato dagli accertamenti al titolo quarto delle entrate (tranne quelli relativi alle alienazioni patrimoniali e alle riscossioni di crediti). Gli accertamenti in questione non sono imputati a conto economico in quanto legati ad attività a medio-lungo termine o, in altri casi, a poste da ritrasferire.

#### **Fondo conferimenti da trasferimenti in c/capitale**

Questo fondo (voce BI nel passivo del conto del patrimonio) è stato suddiviso in tre parti caratterizzate da distinte logiche di funzionamento:

- Trasferimenti delegati (voce BI2). L'ente provinciale accerta al titolo quarto delle entrate alcune somme da ritrasferire successivamente a soggetti sul proprio territorio. Il fondo di norma aumenta tramite gli accertamenti per funzioni delegate al titolo quarto delle entrate e diminuisce tramite la spesa effettivamente pagata al titolo secondo oppure mediante i minori residui attivi in conto capitale che avevano aumentato lo stesso fondo in esercizi precedenti.
- Trasferimenti per progetti non provinciali (voce BI3). L'ente accerta e introita somme che serviranno a realizzare direttamente o indirettamente opere non destinate a rimanere nel proprio patrimonio. Le movimentazioni sono simili a quelle esaminate al punto precedente, tranne che per alcune tipologie di spesa.
- Trasferimenti che capitalizzano l'ente (voce BI1). Le somme accertate (al titolo quarto e a volte anche al titolo quinto delle entrate) sono utilizzate per finanziare opere destinate ad incrementare il valore del patrimonio provinciale. La movimentazione delle poste avviene incrementando come al solito l'apposito fondo all'atto dell'accertamento, mentre le diminuzioni vengono effettuate tramite la tecnica dei "ricavi pluriennali". Sinteticamente attraverso questa tecnica, all'atto dell'ammortamento del bene finanziato con trasferimenti si attiva anche un ricavo pluriennale caratterizzato dalla medesima aliquota applicata al bene oggetto di

agevolazione. L'importo dei ricavi pluriennali confluisce nella voce A5) (proventi diversi) del conto economico. Anche in questo caso il fondo può diminuire attraverso l'iscrizione di minori residui attivi in conto capitale.

Il dettaglio dei singoli movimenti dei fondi conferimenti voce BI è consultabile nelle tabelle allegate alla fine del presente documento.

### **Fondo conferimenti da concessioni ad edificare**

Non è ovviamente movimentato in quanto di esclusivo interesse delle Amministrazioni Comunali.

## **C) Debiti:**

### **Debiti per mutui e per prestiti obbligazionari**

I debiti a medio-lungo termine per mutui e prestiti obbligazionari aumentano dell'importo accertato al titolo quinto delle entrate e diminuiscono dell'importo pagato al titolo terzo della spesa e degli eventuali minori residui attivi del titolo quinto delle entrate. Nelle tabelle allegate nella parte finale del presente documento è possibile verificare la movimentazione di tali poste di debito.

### **Debiti pluriennali**

Nel 2009, fra i debiti pluriennali, è stato inserito un importo pari a Euro 11.048.688,19 corrispondente alle somme da restituire allo Stato ai sensi della legge 289/2002 (maggiori introiti di tributi propri delle Province). L'importo è stato inserito in quanto la legge 191/2009 ha previsto la facoltà di effettuare la restituzione in venti rate annuali al tasso di interesse legale.

Tali debiti diminuiscono ogni anno dell'importo pagato al titolo terzo della spesa, corrispondente alla rata annuale del rimborso allo Stato.

### **Debiti di funzionamento**

Costituiscono la categoria di debito prevalente, essendo largamente riconducibili ai residui passivi derivanti dalla contabilità finanziaria. Per questo motivo l'incremento dei debiti è legato agli impegni di competenza del titolo primo della spesa. La diminuzione avviene invece al momento del pagamento per cassa delle somme o nel caso di rilevazione di minori residui passivi.

In realtà, a questo principio generale esiste almeno una importante eccezione: non sono ricompresi nei debiti di funzionamento i residui passivi legati ai cosiddetti "costi esercizio futuro".

La tabella seguente dimostra le cause delle movimentazioni della voce debiti di funzionamento:

<b>Importo iniziale debiti di funzionamento</b>	<b>47.959.137,54</b>
Aumento debiti per impegni di competenza tit.1 spese	69.092.370,81
Diminuzione debiti per pagamenti tit.1 della spesa	- 73.066.125,37
Diminuzione debiti per minori residui tit.1 della spesa	- 2.119.834,94
Rettifica debiti iniziali di funzionamento	- 4.043,85
Aumento debiti per giroconto costi esercizio futuro 2013 diventati costi 2014	224.198,49
Diminuzione debiti per rilevazione costi esercizio futuro 2014	- 194.899,85
<b>Importo finale debiti di funzionamento</b>	<b>41.890.802,83</b>

### **Debiti per somme anticipate da terzi**

Coincidono esattamente con i residui passivi del titolo IV della spesa.

### **D) Ratei e risconti passivi:**

La movimentazione dei risconti passivi (non sono presenti ratei passivi nel conto del patrimonio al 31.12.2014) segue la medesima logica delle altre voci del passivo patrimoniale. La seconda colonna, denominata consistenza iniziale al 01/01/2014, evidenzia i totali per voci. La terza e quarta colonna non sono movimentate perché si tratta di operazioni extra Conto del Bilancio finanziario. La quinta e la sesta colonna riportano rispettivamente i giroconti dei risconti come da Prospetto di Conciliazione. L'ultima colonna evidenzia la valorizzazione del patrimonio al 31/12/2014.

### **CONTI D'ORDINE**

Sono di due tipologie i conti d'ordine presenti nel conto del patrimonio della Provincia (naturalmente di pari importo nell'attivo e nel passivo patrimoniale):

- opere/impegni per opere da realizzare. Coincidono generalmente con i residui passivi del titolo secondo della spesa. Dal momento che il patrimonio dell'ente è alimentato non all'impegnato ma solo al momento del pagamento, questi conti d'ordine servono a rendere l'idea della futura massa di investimenti ancora da realizzare. Le opere/impegni per opere da realizzare aumentano dell'importo relativo all'impegnato di competenza del titolo secondo della spesa e diminuiscono per i pagamenti effettuati o per i minori residui registrati. L'importo presente nel conto del patrimonio della Provincia non coincide tuttavia con i residui passivi del titolo secondo, in quanto i conti d'ordine sono stati aumentati dell'importo dei costi esercizio futuro (residui passivi del titolo primo della spesa che al 31.12.2014 non corrispondevano ancora a debiti certi).

- Beni di terzi. Si tratta di conti di memoria collegati al carico-scarico di polizze rilasciate da terzi all'ente rilasciate in quanto fornitori di opere pubbliche.



