



**COMUNE DI MODENA
SETTORE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIALI**

DETERMINAZIONE n. 2045/2025 del 18/08/2025

Proposta n. 2845/2025
Esecutiva dal 18/08/2025

Protocollo n. 317878 del 18/08/2025

OGGETTO: APPLICAZIONE DI AVANZO VINCOLATO 2024 AI SENSI DELL'ARTICOLO 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE DI BILANCIO N.7.

Allegati:

- ALLEGATO A - EQUILIBRI DI BILANCIO (firmato: Si, riservato: No)
- ALLEGATO B - SALDO DI CASSA (firmato: Si, riservato: No)
- ALLEGATO C - AVANZO (firmato: Si, riservato: No)

Visti:

- Visto Contabile con esito Favorevole (firmato: Si, firmatario: MANELLI DAVIDE)

Determinazione n. 2045 del 18/08/2025



COMUNE DI MODENA

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE RESPONSABILE
SETTORE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIALI
Dott.ssa Stefania Storti

Numero determina: 2045/2025
del 18/08/2025

**OGGETTO: APPLICAZIONE DI AVANZO VINCOLATO 2024 AI SENSI
DELL'ARTICOLO 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. 267/2000 -
VARIAZIONE DI BILANCIO N.7.**

IL DIRIGENTE

Premesso:

- che con deliberazioni del Consiglio comunale n. 14 e n. 15 del 28.2.2025, entrambe immediatamente eseguibili, sono stati approvati rispettivamente la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027 e il Bilancio di Previsione 2025-2027;
- che con deliberazioni della Giunta comunale n. 54 e n. 55 del 5.3.2025, entrambe immediatamente eseguibili, sono stati approvati rispettivamente il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027, nel cui allegato A sono indicati gli obiettivi e le attività di performance dei Settori, e il Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027, con il quale sono state assegnate ai dirigenti titolari dei Centri di Responsabilità le dotazioni economico-finanziarie necessarie alla realizzazione degli obiettivi e delle attività definiti nel PIAO;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 110 del 28.3.2025, immediatamente eseguibile, è stato riapprovato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027 limitatamente alla sottosezione 03.03 "Piano triennale dei fabbisogni di personale";

Dato atto che con deliberazione del Consiglio comunale n. 22 del 28.04.2025 è stato approvato il Rendiconto della gestione del Comune di Modena per l'esercizio 2024;

Visti:

- l'articolo 175 comma 5-*quater* del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL, il quale prevede che *“nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:*
(omissis)
c) le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a

entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'articolo 187, comma 3-quinquies;”

- il vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 39 del 30/06/2025 ed in particolare il punto 04.02.00 dell'allegato schema “Disciplina delle competenze” che assegna al Responsabile finanziario la facoltà di applicare avanzo vincolato mediante propria determinazione;

Parte corrente

Richiamata la deliberazione della Giunta comunale n. 448 dell'11/09/2024 con la quale è stato approvato il progetto “Digital City Heritage: il nuovo Hub Phygital del patrimonio del Comune di Modena per conoscere la storia e valorizzare la memoria della città” nell'ambito del PR FESR 2021/2027 priorità 1 “Ricerca, innovazione, competitività e digitalizzazione”, ed è stato inoltre approvato il piano finanziario e accertato il contributo ai seguenti capitoli di entrata:

- 1437 “Por Fesr 21-27 “Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage quota Unione Europea” crono 2024/760;

- 1438 “Por Fesr 21-27 “Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage quota Stato” crono 2024/762;

- 1439 “Por Fesr 21-27 “Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage quota Regione” crono 2024/763;

Dato atto che con la medesima deliberazione sono state assunte le correlate scritture contabili nella parte della spesa sui capitoli:

- 10022/1 “Por Fesr 21-27 “Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage quota Unione Europea” crono 2024/760;

- 10022/2 “Por Fesr 21-27 “Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage quota Stato” crono 2024/762;

- 10022/3 “Por Fesr 21-27 “Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage quota Regione” crono 2024/763;

- 10022/4 “Por Fesr 21-27 “Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage quota autofinanziata”;

- 9600/75 “ Spese per servizi attività culturali”;

Considerato:

- che il progetto presentato “Digital City Heritage: il nuovo Hub Phygital del patrimonio del Comune di Modena per conoscere la storia e valorizzare la memoria della città” prevede lo svolgimento di diversi servizi di digitalizzazione del patrimonio culturale del Comune di Modena tra i quali a titolo esemplificativo quelli di seguito elencati: progettazione e implementazione piattaforma digitale; costruzione database per inserimento dati e interfaccia per raccolta materiale dai privati cittadini; ricognizione del materiale prodotto dall'Ufficio Storia Urbana; individuazione di nuovi oggetti/edifici da inserire nell'Archivio Storia urbana;

- che una quota della somma autofinanziata impegnata nel 2024 al capitolo 10022/4 “Por Fesr 21-27 “Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage quota autofinanziata” e al capitolo 9600/75 “Spese per servizi attività culturali” è confluita in avanzo vincolato da trasferimenti a Rendiconto 2024, alla risorsa 1675714, a seguito della riduzione rispettivamente degli impegni 2024/13443 per euro 7.589,34 e 2024/13444 per euro 12.623,00;

- che si presenta la necessità di provvedere ad assumere impegni di spesa 2025 relativi al progetto sopra richiamato;

Ritenuto pertanto di procedere all'applicazione di parte dell'avanzo vincolato corrente da trasferimenti a Rendiconto 2024, risorsa 1675714, per euro 20.212,34 sul capitolo di spesa 10022/29 del PEG triennale, anno 2025;

Parte capitale

Richiamate:

- la deliberazione della Giunta comunale n. 533 del 23/10/2024, con la quale è stato approvato il progetto esecutivo al fine di procedere all'esecuzione di interventi tempestivi e urgenti di manutenzione straordinaria del cavalcavia sito in via D'Avia - CUP D92F24000910004 - per una spesa complessiva di euro 200.000,00 finanziata da proventi delle sanzioni del Codice della Strada;

- la determinazione dirigenziale n. 3676 del 18/12/2024 con la quale sono stati aggiudicati i lavori per la realizzazione della manutenzione straordinaria del cavalcavia di via D'Avia all'impresa Gemmalpe s.r.l., C.F. e P.IVA 02193120363, per l'importo contrattuale di € 151.589,53 (e una spesa complessiva di euro 175.052,32) dando atto che, a seguito del ribasso di gara, si procede a diminuire la prenotazione di impegno di spesa 14927/2024 per un'economia pari ad € 24.947,68;

Visto il principio contabile Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011, punto 5.4.9 nel quale si precisa che le regole per la conservazione del fondo pluriennale vincolato (FPV) si applicano esclusivamente in caso di affidamento Lavori con soglia a base di gara pari o superiore a 150.000,00 euro e che quindi in caso di affidamento diretto di lavori soltanto gli impegni di spesa corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate possono essere conservati nel FPV, mentre viceversa le prenotazioni di spesa relative al quadro economico risultanti al 31/12/n non possono essere mantenute;

Considerato:

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 79 del 19/03/2025 ad oggetto “Riaccertamento Ordinario 2024”, sulla base di quanto indicato dal principio contabile richiamato, sono state azzerate le due prenotazioni di impegno, di seguito richiamate, per complessivi € 23.427,79:

= prenotazione di impegno 2024/14928/0 di € 18.788,00

= prenotazione di impegno 2024/14929/00 di € 4.639,79

- che a Rendiconto 2024, rispetto al CUP suddetto, figuravano impegni di spesa giuridicamente perfezionati per € 151.624,53 e che l'avanzo vincolato corrente da legge al 31/12/2024 era comprensivo di € 23.427,79 pari all'importo delle prenotazioni di spesa azzerate in sede di riaccertamento ordinario;

Ritenuto pertanto di procedere all'applicazione di parte dell'avanzo vincolato corrente da legge a Rendiconto 2024, risorsa 1675661, per euro 23.427,79 destinandolo, in base a specifiche

disposizioni di legge o dei principi contabili a spese di investimento, sul capitolo di spesa 26500/0 del PEG triennale, anno 2025, finalizzato all'installazione di n. 12 sensori accelerometrici ed inclinometrici, su due campate della struttura (6 ogni campata), per rilevare lo stato iniziale della struttura stessa e monitorare il suo comportamento nel tempo;