***ALLEGATO C)***

***Tabelle esplicative  
dell'attivo patrimoniale***

**BENI DEMANIALI (tabella ATT.1)**

Denominazione	Valore lordo al 31.12.2013	Variazioni finanziarie 2014	Variazioni NON finanziarie 2014	Valore lordo al 31.12.2014	Fondo amm.to al 31.12.2014	Amm.to 2014	Fondo amm.to al 31.12.2014
SP 1 Sorbarese	5.643.982,12	132.373,89		5.776.356,01	1.080.094,34	115.527,12	1.195.621,46
SP 2 Panaria Bassa	8.017.408,46	246.578,25		8.263.986,71	1.475.161,22	165.279,73	1.640.440,95
SP 3 Giardini	16.215.459,32	24.962,87		16.240.422,19	5.872.371,03	324.808,44	6.197.179,47
SP 4 Fondovalle Panaro	10.357.076,40	270.954,90		10.628.031,30	2.000.613,03	212.560,63	2.213.173,66
SP 5 Cavezzo	3.817.104,30	1.191,35		3.818.295,65	873.871,79	76.365,91	950.237,70
SP 6 S.Giovanni in Persiceto	307.658,12			307.658,12	44.637,98	6.153,16	50.791,14
SP 7 delle Valli	537.125,40			537.125,40	107.975,02	10.742,51	118.717,53
SP 8 Mirandola	2.532.370,88	14.603,40		2.546.974,28	254.259,89	50.939,49	305.199,38
SP 9 Imperiale	603.184,67			603.184,67	144.915,48	12.063,69	156.979,17
SP 10 Finale Emilia	397.067,09			397.067,09	58.107,65	7.941,34	66.048,99
SP 11 della Pioppa	1.087.756,74	398,55		1.088.155,29	305.624,61	21.763,11	327.387,72
SP 12 Soliera	137.666,25			137.666,25	34.169,53	2.753,33	36.922,86
SP 13 Campogalliano	1.124.215,85			1.124.215,85	229.583,47	22.484,32	252.067,79
SP 14 Castelfranco E.	2.211.368,95	39.213,24		2.250.582,19	450.981,22	45.011,64	495.992,86
SP 15 Magreta	1.939.051,80			1.939.051,80	205.262,29	38.781,04	244.043,33
SP 16 Castelnuovo R.	4.458.606,61			4.458.606,61	810.987,01	89.172,13	900.159,14
SP 17 Castelvetro	1.708.227,78	32.414,18		1.740.641,96	265.660,35	34.812,84	300.473,19
SP 18 Puianello	209.378,17			209.378,17	44.848,23	4.187,56	49.035,79
SP 19 Castelvecchio	3.237.534,53	110.414,97		3.347.949,50	575.487,34	66.958,99	642.446,33
SP 20 S.Pellegrinetto	219.651,85	16.979,48		236.631,33	40.782,57	4.732,63	45.515,20
SP 21 Serramazzone	960.738,13			960.738,13	165.669,38	19.214,76	184.884,14
SP 22 S.Antonio	552.183,06			552.183,06	118.738,16	11.043,66	129.781,82
SP 23 Valle Rossenna	3.701.906,35	11.682,26		3.713.588,61	554.899,73	74.271,77	629.171,50
SP 24 Monchio	3.627.788,49			3.627.788,49	649.005,52	72.555,77	721.561,29
SP 25 Montombraro	491.150,99	79.878,01		571.029,00	92.315,70	11.420,58	103.736,28
SP 26 Samone	1.204.481,39	18.975,73		1.223.457,12	190.079,47	24.469,14	214.548,61
SP 27 della Doccia	6.815.941,87	3.183,75		6.819.125,62	1.631.765,03	136.382,51	1.768.147,54
SP 28 Palagano	2.856.542,36	204.789,05		3.061.331,41	477.427,89	61.226,63	538.654,52
SP 29 Gaiato	40.093,29			40.093,29	5.285,03	801,87	6.086,90
SP 30 Sestola	1.367.744,72			1.367.744,72	256.425,58	27.354,89	283.780,47
SP 31 Acquaria	719.835,86			719.835,86	182.724,15	14.396,72	197.120,87
SP32 Frassinoro	5.991.718,37	11.629,20		6.003.347,57	1.145.760,87	120.066,95	1.265.827,82
SP 33 Frassinetti	2.646.297,04	180.741,76		2.827.038,80	521.700,98	56.540,78	578.241,76
SP 34 Maserno	614.808,91	19.693,83		634.502,74	93.583,51	12.690,05	106.273,56
SP 35 Fontanaluccia	2.341.507,75			2.341.507,75	512.547,86	46.830,16	559.378,02
SP 36 Malandrone	228.446,41			228.446,41	49.861,98	4.568,93	54.430,91
SP 37 Serravalle	1.225,66			1.225,66	294,13	24,51	318,64
SP 38 Civago	612.762,53			612.762,53	116.268,47	12.255,25	128.523,72
SP 39 Monte S.Giulia	-			-	-	-	-
SP 40 Vaglio	5.152.949,64	351,20		5.153.300,84	1.382.531,93	103.066,02	1.485.597,95
SP 41 Vandelli	762.166,38	145.623,91		907.790,29	47.533,88	18.155,81	65.689,69
Asse viario Modena Fiorano	4.450.819,46	18.624,81		4.469.444,27	928.727,35	89.388,89	1.018.116,24
<b>SP 255 di S.Matteo Decima</b>	29.951.923,23	6.471.708,37		36.423.631,60	1.826.641,19	728.472,63	2.555.113,82
<b>SP 324 del Passo delle Radici</b>	13.511.625,52	677.476,75		14.189.102,27	1.582.644,41	283.782,05	1.866.426,46
<b>SP 413 Romana</b>	9.393.094,41	1.506,70		9.394.601,11	1.241.190,28	187.892,02	1.429.082,30
<b>SP 467 Pedemontana</b>	24.288.089,59	1.121.443,23		25.409.532,82	2.325.569,28	508.190,66	2.833.759,94
<b>SP 468 di Correggio</b>	11.008.554,78	53.518,08		11.062.072,86	1.492.520,30	221.241,46	1.713.761,76
<b>SP 486 di Montefiorino</b>	3.953.792,04	351.596,88		4.305.388,92	536.961,01	86.117,38	623.078,39
<b>SP 568 di Crevalcore</b>	2.114.239,70	13.906,67		2.128.146,37	284.164,72	42.562,93	326.727,65
<b>SP 569 di Vignola</b>	48.843.809,44	51.624,76		48.895.434,20	6.432.728,98	977.908,68	7.410.637,66
<b>SP 623 del Passo Brasa</b>	5.195.837,48	90.075,31		5.285.912,79	561.840,94	105.718,26	667.559,20
Metanodotto	-		1.287.720,00	1.287.720,00		25.754,40	25.754,40
Manutenzioni straordinarie	17.798.630,53	144.593,39		17.943.223,92	5.165.846,83	358.871,98	5.524.718,81
Zona Carpi	5.085.084,09	649.568,28		5.734.652,37	682.999,33	114.693,05	797.692,38
Zona Frassinoro	2.493.260,61	35.183,25		2.528.443,86	365.096,65	50.568,88	415.665,53
Zona Frignano	3.236.240,25	316.361,30		3.552.601,55	402.991,95	71.052,03	474.043,98
Zona Lama	2.459.997,86	556.252,48		3.016.250,34	328.495,52	60.470,57	388.966,09
Zona Mirandola	4.422.669,36	477.780,41		4.900.449,77	617.505,95	98.009,00	715.514,95
Zona Modena	5.309.712,95	459.795,63		5.769.508,58	649.617,37	115.390,17	765.007,54
Zona Serramazzone	2.649.553,44	172.225,33		2.821.778,77	389.265,31	56.435,58	445.700,89
Zona Valle Panaro	2.469.503,19	392.448,40		2.861.951,59	327.495,37	57.239,03	384.734,40
Zona Vignola	2.311.059,11	481.231,08		2.792.290,19	269.672,31	55.845,80	325.518,11
	<b>306.399.681,53</b>	<b>14.103.554,89</b>	<b>1.287.720,00</b>	<b>321.790.956,42</b>	<b>49.481.788,35</b>	<b>6.435.981,82</b>	<b>55.917.770,17</b>