Visti:

- il Decreto-Legge n. 50 /2022, cosiddetto "Decreto Aiuti", convertito nella legge n. 91 del 15.07.2022, con cui all'art. 26 si prevede di revisionare, date le particolari condizioni economiche delineatesi, i prezzi degli appalti in corso alla data del 31 dicembre 2021 attraverso la predisposizione di elenchi prezzi regionali da aggiornare entro il 31 luglio 2022, per le opere contabilizzate o eseguite nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2022 ed il 31 luglio 2022;
- il D.M. del 1 febbraio 2023 n.16, pubblicato sulla G.U., Serie generale, n. 55 del 6 marzo 2023 e sul sito del Ministero, "Sezione Trasparenza", che ha disciplinato le modalità operative e le condizioni di accesso al Fondo di cui all'articolo 26, comma 6-quater, del decreto-legge n. 50 del 17 maggio 2022;
- l'articolo 4, comma 1, del sopra menzionato D.M. del 1° febbraio 2023 n.16, il quale prevede che il Ministero esamina le istanze presentate ai sensi dell'articolo 3, e decide cumulativamente su di esse secondo l'ordine di presentazione delle domande, con un decreto direttoriale da adottare, per le istanze presentate dal 1° ottobre 2023 al 31 dicembre 2023, entro il 31 gennaio 2024;

Considerato che il 30/01/2024 è stata trasmessa la richiesta di accesso al fondo Fondo finalizzato a fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione (articolo 26, del citato decreto-legge n. 50/22) da parte del Comune di Modena (stazione appaltante) contenente anche le tre richieste di seguito riportate:

- = di € 6.819,84 per il CUP D97H22003290004;
- = di € 3.648,80 per il CUP D91B21002310004;
- = di € 33.195,84 per il CUP D97H21005910004;

Visto inoltre il decreto direttoriale n. 80 del 2 aprile 2024 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che approva l'elenco delle istanze presentate dalle stazioni appaltanti per accedere ai fondi per la copertura degli extracosti registrati nel quarto trimestre del 2023 tra le quali figurano le tre richieste sopra richiamate;

Dato atto:

- che nell'esercizio 2024 sono stati accertati e incassati i contributi MIT, per complessivi 43.664,48, come di seguito riportato:
 - = acc.to 2024/2643 reversale 2024/25598 per € 6.819,84 relativa al CUP D97H22003290004;
 - = acc.to 2024/2649 reversale 2024/25600 per € 3.648,80 relativa al CUP D91B21002310004;
 - = acc.to 2024/2648 reversale 2024/25601 per € 33.195,84 relativa al CUP D97H21005910004;
- che le quote sopra richiamate sono confluite, a Rendiconto 2024, nell'avanzo vincolato da destinare ad opere finanziate con trasferimenti statali e che al momento tali quote non risultano ancora applicate al Bilancio 2025-2027, annualità 2025;

Ritenuto pertanto di procedere all'applicazione di parte dell'avanzo di parte capitale, vincolato da trasferimenti a Rendiconto 2024, per un importo complessivo di 43.664,48 diminuendo contestualmente e di pari importo lo stanziamento sul il capitolo di entrata 4797/0 del PEG

triennale, anno 2025, come di seguito riportato:

- = risorsa 1675982, per euro 6.819,84 con riferimento al CUP D97H22003290004;
- = risorsa 1675986, per euro 3.648,80 con riferimento al CUP D91B21002310004;
- = risorsa 1675985, per euro 33.195,84 con riferimento al CUP D97H21005910004;

Richiamata infine la determinazione dirigenziale n. 3792 del 30/12/2024 con la quale è stata approvata la perizia suppletiva ex art. 106 comma 1 lett. c) del D.Lgs. 50/2016, relativa al XIII contratto applicativo dell'Accordo quadro, predisposta dal Direttore dei Lavori e validata dal RUP per l'importo di netti € 131.949,48, da corrispondere a titolo di revisione prezzi per le lavorazioni eseguite e contabilizzate dal Direttore dei Lavori stesso, ovvero annotate sotto la sua responsabilità, nel libretto delle misure nell'anno 2023 all'RTI costituito da: Consorzio Stabile Modenese Soc. Coop. C.F. e P.IVA 03126320369 (Capogruppo), CME Consorzio Imprenditori Edili Soc. Coop C.F. e P.IVA 00916510365 (mandante), Consorzio Innova Soc. Coop. C.F. e P.IVA 03539261200 (mandante), Cav. Emilio Giovetti S.r.l. C.F. e P.IVA 02180170363 (mandante), Consorzio Apima Modenese Soc. Coop C.F. e P.IVA 03972920361 (mandante);

Considerato che la copertura finanziaria indicata nella determinazione Dirigenziale n. 3792/2024 per € 131.126,60 è costituita da entrate derivanti da contributo MIT - art. 26 comma 4 lett. b) D.L. n. 50/2022, convertito in Legge n. 91/2022, accertate e incassate al cap. E 4797/0 del PEG 2024, acc.to 2024/2645 (rev. 2024/25602), cod. fin. 71 a fronte del decreto direttoriale del MIT n. 80 del 02/04/2024;

Dato atto che in sede di registrazione delle scritture contabili della suddetta determinazione, per mero errore, la spesa di € 131.126,60 è stata collegata ad un nuovo accertamento (acc.to 2024/3231), poi reimputato al 2025 (acc.to 2025/797) con la correlata spesa, anziché all'accertamento già indicato nella determinazione (acc.to 2024/2645) e incassato nell'esercizio finanziario 2024;

Rilevata pertanto la necessita di adeguare la fonte di finanziamento della spesa sopra richiamata, collegandola all'accertamento 2024 attraverso successive contabilizzazioni che necessitano di una variazione di bilancio;

Ritenuto pertanto di procedere all'applicazione di parte capitale dell'avanzo vincolato da trasferimenti a Rendiconto 2024, risorsa 1675984, per euro 131.126,60 sul capitolo di spesa 21638/0 del PEG triennale, anno 2025 al fine di allineare le registrazioni contabili;

Dato atto che sono assicurati gli equilibri di bilancio di competenza e di cassa nonché la congruità della quota di avanzo al 31/12/2024 applicata all'esercizio 2025, come risulta dagli allegati alla presente determinazione di seguito elencati, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:

- A) prospetto attestante il permanere degli equilibri di bilancio;
- B) verifica del saldo di cassa: la variazione di cassa conseguente alla variazione di bilancio porta il saldo finale di cassa presunto ad un importo comunque positivo;
- C) avanzo al 31/12/2024 applicato nell'esercizio 2025;

Visto l'art. 183, commi 8 e 9, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Visti gli artt. 74 e 75 dello Statuto ed il Regolamento di Contabilità;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000;

D E T E R M I N A

1) Di applicare avanzo vincolato 2024 di parte corrente per euro 43.640,13, di cui:

- avanzo da trasferimenti, risorsa 1675714, per euro 20.212,34 sul capitolo di spesa 10022/29 "PR FESR 21-27 Bando digitalizzazione progetto Digital City Heritage CUP D95I24000200004 spese per servizi_Applicazione avanzo vincolato VDDT" del PEG triennale, anno 2025 con conseguente variazione di cassa;

- avanzo vincolato da legge, generato ad entrate da sanzioni per violazioni al codice della strada destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili, risorsa 1675661, per euro 23.427,79 incrementando contestualmente e di pari importo lo stanziamento sul capitolo di spesa 26500/0 del PEG triennale, anno 2025 con conseguente variazione di cassa.