*In neretto le strade ex ANAS in gestione provinciale dal 2001*

**ESTENSIONE RETE STRADALE GESTITA DALLA PROVINCIA**

Denominazione	Mirandola	Carpi	Modena	Pedemont.	Vignola	Valle Panaro	Frignano	Lama M.	Frassinoro	TOTALE
SP 1 Sorbarese	8,20	16,00								24,20
SP 2 Panaria Bassa	25,00		11,03							36,03
SP 3 Giardini			3,20	26,60						29,80
SP 4 Fondovalle Panaro					18,55	21,50				40,05
SP 5 Cavezzo	8,15	14,85								23,00
SP 6 S.Giovanni in Persiceto			5,51							5,51
SP 7 delle Valli	29,35									29,35
SP 8 Mirandola	20,10	15,33								35,43
SP 9 Imperiale	13,95									13,95
SP 10 Finale Emilia	9,40									9,40
SP 11 della Pioppa	3,75	7,85								11,60
SP 12 Soliera		12,70								12,70
SP 13 Campogalliano		18,52								18,52
SP 14 Castelfranco E.			22,90		6,30					29,20
SP 15 Magreta			9,90							9,90
SP 16 Castelnuovo R.					11,50					11,50
SP 17 Castelvetro			12,50	2,60	6,40					21,50
SP 18 Puianello				16,90						16,90
SP 19 Castelvecchio				17,73						17,73
SP 20 S.Pellegrinetto				18,50						18,50
SP 21 Serramazzone				17,25			13,70	5,50		36,45
SP 22 S.Antonio							13,50			13,50
SP 23 Valle Rossenna								25,10		25,10
SP 24 Monchio								15,60		15,60
SP 25 Montombraro						13,40				13,40
SP 26 Samone						8,60	8,50			17,10
SP 27 della Doccia						14,80	13,90			28,70
SP 28 Palagano								20,70	8,00	28,70
SP 29 Gaiato							2,65			2,65
SP 30 Sestola							20,55			20,55
SP 31 Acquaria							17,45			17,45
SP32 Frassinoro									19,50	19,50
SP 33 Frassinetti							17,75			17,75
SP 34 Maserno						12,20				12,20
SP 35 Fontanaluccia								7,40		7,40
SP 36 Malandrone							5,00			5,00
SP 37 Serravalle					1,30					1,30
SP 38 Civago								7,50		7,50
SP 39 Monte S.Giulia								1,60		1,60
SP 40 Vaglio								10,50		10,50
SP 41 Vandelli				4,40						4,40
Asse viario Modena Sassuolo			2,60							2,60
<b>SP 255 di S.Matteo Decima</b>			16,83							16,83
<b>SP 324 del Passo delle Radici</b>						14,40	6,00	16,00	16,00	52,40
<b>SP 413 Romana</b>		33,68								33,68
<b>SP 467 Pedemontana</b>			2,00	6,50						8,50
<b>SP 468 di Correggio</b>	27,50	24,22								51,72
<b>SP 486 di Montefiorino</b>			3,20						37,80	41,00
<b>SP 568 di Crevalcore</b>	11,30									11,30
<b>SP 569 di Vignola</b>				2,00	30,80					32,80
<b>SP 623 del Passo Brasa</b>			12,50		10,00	32,10				54,60
	<b>156,70</b>	<b>143,15</b>	<b>102,17</b>	<b>112,48</b>	<b>84,85</b>	<b>117,00</b>	<b>119,00</b>	<b>95,00</b>	<b>96,20</b>	<b>1.026,55</b>

FABBRICATI INDISPONIBILI (Tabella ATT.3)

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2013	Variazioni finanziarie 2014	Variazioni NON finanziarie 2014	Valore lordo al 31.12.2014	F.do amm.to al 31.12.2013	Ammortamento 2014	F.do amm.to al 31.12.2014
Palazzo Provincia-uffici	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	5.134.951,57	8.659,62		5.143.611,19	1.926.682,35	154.308,34	2.080.990,69
Palazzo Provincia-autorimessa	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	32.423,00			32.423,00	17.184,22	972,69	18.156,91
Palazzo Provincia-ex alloggio custode	C.so Adriano,79 MO	93.995,00			93.995,00	49.817,38	2.819,85	52.637,23
Cabina Elettrica	Corso Adriano 81/a MO	9.503,00			9.503,00	5.036,56	285,09	5.321,65
Uffici provinciali (ex APT)	Corso Canalgrande, 3 MO	189.174,59			189.174,59	79.021,11	5.675,24	84.696,35
Autorimessa	Corso Canalgrande, 3 MO	7.230,00			7.230,00	3.831,97	216,90	4.048,87
Uffici Provinciali	Viale Barozzi, 340 MO	1.419.607,16			1.419.607,16	648.746,29	42.588,21	691.334,50
Uffici Provinciali ex PS	V.le Rimembranze 12 - MO	1.224.654,52			1.224.654,52	340.768,57	36.739,64	377.508,21
Uffici Provinciali ex casa Bidinelli	via Luosi 7, Modena	-			-	-	-	-
Uffici ex Caserma Fanti	via Saragozza, 105 109-111	5.187.034,81	14.566,75		5.201.601,56	904.301,64	156.048,05	1.060.349,69
Magazzino ufficio tecnico	Via Cella di Sotto 204 Fanano	258.920,26			258.920,26	135.983,00	7.767,61	143.750,61
Magazzino ufficio tecnico	Via Prov.le radici - Pietravolta - Frassinoro	260.435,61			260.435,61	92.028,09	7.813,07	99.841,16
Magazzino caccia e pesca (ex uff. tecnico)	Via Fondovalle - Marano 47 sub 3	39.539,00		39.539,00	-	15.277,07		
Magazzino-Torrazzi	Via Dalton, 1-3-5-7-9 Modena	1.176.396,60	30.022,79		1.206.419,39	269.071,38	36.192,58	305.263,96
Magazzino ufficio tecnico	Loc.Budria - V.di Vittorio -Pavullo	564.076,72			564.076,72	291.759,87	16.922,30	308.682,17
Magazzino ufficio tecnico	Via Cassino 60 - Savignano SP	40.104,00			40.104,00	17.115,18	1.203,12	18.318,30
I.T.C. Barozzi	Via Monte Kosica 136 Modena	14.870.023,30	317.702,65		15.187.725,95	6.206.836,55	455.631,78	6.662.466,33
I.T.I. E. Fermi + palazzina ex Bidinelli	Via Luosi 23 Modena	7.048.395,21	149.135,80		7.197.531,01	2.824.886,41	215.925,93	3.040.812,34
I.T.I. E. Fermi Palestra	Via Luosi 23 Modena	592.634,00			592.634,00	314.096,07	17.779,02	331.875,09
Cabina Elettrica	Via Luosi	82.633,00			82.633,00	43.795,51	2.478,99	46.274,50
I.T.G. Guarni + Liceo Wiligelmo (ex I.T.F. Selmi)	Viale Corraiori 95 e 101 Modena	9.679.333,70	48.041,77		9.727.375,47	3.154.177,56	291.821,26	3.445.998,82
Palestra	Viale Corraiori 95 Modena	445.485,00			445.485,00	236.107,12	13.364,55	249.471,67
Liceo Scientifico Tassoni	V.le Reiter 66 Modena	10.321.101,63	98.371,48		10.419.473,11	3.908.068,91	312.584,19	4.220.653,10
I.T.I. Corni + I.T.F. Selmi (ex Liceo Wiligelmo)	Via L.da Vinci 300/a Modena	30.042.399,16	18.157,87		30.060.557,03	14.629.870,27	901.816,71	15.531.686,98
Palestra Selmi	Via L. da Vinci 300/b Modena	532.095,00			532.095,00	282.010,39	15.962,85	297.973,24
Palestra 2006 Polo Da Vinci	Via L. da Vinci 300 Modena	1.161.317,36			1.161.317,36	278.716,16	34.839,52	313.555,68
Spallanzani - sede Castelfranco	Via Solimei, 21/23, Castelfranco E.	2.384.458,22	95.719,02		2.480.177,24	1.197.220,66	74.405,32	1.271.625,98
Spallanzani - sede Castelfranco - Stalla Gaggio	Via Pieve, n. 1, Gaggio di Castelfranco E.	717.436,65			717.436,65	408.938,89	21.523,10	430.461,99
ITAS Calvi (+ fabbric custode) + Liceo Morandi + 2 Palestre	Via Digione 20, Finale E. (+ v. Lavarenne)	8.604.863,73	2.549.282,28		11.154.146,01	2.684.714,20	334.624,38	3.019.338,58
I.T.C. A. Baggi	Via S.Luca Sassuolo	7.421.350,35	93.911,99		7.515.262,34	2.490.425,67	225.457,87	2.715.883,54
Liceo scientifico Formigini (vecchia sede)	Via Bologna Sassuolo	3.948.196,63	33.325,62		3.981.522,25	1.660.827,15	119.445,67	1.780.272,82

**FABBRICATI INDISPONIBILI (Tabella ATT.3)**

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2013	Variazioni finanziarie 2014	Variazioni NON finanziarie 2014	Valore lordo al 31.12.2014	F.do amm.to al 31.12.2013	Ammortamento 2014	F.do amm.to al 31.12.2014
Palestra	Via Bologna Sassuolo	2.904.388,67			2.904.388,67	1.475.788,52	87.131,66	1.562.920,18
Liceo scientifico Formigini (nuova sede)	P.za Falcone e Borsellino, n. 6, Sassuolo	3.574.555,85	23.355,60		3.597.911,45	732.719,32	107.937,34	840.656,66
ITI Volta	P.za Falcone e Borsellino, n. 5, Sassuolo	5.409.117,22	24.167,69		5.433.284,91	1.970.310,54	162.998,55	2.133.309,09
I.T.C. Paradisi	Via della Resistenza Vignola	7.100.079,12	5.734,00		7.105.813,12	2.431.571,32	213.174,39	2.644.745,71
Palestra	Via della Resistenza Vignola	164.187,46			164.187,46	76.091,99	4.925,62	81.017,61
I.T.C. Luosi+ ITPIA GALILEI	Via Barozzi 8 Mirandola	3.780.268,70	2.147.099,47		5.927.368,17	1.362.380,40	177.821,05	1.540.201,45
I.T.I. Leonardo da Vinci + palestra	Via Peruzzi 9 Carpi	5.244.800,99	70.509,53		5.315.310,52	1.814.673,27	159.459,32	1.974.132,59
I.T.C. Meucci+C. Cattaneo	Via dello Sport 3 Carpi	4.441.010,95	5.084,23		4.446.095,18	1.559.263,27	133.382,86	1.692.646,13
Liceo Scientifico Fanti	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 2)	5.772.489,13	239.544,54		6.012.033,67	2.149.651,43	180.361,01	2.330.012,44
Palestra	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 4)	641.414,73			641.414,73	329.576,48	19.242,44	348.818,92
Palestra	Via Peruzzi 1 Carpi (3 sub 5)	478.446,00			478.446,00	253.576,32	14.353,38	267.929,70
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli - Marconi	Via Matteotti 2-4 Pavullo	10.542.987,15			10.542.987,15	3.849.221,76	316.289,61	4.165.511,37
Palco teatro	Corso Canalgrande, 38 MO - sub 13	30.729,00			30.729,00	16.286,40	921,87	17.208,27
Palco teatro	Corso Canalgrande, 38 MO - sub 14	30.729,00			30.729,00	16.286,40	921,87	17.208,27
Uffici Centro Servizi Volontariato	Via Cittadella, 30/1 (53 sub 3) MO	173.778,37			173.778,37	71.355,39	5.213,35	76.568,74
Uffici Centro Servizi Volontariato	Via Cittadella, 30/2 (53 sub 4) MO	28.663,50			28.663,50	15.191,66	859,91	16.051,57
Cabina Elettrica	Via Cittadella, 30 (53 sub 2) MO	38.734,50			38.734,50	20.529,31	1.162,04	21.691,35
Cabina Elettrica	Via Cittadella, 30 (53 sub 10) MO	28.405,00			28.405,00	15.054,67	852,15	15.906,82
Autorimessa	Via Cittadella, 30 (53 sub 8) MO	3.894,00			3.894,00	2.063,83	116,82	2.180,65
Autorimessa	Via Cittadella, 30 (53 sub 10) MO	3.894,00			3.894,00	2.063,83	116,82	2.180,65
Locali uffici AVAP	Via Matteotti, 2 Pavullo	22.853,00			22.853,00	12.112,13	685,59	12.797,72
Castello di Montegobbio (25%)	Sassuolo	76.540,20			76.540,20	41.331,74	2.296,21	43.627,95
Immobile presso parco S.Giulia	Loc. Monchio di Palagano	666.195,67			666.195,67	200.253,48	19.985,87	220.239,35
Centro allevamento selvaggina - complesso immobili	Castelvestro	-			-	-	-	-
Manur.straord.su immobili di proprieta		3.281.158,51	128.714,60		3.409.873,11	1.266.937,48	102.296,19	1.369.233,67
		<b>167.929.089,50</b>	<b>6.101.107,30</b>	<b>39.539,00</b>	<b>173.990.657,80</b>	<b>64.801.607,14</b>	<b>5.219.719,75</b>	<b>70.006.049,82</b>
A. dedurre: fondo rettificativo immobili						15.328.789,97	459.863,70	14.868.926,27
						<b>80.130.397,11</b>		<b>84.874.976,09</b>

**FABBRICATI DISPONIBILI (Tabella ATT.2)**

Denominazione	Ubicazione	Valore lordo al 31.12.2013	Variazioni finanziarie 2014	Variazioni NON finanz 2014	Valore lordo al 31.12.2014	F.do amm.to al 31.12.2013	Quota amm.to 2014	F.do amm.to al 31.12.2014
<b>Caserma Carabinieri (uffici)</b>	<b>Piazza Marconi Mirandola 360 sub.4</b>	475.090,16			475.090,16	270.311,57	14.252,70	284.564,27
Caserma Carabinieri (alloggio)	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.3	36.152,00			36.152,00	20.606,64	1.084,56	21.691,20
Caserma Carabinieri (alloggio)	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.4	36.151,98			36.151,98	20.606,64	1.084,56	21.691,20
Deposito	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.5	5.567,00			5.567,00	3.173,28	167,01	3.340,29
Autorimessa	Piazza Marconi Mirandola 362 sub.65	23.137,00			23.137,00	13.188,15	694,11	13.882,26
<b>Caserma carabinieri (uffici)</b>	<b>V. Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 3</b>	135.722,43	11.603,65		147.326,08	52.321,61	4.419,78	56.741,39
Caserma Carabinieri (autorimessa)	V. Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 4	11.894,00			11.894,00	6.779,58	356,82	7.136,40
Caserma Carabinieri (alloggio)	.a Provinciale 40 , 16 Montefiorino 194 sub. 5	32.537,00			32.537,00	18.546,04	976,11	19.522,15
<b>Caserma Carabinieri (uffici)</b>	<b>Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.4</b>	52.316,98			52.316,98	20.208,68	1.569,51	21.778,19
Caserma Carabinieri (autorimessa)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.5	2.665,00			2.665,00	1.519,03	79,95	1.598,98
Caserma Carabinieri (alloggio)	Via Roma, 17 Ravarino 28 sub.6	27.269,00			27.269,00	15.543,31	818,07	16.361,38
<b>Vigili del Fuoco (uffici)</b>	<b>V. Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.6</b>	237.905,58			237.905,58	126.741,30	7.137,17	133.878,47
sede Vigili del Fuoco (autorimessa)	Via Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.7	42.763,00			42.763,00	24.374,83	1.282,89	25.657,72
sede Vigili del Fuoco (deposito)	Via Bergamini,16 - Via Ascari S.Felice s/P 156 sub.8	13.232,00			13.232,00	7.542,16	396,96	7.939,12
Palazzo Provincia-uff. Prefettura	Viale Martiri della Libertà, 34 MO	688.978,00			688.978,00	384.773,32	20.669,34	405.442,66
<b>Uffici Dogana (1/3)</b>	<b>Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.2</b>	368.883,83			368.883,83	155.794,82	11.066,51	166.861,33
Uffici Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.3	10.199,95			10.199,95	6.426,00	306,00	6.732,00
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.5	6.240,96			6.240,96	3.931,70	187,23	4.118,93
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub. 6	12.480,92			12.480,92	7.863,05	374,43	8.237,48
Alloggio Dogana (1/3)	Via Del Passatore n. 61/63 Campogalliano sub.7	17.473,08			17.473,08	11.008,11	524,19	11.532,30
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 15 Castelfranco E.	93.475,63			93.475,63	19.629,92	2.804,27	22.434,19
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/3 Castelfranco E.	73.222,58			73.222,58	15.376,76	2.196,68	17.573,44
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/45 Castelfranco E.	163.582,36			163.582,36	34.352,29	4.907,47	39.259,76
Alloggio gestione Acer - Casa Ferri	Via Crespellani, 17/8 Castelfranco E.	152.676,87			152.676,87	32.062,17	4.580,31	36.642,48
n. 6 alloggi gestione Acer	Via Bellinzona, 17, Modena	371.021,00			371.021,00	211.482,32	11.130,63	222.612,95
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 9	44.028,00			44.028,00	25.095,95	1.320,84	26.416,79
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 10	30.213,00			30.213,00	17.221,35	906,39	18.127,74
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 11	24.015,00			24.015,00	13.688,60	720,45	14.409,05
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 12	24.015,00			24.015,00	13.688,60	720,45	14.409,05
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 13	24.015,00			24.015,00	13.688,60	720,45	14.409,05
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 14	24.015,00			24.015,00	13.688,60	720,45	14.409,05
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 15	44.028,00			44.028,00	25.095,95	1.320,84	26.416,79
Alloggio gestione Acer	Corso Umberto, 151 Sestola 527 sub. 16	44.028,00			44.028,00	25.095,95	1.320,84	26.416,79
n.1 alloggio gestione Acer	Via Cassino, 60 Savignano s/P	26.701,00			26.701,00	15.219,53	801,03	16.020,56
Rifugio Rami Secchi	Comune di Fiumalbo	70.000,00			70.000,00	10.500,00	2.100,00	12.600,00
Centro allevamento selvaggina	Castelvetro	16.637,32			16.637,32	1.996,48	499,12	2.495,60
		<b>3.462.333,63</b>	<b>11.603,65</b>	<b>-</b>	<b>3.473.937,28</b>	<b>1.659.142,89</b>	<b>104.218,12</b>	<b>1.763.361,01</b>
a dedurre : fondo rettificativo immobili						1.279.351,83	- 38.380,55	1.240.971,28
						<b>2.938.494,72</b>		<b>3.004.332,29</b>