2) Di applicare avanzo vincolato 2024, da trasferimenti di parte capitale, per euro 174.791,08, di cui:

1) = risorsa 1675982, per euro 6.819,84 con riferimento al CUP D97H22003290004 diminuendo contestualmente e di pari importo lo stanziamento sul il capitolo di entrata 4797/0 del PEG triennale, anno 2025 con conseguente variazione di cassa;

= risorsa 1675986, per euro 3.648,80 con riferimento al CUP D91B21002310004 diminuendo contestualmente e di pari importo lo stanziamento sul il capitolo di entrata 4797/0 del PEG triennale, anno 2025 con conseguente variazione di cassa;

= risorsa 1675985, per euro 33.195,84 con riferimento al CUP D97H21005910004 diminuendo contestualmente e di pari importo lo stanziamento sul il capitolo di entrata 4797/0 del PEG triennale, anno 2025 con conseguente variazione di cassa;

= risorsa 1675984, per euro 131.126,60 incrementando contestualmente e di pari importo lo stanziamento sul capitolo di spesa 21638/0 del PEG triennale, anno 2025 con conseguente variazione di cassa.

3) Di dare atto che sono assicurati gli equilibri di bilancio di competenza e di cassa nonché la congruità della quota di avanzo al 31/12/2024 applicata all'esercizio 2025, come risulta dagli allegati alla presente determinazione di seguito elencati, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:

A) prospetto attestante il permanere degli equilibri di bilancio;

B) verifica del saldo di cassa: la variazione di cassa conseguente alla variazione di bilancio porta il saldo finale di cassa presunto ad un importo comunque positivo;

C) avanzo al 31/12/2024 applicato nell'esercizio 2025.

4) Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.

Modena, li 18/08/2025

Il Dirigente Responsabile

STORTI STEFANIA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



**Comune
di Modena**

Risorse Finanziarie e Patrimoniali

VARIAZIONE N.7/2025 - AGOSTO 2025

**Determina Dirigenziale - Proposta n. 2845/2025 -
adottata ai sensi dell'articolo 175 comma, 5-quater, lettera c)
del D.Lgs 267/2000**

Allegato A

Verifica del permanere degli equilibri di bilancio

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			134.351.260,09		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		19.187.887,03	1.563.795,08	825.015,54
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)		243.988.924,72	231.520.159,54	233.266.803,40
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		269.752.905,38	229.586.014,88	230.656.440,13
<i>di cui:</i>					
• <i>fondo pluriennale vincolato</i>			1.563.795,08	825.015,54	18.690,00
• <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			18.420.820,47	18.106.036,32	18.153.819,01
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		515.098,40	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.137.522,28	1.347.939,74	1.285.378,81
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			-8.228.714,31	2.150.000,00	2.150.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		10.716.022,98	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		2.487.308,67	2.150.000,00	2.150.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		14.340.061,63	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		53.985.266,67	20.863.182,31	224.480,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		196.678.897,71	19.483.600,63	10.744.268,67
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		2.487.308,67	2.150.000,00	2.150.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)		268.006.633,08	42.496.782,94	13.118.748,67
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>20.863.182,31</i>	<i>224.480,00</i>	<i>173.240,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		515.098,40	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	-	-
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O +J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		10.716.022,98		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-10.716.022,98	0,00	0,00



**Comune
di Modena**

Risorse Finanziarie e Patrimoniali

VARIAZIONE n. 7/2025 - AGOSTO 2025

**Determina Dirigenziale - Proposta n. 2845/2025 -
adottata ai sensi dell'articolo 175 comma, 5-quater, lettera c)
del D.Lgs 267/2000**

Allegato B

Verifica del saldo di cassa

ENTRATE	CASSA 2025	SPESE	CASSA 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	134.351.260,09		
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	128.307.037,87	Titolo 1 – Spese correnti	300.484.626,74
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	52.426.680,96		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	69.685.567,57		
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	233.035.301,37	Titolo 2 – Spese in conto capitale	265.802.017,19
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0
Totale entrate finali	483.454.587,77	Totale spese finali	566.286.643,93
Titolo 6 – Accensione di prestiti	10.500.000,00	Titolo 4 – Rimborso di prestiti	1.137.522,28
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	83.637.482,96	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	86.178.864,07
Totale titoli	577.592.070,73	Totale titoli	653.603.030,28
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	711.943.330,82	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	653.603.030,28
Fondo di cassa finale presunto	58.340.300,54		