**TERRENI DISPONIBILI E INDISPONIBILI (tabella ATT.4)**

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2013	ACQUISTI	CESSIONI	ALTRE VARIAZIONI	Valore al 31/12/2014
<b>Disponibili</b>					
Terreno in affitto alla Coop.Bracc.di Modena - Località Paganine -	0,00				0,00
Terreno frantoio "La Panaro" - Savignano s/P -	32,25				32,25
Area fabbricabile Acer, via Campi ex civico166 Modena (fg 161 mapp 174)	312.348,78				312.348,78
Area fabbricabile Acer, via dello Zodiaco Modena	180.000,00				180.000,00
Centro allevamento selvaggina - Castelvetro -	4.299,68				4.299,68
Area boschiva Rami Secchi + Area pic-nic (Fiumalbo)	55.000,00				55.000,00
Terreno non edificabile "Ripe del Pescale" - Località Pigneto, Prignano -	2.680,00				2.680,00
	<b>554.360,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>554.360,71</b>
<b>Indisponibili</b>					
Parco della resistenza - S.Giulia - Palagano -	14.016,75				14.016,75
Parco Ducale - Sassuolo -	235.439,23				235.439,23
Azienda agraria annessa al Calvi - Finale Emilia -	168.756,75				168.756,75
Area edificabile via Leonardo da Vinci - Modena -	8.930,25				8.930,25
	<b>427.142,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>427.142,98</b>

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (tabella ATT.5)**

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2013	ACQUISTI	CESSIONI	ALTRE VARIAZIONI	Valore al 31/12/2014
<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>					
PROVINCIA DI MODENA VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI SRL in liquidazione	6.345.570,34			-6.345.570,34	0,00
<b>Totale partecipazioni in imprese controllate</b>	<b>6.345.570,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.345.570,34</b>	<b>0,00</b>
<b>Partecipazioni in imprese collegate</b>					
SETA S.P.A. *	0,00				0,00
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.P.A.	3.666.554,87				3.666.554,87
<b>Totale partecipazioni in imprese collegate</b>	<b>3.666.554,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.666.554,87</b>
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>					
AUTOSTRADA DEL BRENNERO S.P.A.	11.034.744,15			6.677.870,00	17.712.614,15
BANCA POPOLARE ETICA - società cooperativa	20.658,28				20.658,28
C.R.P.A. s.p.a. - Centro Ricerche Produzioni Animali	36.122,90				36.122,90
C.R.P.V. soc. coop. - Centro Ricerche Produzioni Vegetali	0,00				0,00
FERROVIE EMILIA ROMAGNA s.r.l.	1.233,00				1.233,00
TPER*	41.708,50			100,55	41.809,05
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - società cooperativa a.r.l.*	3.359,68			-149,96	3.209,72
Lepida s.p.a.	1.000,00				1.000,00
MATILDE DI CANOSSA S.P.A.	0,00				0,00
MODENAFIERE s.r.l.*	187.548,06			18.053,83	205.601,89
NUOVA Q.U.A.S.C.O. - società consortile a responsabilità limitata*	5.339,50			-5.339,50	0,00
SETA S.P.A. *	610.780,30			5.349,13	616.129,43
SOCIETA' AEREOPORTO DI PAVULLO NEL FRIGNANO s.r.l. in liquidazione*	0,00				0,00
SOCIETA'CENTRO AFFARI PROMO - soc.consortile a.r.l. -	63.778,12				63.778,12
<b>Totale partecipazioni in altre imprese</b>	<b>12.006.272,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.695.884,05</b>	<b>18.702.156,54</b>
<b>Partecipazioni in imprese in liquidazione svalutate prudenzialmente</b>					
CENTRO INNOVAZIONE TESSILE DELL'ER - CITER - società consortile	0,00				0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Crediti per riduzioni di capitale</b>					
	0,00				0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>22.018.397,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350.313,71</b>	<b>22.368.711,41</b>

\* Le partecipate contrassegnate da asterisco sono valutate al PN.

**MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI E ONERI PLURIENNALI (tabella ATT.6)**

Denominazione	Valore lordo al 31.12.2013	Variazioni finanziarie 2014	Var.ni NON finanz 2014	Valore lordo al 31.12.2014	Fondo amm.to al 31.12.2013	% amm.to	Quota amm.to 2014	Fondo amm.to al 31.12.2014
Chiesa e educatorio S.Paolo MO	523.974,61			523.974,61	523.974,61	20%		523.974,61
Uffici provinciali Direzionale 70 MO	182.731,59	8.929,79		191.661,38	182.731,59	20%	8.929,79	191.661,38
Uffici provinciali viale Rainusso MO	249.498,84			249.498,84	249.498,84	20%		249.498,84
Uffici provinciali via Mascherella MO	-			-		20%		
Uffici provinciali via Scaglia Est MO	51.222,36			51.222,36	33.481,41	20%	10.244,47	43.725,88
Provveditorato agli studi - v. Rainusso MO	30.893,17			30.893,17	13.774,86	20%	6.178,63	19.953,49
Magazzino LL.PP Carpi	6.780,00			6.780,00	6.780,00	20%		6.780,00
Magazzino LL.PP Mirandola	19.201,43			19.201,43	16.950,26	20%	2.251,17	19.201,43
Istituto d'arte Venturi	2.393.576,28	194.305,53		2.587.881,81	1.058.241,52	3%	77.636,45	1.135.877,97
Istituto d'arte Venturi -succ v. Sgarzeria	856.513,52	14.645,11		871.158,63	435.126,93	33%	287.482,34	722.609,27
I.P.I.A. Vallauri - Carpi	1.676.649,93	205.519,98		1.882.169,91	567.252,18	3%	56.465,09	623.717,27
Istituto Deledda	1.090.999,86	8.832,10		1.099.831,96	556.374,84	3%	32.994,95	589.369,79
I.P.I.A. Morante - Sassuolo	1.109.719,99	53.056,02		1.162.776,01	450.558,18	3%	34.883,28	485.441,46
I.P.I.A. Ferrari - Maranello	3.624.487,90			3.624.487,90	1.468.398,93	3%	108.734,63	1.577.133,56
Liceo Muratori Modena	1.847.600,33	9.801,85		1.857.402,18	777.334,20	3%	55.722,06	833.056,26
I.P.I.A. Don Magnani - Sassuolo	528.874,06			528.874,06	110.851,90	3%	15.866,22	126.718,12
Levi - Vignola	1.873.314,26	29.476,59		1.902.790,85	656.855,71	3%	57.083,72	713.939,43
Cattaneo Modena	3.747.429,85	62.150,13		3.809.579,98	741.935,95	3%	114.287,39	856.223,34
Liceo S.Carlo Modena	1.073.747,36	15.066,54		1.088.813,90	363.839,64	3%	32.664,41	396.504,05
Centro Impiego V. Costellazioni	873.867,41			873.867,41	873.867,41	20%		873.867,41
I.P.A.A. L. Spallanzani Vignola	2.828.802,61	13.489,95		2.842.292,56	995.373,15	3%	85.268,77	1.080.641,92
Istituto Sigonio	14.169,21			14.169,21	11.178,11	3%	425,07	11.603,18
Succ.Formiggini via Venezia,Sassuolo	767.422,12			767.422,12	767.422,12	20%		767.422,12
Tassoni succursale	33.501,09	75,58		33.576,67	12.040,03	3%	1.007,30	13.047,33
Centro per l'impiego Finale	2.100,00			2.100,00	2.100,00	20%		2.100,00
Centro per l'impiego Mirandola	52.333,71			52.333,71	52.333,71	20%		52.333,71
Centro per l'impiego Carpi	48.217,17			48.217,17	48.217,17	20%		48.217,17
Centro per l'impiego Pavullo	60.965,27			60.965,27	60.965,27	20%		60.965,27
Centro per l'impiego Sassuolo	95.072,47			95.072,47	95.072,47	20%		95.072,47
Centro per l'impiego Vignola	97.482,66			97.482,66	97.482,66	20%		97.482,66
Rotatoria SP5-SS12_Cappelletta Duca	361.844,34			361.844,34	200.489,84	10%	36.184,43	236.674,27
Rotatoria SP16-SS12	135.000,00			135.000,00	81.000,00	10%	13.500,00	94.500,00
Manutenzione strade comunali	5.304.463,02	98.100,00		5.402.563,02	4.027.251,39	10%	540.256,30	4.567.507,69
<b>TOTALE MANUTENZIONI</b>	<b>31.562.456,42</b>	<b>713.449,17</b>	<b>-</b>	<b>32.275.905,59</b>	<b>15.538.754,88</b>		<b>1.578.066,47</b>	<b>17.116.821,35</b>
Sistema museale web	30.979,80			30.979,80	30.979,80	20%		30.979,80
Cabina monitoraggio aria	25.434,80			25.434,80	25.434,80	20%		25.434,80
Cartografia digitale (Prog. Sistemonet)	18.200,00			18.200,00	18.200,00	20%		18.200,00
Incubatoi	122.534,52			122.534,52	122.534,52	20%		122.534,52
Nuova rete radiomobile provinciale	197.740,37			197.740,37	117.090,01	10%	19.774,03	136.864,04
Carta Geografica Unica	9.000,00	13.650,00		22.650,00	9.000,00	20%	4.530,00	13.530,00
SIT per monitoraggio spandim. reflui	6.913,00			6.913,00	6.913,00	20%		6.913,00
Portale turismo	45.519,47			45.519,47	45.519,47	20%		45.519,47
Catasto strade	164.591,04			164.591,04	164.591,04	20%		164.591,04
Pannelli didattici Marzaglia (Prot. Civ. )	23.976,00			23.976,00	11.988,00	10%	2.397,60	14.385,60
Sistema MTS monitorag flussi traffico	44.800,00			44.800,00	44.800,00	20%		44.800,00
<b>TOTALE ONERI PLURIENNALI</b>	<b>689.689,00</b>	<b>13.650,00</b>	<b>-</b>	<b>703.339,00</b>	<b>597.050,64</b>		<b>26.701,63</b>	<b>623.752,27</b>



***ALLEGATO D)***

***Tabelle esplicative  
Del passivo patrimoniale***

COMPOSIZIONE DEL FONDO CONFERIMENTI - PARTE CHE GENERA RICAVI PLURIENNALI - (Tavola PASS.1)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.13	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.13	ACCERTAM.TI 2014 AI TIT. 4 E 5	MINORI RESIDUI 2014	ALTRE VARIAZIONI 2014	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.14	%	RICAVI PLURIENNALI 2014	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.14
<b>Fondo che capitalizza l'ente (mutui garantiti)</b>									
I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	616.649,54	413.155,16				616.649,54	3,0	18.499,49	394.655,67
ITI Volta	1.988.359,06	1.332.200,59				1.988.359,06	3,0	59.650,77	1.272.549,82
I.T.C. Luosi+ITPIA Galliei	723.039,66	462.745,38				723.039,66	3,0	21.691,19	441.054,19
ITI e IPSIA Corni Largo Moro	361.519,83	256.679,06				361.519,83	3,0	10.845,59	245.833,47
Adeguamento strutture e impianti edifici scolastici vari	2.162.601,21	1.351.136,70				2.162.601,21	3,0	64.878,04	1.286.258,66
SP 1 Sorbarese	413.165,52	305.742,49				413.165,52	2,0	8.263,31	297.479,18
I.T.F. Selmi (ex Liceo Wiligelmo)	542.279,74	330.790,66				542.279,74	3,0	16.268,39	314.522,27
SP5	348.608,41	257.970,18				348.608,41	2,0	6.972,17	250.998,01
SP7	348.608,41	257.970,18				348.608,41	2,0	6.972,17	250.998,01
Liceo Scientifico Tassoni	239.947,42	146.367,96				239.947,42	3,0	7.198,42	139.169,54
Liceo Scientifico Morandi	559.287,19	341.165,13				559.287,19	3,0	16.778,62	324.386,51
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	1.421.289,39	1.051.754,12				1.421.289,39	2,0	28.425,79	1.023.328,33
Polo scolastico di Vignola	1.324.070,88	887.127,41				1.324.070,88	3,0	39.722,13	847.405,28
Fanti -Carpi	181.000,00	132.130,00				181.000,00	3,0	5.430,00	126.700,00
Da Vinci palestra- Carpi	624.248,00	455.701,04				624.248,00	3,0	18.727,44	436.973,60
ITI Fermi - Modena	110.000,00	80.300,00				110.000,00	3,0	3.300,00	77.000,00
ITC Paradisi - Vignola	50.000,00	36.500,00				50.000,00	3,0	1.500,00	35.000,00
Barozzi - Modena	50.000,00	36.500,00				50.000,00	3,0	1.500,00	35.000,00
Calvi - Finale Emilia	200.000,00	146.000,00				200.000,00	3,0	6.000,00	140.000,00
	<b>12.264.674,26</b>	<b>8.281.936,06</b>	<b>-</b>			<b>12.264.674,26</b>		<b>342.623,52</b>	<b>7.939.312,54</b>
<b>Fondo che capitalizza l'ente (contributi diversi)</b>									
Manutenzioni straordinarie strade provinciali	18.786.472,00	16.108.704,11	960.348,58	4.412,65		19.742.407,93	2,0	394.848,16	16.669.791,88
SP 12 Soliera	9.994,06	7.395,63				9.994,06	2,0	199,88	7.195,75
S.P. 16 Cateinuovo R.	537.140,66	405.541,85				537.140,66	2,0	10.742,81	394.799,04
S.P. 30 Sestola	107.982,68	77.371,44				107.982,68	2,0	2.159,65	75.211,79
SP7 delle Valli	7.746,85	5.732,65				7.746,85	2,0	154,93	5.577,72
S.P.1 Sorbarese	156.000,00	118.687,55				156.000,00	2,0	3.120,00	115.567,55
Contributo per I.T.P.C. Cavazzi e Liceo Sorbelli	1.539.690,00	1.028.648,49				1.539.690,00	3,0	46.190,70	982.457,79
SP 4 Fondovalle Panaro	2.809.835,33	2.203.802,29		304,18		2.809.531,15	2,0	56.190,62	2.147.307,49
Edificio Monte S.Giulia	412.823,09	276.591,49				412.823,09	3,0	12.384,69	264.206,80
Fondi Prusst progettazione Pedemontana	103.291,38	103.291,38				103.291,38			103.291,38
Contributi per progettazioni	85.990,08	29.236,65				85.990,08	3,0	2.579,70	26.656,95
SP 32 Frassinoro	176.481,12	135.796,06				176.481,12	2,0	3.529,62	132.266,44
Piano regionale 2002/2004 viabilità	16.050.433,87	13.466.548,09				16.050.433,87	2,0	321.008,67	13.145.539,42
Strade ex anas e progetto sicurezza	3.619.414,83	2.804.730,08				3.619.414,83	2,0	72.388,29	2.732.341,79