VARIAZIONE n. 7/2025 - AGOSTO 2025

Determina Dirigenziale - Proposta n. 2845/2025 -
adottata ai sensi dell'articolo 175 comma, 5-quater, lettera c)
del D.Lgs 267/2000

Allegato C

Avanzo al 31/12/2024 applicato nell'esercizio 2025

Avanzo di parte corrente al 31/12/2024 e applicazioni nell'esercizio 2025:	Avanzo al 31/12/2024	Applicato al bilancio di previsione	Applicato in 1° var. Bilancio (Riaccertamento ordinario 2024)	Applicato in 2° var. bilancio	Applicato in 3° var. bilancio	Applicato in 4° var. bilancio	Applicato in 5° var. bilancio	Applicato in 6° var. bilancio	Applicato in 7° var. bilancio	Totale avanzo applicato post variazione	Avanzo al 31/12/2025 disponibile
AVANZO VINCOLATO, ACCANTONATO E DISPONIBILE	161.364.969,78	5.032.817,12	0,00	210.000,00	2.194.860,13	0,00	3.167.788,60	66.917,00	43.640,13	10.716.022,98	150.648.946,80
AVANZO VINCOLATO (ALLEGATO A/2) di cui:	16.270.585,17	3.232.817,12	0,00	0,00	869.321,03	0,00	1.164.036,73	0,00	43.640,13	5.309.815,01	10.960.770,16
Vincoli derivanti dalla legge (l):	5.174.162,95	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763.632,82	0,00	23.427,79	827.060,61	4.347.102,34
1_01_02_PERSONALE - QUIESCENZA	359.583,10						209.583,10			209.583,10	150.000,00
1_01_03_01_PERSONALE - PROCURATORIE CAUSE COMPENSATE	67.372,03						67.372,03			67.372,03	0,00
1_01_03_02_PERSONALE - PROCURATORIE CAUSE VINTE	158.092,83						158.092,83			158.092,83	0,00
1_01_04_PERSONALE - VACANZA CONTRATTUALE	3.303.360,25									0,00	3.303.360,25
1_02_02_FONDO INCENTIVI DESTINATO AL POTENZIAMENTO DELLE RISORSE STRUMENTALI DEL PERSONALE (applicazione a Sbilancio in c/capitale)	262.772,29						234.225,10			234.225,10	28.547,19
1_02_03_FONDO INCENTIVI DESTINATO ALLA FORMAZIONE DEL PERSONALE	80.882,78	40.000,00									
1_04_02_IMPOSTA DI SOGGIORNO (applicazione a Sbilancio in c/capitale)	37.296,40									0,00	37.296,40
1_05_01_FONDO INNOVAZIONE_AFFIDAMENTO FORNITORE E SERVIZI (applicazione a Sbilancio in c/capitale)	21.020,88						21.020,88			21.020,88	0,00
1_05_02_FONDO INNOVAZIONE_AFFIDAMENTO LAVORI (applicazione a Sbilancio in c/capitale)	36.687,06						36.687,06			36.687,06	0,00
1_05_03_FONDO INNOVAZIONE_AFFIDAMENTO LAVORI ROTATORIA VIA DELLO ZODIACO(CAP E. 3574)	472,95									0,00	472,95
1_06_00_TARI	339.734,48									0,00	339.734,48
1_07_00_RIMBORSO ONERI DI GARA GAS	348.812,00									0,00	348.812,00
1_08_00_SANZIONI ORDINAZNA ANTIALCOL E GIOCO D AZZARDO	11.703,98						11.703,98			11.703,98	0,00
1_09_00_SANZIONI AMMINISTRATIVE AMBIENTALI ATERSIR	22.518,55									0,00	22.518,55
1_10_00_SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE STRADA (applicazione a Sbilancio in c/capitale)	61.717,12						21.947,84		23.427,79	45.375,63	16.341,49
1_11_00_DISAGIO AMBIENTALE - ATERSIR	59.136,25									0,00	59.136,25
1_13_SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DELLE NORME IN MATERIA DI INQUINAMENTO ACUSTICO (LEGGE 447/1995)	3.000,00						3.000,00			3.000,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti (t):	10.198.496,22	3.041.635,12	0,00	0,00	124.321,03	0,00	400.403,91	0,00	20.212,34	3.586.572,40	6.611.923,82
01_DIREZIONE GENERALE	49.873,10	40.516,19					5.780,83			46.297,02	3.576,08
03_RISORSE UMANE	49.808,62						49.808,62			49.808,62	0,00