COMPOSIZIONE DEL FONDO CONFERIMENTI - PARTE CHE GENERA RICAVI PLURIENNALI - (Tavola PASS.1)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.13	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.13	ACCERTAM.TI 2014 AI TIT. 4 E 5	MINORI RESIDUI 2014	ALTRE VARIAZIONI 2014	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.14	%	RICAVI PLURIENNALI 2014	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.14
Ripristino strade per danno idrogeologico	1.173.142,16	899.368,19				1.173.142,16	2,0	23.462,84	875.905,35
Rotatoria ponte Rovere SP11	86.650,00	67.587,00				86.650,00	2,0	1.733,00	65.854,00
SP 467 (potenziamento ponte)	5.995.077,65	4.676.160,57				5.995.077,65	2,0	119.901,55	4.556.259,02
Vari interventi stradali	1.072.029,00	828.982,62				1.072.029,00	2,0	21.440,58	807.542,04
Patto territoriale SP 27	1.761.620,63	1.372.163,68				1.761.620,63	2,0	35.232,41	1.336.931,27
Patto territoriale SP 33	877.113,98	684.012,69				877.113,98	2,0	17.542,27	666.470,42
Patto territoriale SP 32	1.550.180,01	1.202.992,21				1.550.180,01	2,0	31.003,60	1.171.988,61
SP 38 Civago - ponte Rio Riccio	76.950,88	60.011,68				76.950,88	2,0	1.539,01	58.472,67
Impianti fotovoltaici (attuazione PAESS)	110.916,72	69.640,93				110.916,72	3,0	3.327,50	66.313,43
SP 324	1.024.167,91	839.734,07				1.024.167,91	2,0	20.483,35	819.250,72
SP 468 tangenziale variante finale emilia	3.596.103,28	2.948.592,41				3.596.103,28	2,0	71.922,06	2.876.670,35
SP 413 - carpi elimin.passaggio livello	5.164.600,00	4.234.972,00				5.164.600,00	2,0	103.292,00	4.131.680,00
barriere antirumore per ferrovie	79.682,40	65.339,55		7.968,24		71.714,16	2,0	1.434,28	55.937,03
Impianti fotovoltaici ipsia corni Largo Moro	6.006,39	4.024,30				6.006,39	3,0	180,19	3.844,11
Anas per SP 255/569/467	66.184.939,34	58.243.581,79	10.734,01			66.195.673,35	2,0	1.323.913,46	56.930.402,34
Pedemontana Sp 467 e 569 Fiorano/Spiamberto 3° stralcio	7.377.561,18	6.455.319,96	284.050,00			7.661.611,18	2,0	153.232,22	6.586.137,74
Pedemontana Sp 467-569 4° stralcio	13.500.000,00	13.500.000,00				13.500.000,00			13.500.000,00
SP 2 - Variante di Camposanto	4.200.000,00	4.032.000,00		8.565,02		4.191.434,98	2,0	83.828,69	3.939.606,29
Sp 623 - sicurezza collegamenti casello Modena Sud	2.485.834,00	2.485.834,00				2.485.834,00			2.485.834,00
sp 16	220.000,00	193.600,00				220.000,00	2,0	4.400,00	189.200,00
sp13 - tratto via Lavoro	180.000,00	151.200,00				180.000,00	2,0	3.600,00	147.600,00
Spostamento da fondo deleghe per acquisti beni mobili inventari	503.924,30	-				503.924,30	15,0		-
Incubatoi	14.778,40	2.128,12				14.778,40	15,0	2.128,12	-
Adeguam. Normativi Scuole	2.546.730,54	2.174.832,11	22.500,00		12.673,83	2.581.904,37	3,0	77.076,91	2.132.929,03
L.R. 18/2000 - Progetto riordino archivi - Contributi su piano bibli	16.339,73	3.849,35				16.339,73	15,0	2.450,95	1.398,40
Ferri - Progetti	66.758,00	6.675,80				66.758,00	15,0	6.675,80	-
Ampliamento IPSIA Ferrari 2° stralcio	997.831,26	818.026,44				997.831,26	3,0	29.934,93	788.091,51
Formiggini - Nuova sede	838.668,96	663.735,71				838.668,96	3,0	25.160,06	638.575,65
SP 324 - Potenziamento Alto Frignano	4.000.000,00	3.880.000,00				4.000.000,00	2,0	80.000,00	3.800.000,00
SP 32 Loc. Pietravolta - Emergenza frane (RER Dip. Prot.Civ.)	541.523,19	497.435,42				541.523,19	2,0	10.830,46	486.604,96
OPERE STRADALI COLLEGAMENTO CON A22	10.280.000,00	10.280.000,00				10.280.000,00			10.280.000,00
Centro operat unificato Prot.Civ. MARZAGLIA (acquisto beni mo	165.126,74	90.819,71				165.126,74	15,0	24.769,01	66.050,70
Verifiche tecniche sicurezza edifici scolastici L.289/02 e Opcm 3	120.563,80	116.946,89				120.563,80	3,0	3.616,91	113.329,98
Prog.palmari PDA per Pol. Prov.le	18.238,41	1.823,85				18.238,41	15,0	1.823,85	-
Attrezzature per PSR/PRIP 2007/2013 per formazione/animazio	20.000,00	20.000,00		12.836,54		7.163,46			7.163,46
Progetto sicurezza stradale dell'autotrasporto	143.985,79	129.587,19				143.985,79	2,0	2.879,71	126.707,48

COMPOSIZIONE DEL FONDO CONFERIMENTI - PARTE CHE GENERA RICAVI PLURIENNALI - (Tavola PASS.1)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.13	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.13	ACCERTAM.TI 2014 AI TIT. 4 E 5	MINORI RESIDUI 2014	ALTRE VARIAZIONI 2014	CONSISTENZA LORDA AL 31.12.14	%	RICAVI PLURIENNALI 2014	CONSISTENZA NETTA AL 31.12.14
Contrib. per rimoz. barriere architett. - Liceo Wiligelmo	30.388,80	25.314,53				30.388,80	3,0	911,66	24.402,87
Istituto Venturi_Ripristino post incendio	147.078,31	50.006,61				147.078,31	3,0	4.412,34	45.594,27
Uffici Ex Caserma Fanti	281.576,69	281.576,69		21.079,20		260.497,49			260.497,49
Sp.16 - Rotatoria/S.Giovanni/Tacchini	50.000,00	47.000,00				50.000,00	2,0	1.000,00	46.000,00
Manutenzioni varie _ scuole	67.975,94	61.858,10		1.883,84		66.092,10	3,0	1.982,76	57.991,50
SP 19 Consolidam - RER Prot. Civ.	31.382,23	29.499,31				31.382,23	2,0	627,64	28.871,67
SP 324 Ripristino a seguito frana - RER	840.000,00	772.800,00				840.000,00	2,0	16.800,00	756.000,00
SP 623 Consolidam scarpata per eventi atmosf.2008 - RER	59.751,38	56.166,29				59.751,38	2,0	1.195,02	54.971,27
Sp.255 - Variante Nonantola	10.000.000,00	10.000.000,00				10.000.000,00			10.000.000,00
Sp.467 - Potenziam.Fiorano Sassuolo	863.686,31	846.412,58				863.686,31	2,0	17.273,72	829.138,86
Sp.623 - Rotatoria Tacchini/Rangoni	115.000,00	105.220,28				115.000,00	2,0	2.300,00	102.920,28
Scuole - Lavori vari - Fondi Inail	313.647,29	285.424,74				313.647,29	3,0	9.409,41	276.015,33
Procedure espropriative (strade)	74.476,88	70.008,26				74.476,88	2,0	1.489,53	68.518,73
Impianti FOTVOLTAICO su patrimonio provinciale	800.000,00	800.000,00		20.510,16		779.489,84			779.489,84
Palazzina ex Bidinelli - ristrutturazione	500.000,00	500.000,00				500.000,00			500.000,00
Progetti E-Government (RIUSO)	99.870,95	69.909,67				99.870,95	15,0	14.980,64	54.929,03
Consolidamenti e ripristini strade per frane	578.553,32	578.553,32	140.000,00			718.553,32	2,0	14.371,06	704.182,26
Prog. Qualificazione energetica	16.002,65	16.002,65				16.002,65			16.002,65
Manutenz scuole interessate da sisma 2012	383.236,65	371.739,55	150.000,00			533.236,65	3,0	15.997,09	505.742,46
Manutenz viabilita' interessata da sisma 2012	1.989.372,90	1.949.585,44				1.989.372,90	2,0	39.787,45	1.909.797,99
Sicurezza scuole	1.352.000,00	1.352.000,00		8,06		1.351.991,94			1.351.991,94
Emergenza frane SPPP varie - RER.Prot.Civ- OCDPC 83/2013	320.995,90	320.995,90	231.534,47			552.530,37			552.530,37
SP 1 - Nuovo Ponte di Bomporto sul Panaro	3.400.000,00	3.400.000,00	700.000,00			4.100.000,00			4.100.000,00
Luosi Mirandola - Sisma 2012	2.000.000,00	2.000.000,00				2.000.000,00			2.000.000,00
Fondi Prot.Civ. per sisma 2012 - Scuole	1.229.291,63	1.229.291,63				1.213.708,79			1.213.708,79
Venturi v. Servi - Sisma 2012	2.576.700,00	2.576.700,00		15.582,84		2.576.700,00			2.576.700,00
Galilei Mirandola - Sisma 2012	9.060.569,16	9.060.569,16	850.000,00			9.910.569,16			9.910.569,16
Assicurazioni per terremoto 2012 - A spese varie investimento	11.200.000,00	10.920.000,00				11.200.000,00	2,5	280.000,00	10.640.000,00
SP 14 Variante di San Cesario - Fondi Autostrade spa	25.618.138,48	25.618.138,48				25.618.138,48			25.618.138,48
Eventi alluvionali 2014 - da Protezione civile RER			579.499,78			579.499,78			579.499,78
Deledda v. Ganaceto - Sisma 2012			500.000,00			500.000,00			500.000,00
SP 468 - Ponte Motta - Sisma 2012			900.000,00			900.000,00			900.000,00
Spostam da fondi che non capitalizz, x acquisto beni mobili inve	173.357,86	95.662,88			24.000,00	197.357,86	15,0	29.603,67	90.059,21
	<b>255.573.393,93</b>	<b>231.963.492,07</b>	<b>5.328.666,84</b>	<b>93.150,73</b>	<b>36.673,83</b>	<b>260.845.583,87</b>		<b>3.666.455,43</b>	<b>233.569.226,58</b>
	<b>267.838.068,19</b>	<b>240.245.428,13</b>	<b>5.328.666,84</b>	<b>93.150,73</b>	<b>36.673,83</b>	<b>273.110.258,13</b>		<b>4.009.078,95</b>	<b>241.508.539,12</b>

COMPOSIZIONE DEL FONDO CONFERIMENTI - PARTE CHE NON GENERA RICAVI PLURIENNALI - (Tavola PASS.2)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA ALL'1.1.2014	(+) ACCERTAMENTI TIT. 4 ENTRATE	(+) ACCERTAMENTI TIT. 5 ENTRATE	ALTRE VARIAZIONI 2014	(-) PAGAMENTI 2014	(-) MINORI RESIDUI 2014	CONSISTENZA AL 31.12.2014
Fondo deleghe e somme da ritrasferire	14.873.786,81	586.206,98		- 24.000,00	4.869.929,38	1.243.541,25	9.322.523,16
<b>Fondo per progetti non provinciali</b>	<b>2.443.367,05</b>	<b>10.100,00</b>	-	-	<b>548.879,57</b>	<b>117.781,88</b>	<b>2.022.369,36</b>
Pista ciclabile Modena-Mirandola	232,34						232,34
Contributo della Regione per i musei L.R. 18/2000	150.547,16	10.100,00			75.825,00		84.822,16
Protezione civile	41.124,54				38.906,42	2.218,12	-
Progetto Panta Rei (Sportello unico-Piano telematico)	52.958,00						52.958,00
Cooperazione internazionale (contributi)	7.439,20				7.439,20		-
Riserve naturali Nirano e Sassoguidano	84.825,00						84.825,00
Sistema informazione turistica per Enti Pubblici	69.467,55						69.467,55
Contributi per opere imprese artigiane (fondi RER) anni 0607	278.247,33						278.247,33
Progetto "Fondo verde"	277.208,45				67.887,33		209.321,12
Rete Natura 2000	63.729,16						63.729,16
Circuito Castelli modenesi	48.100,00				21.200,00		26.900,00
Fondo Mobilità e TPL	369.488,32				269.488,32		100.000,00
Ricostruzione infrastrutture interessate da sisma 2012	200.000,00				60.000,00	120.000,00	260.000,00
Fondo Ponte Dolo	800.000,00				8.133,30		791.866,70
	<b>17.317.153,86</b>	<b>596.306,98</b>	-	<b>24.000,00</b>	<b>5.418.808,95</b>	<b>1.125.759,37</b>	<b>11.344.892,52</b>

**DEBITI PER MUTUI (Tavola PASS.3)**

DESCRIZIONE	RESIDUO DEBITO AL 01/01/2014	(+) NUOVO DEBITO	(-) MUTUI ACCERTATI NON A CARICO	(-) PAGAM. QUOTE CAPITALE	(-) RIDUZIONI MUTUI	(+/-) ALLINEAM. COMUNICATI DA BANCHE	(+) MUTUI A GARANZIA	RESIDUO DEBITO AL 31/12/2014
<b>Residuo debito mutui</b>	41.066.173,99			2.704.675,52				38.361.498,47
<b>Residuo debito BOP</b>	62.046.561,19			4.670.684,16				57.375.877,03
<b>T O T A L E</b>	<b>103.112.735,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.375.359,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.737.375,50</b>

*Nota: dati al netto del debito residuo con lo Stato pari a 6,3 milioni di euro, ai sensi dell'art. 31 Legge 289/2002*