04_SMART CITY	164.962,03						4.500,00			4.500,00	160.462,03
05_RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIALI	372.603,63							20.212,34		20.212,34	352.391,29
07_POLIZIA LOCALE	2.779.568,22	2.754.958,56								2.754.958,56	24.609,66
09_ISTRUZIONE	839.883,98						45.000,00			45.000,00	794.883,98
10_CULTURA E SPORT	506.123,27	160.030,76					120.746,96			280.777,72	225.345,55
12_SOCIALE	5.054.931,15				124.321,03		174.567,50			298.888,53	4.756.042,62
16_PIANIFICAZIONE	15.383,00									0,00	15.383,00
17_AMBIENTE	240.067,06	69.212,11								160.030,76	80.036,30
21_LAVORI PUBBLICI	74.539,66									0,00	74.539,66
1_21_00_CERTIFICAZIONE COVID 19 - RISTORI SPECIFICI DI SPESA	50.752,50	16.917,50								16.917,50	33.835,00
Vincoli derivanti da finanziamenti (f)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (e)	897.926,00	151.182,00	0,00	0,00	745.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896.182,00	1.744,00
1_31_00_PIANO PER GLI INTERVENTI E I SERVIZI SOCIALI DI CONTRASTO ALLA POVERTA	1.744,00									0,00	1.744,00
4_47_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - MANUTENZIONE ORDINARIA DEL PATRIMONIO COMUNALE	745.000,00				745.000,00					745.000,00	0,00
6_01_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE PARTE CORRENTE - BANDO COMMERCIO	151.182,00	151.182,00								151.182,00	0,00
Altri vincoli (v)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANZO ACCANTONATO (ALLEGATO A/1) cui:	132.837.259,96	1.800.000,00	0,00	210.000,00	1.325.539,10	0,00	2.003.751,87	66.917,00	0,00	5.406.207,97	127.431.051,99
ACCANTONAMENTO FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA'	0,00									0,00	0,00
ACCANTONAMENTO FONDO PERDITE PARTECIPATE	2.962.515,25									0,00	2.962.515,25
ACCANTONAMENTO FONDO CONTENZIOSO	5.063.365,13			60.000,00						60.000,00	5.003.365,13
ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ di cui:	91.200.239,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.200.239,91
- FCDE SU PROVENTI DA CONTRAVVENZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA	38.124.776,26									0,00	38.124.776,26
- FCDE IMU ARRETRATA	17.664.736,97									0,00	17.664.736,97
- FCDE SU PROVENTI IMPOSTA DI PUBBLICITA'	8.909,90									0,00	8.909,90
- FCDE SU PROVENTI TARI	27.431.373,49									0,00	27.431.373,49
- FCDE SU ENTRATE DIVERSE	7.239.835,46									0,00	7.239.835,46
- FCDE SU CANONE UNICO	467.727,91									0,00	467.727,91
- FCDE PISCINA DOGALI (CAP. E. 3653/0)	262.879,92									0,00	262.879,92
ACCANTONAMENTO FONDO GARANZIA A DEBITI COMMERCIALI	0,00									0,00	0,00
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI E SPESE IMPREVISTE	33.605.150,47	1.800.000,00		150.000,00	1.325.539,10		2.003.751,87	66.917,00		5.346.207,97	28.258.942,50
INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO	5.989,20									0,00	5.989,20
AVANZO DISPONIBILE (*)	12.257.124,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.257.124,65

Avanzo di parte capitale al 31/12/2024 e applicazioni nell'esercizio 2025:	Avanzo al 31/12/2024	Applicato al bilancio di previsione	Applicato in 1° var. Bilancio (Riaccertamento ordinario 2024)	Applicato in 2° var. bilancio	Applicato in 3° var. bilancio	Applicato in 4° var. Bilancio	Applicato in 5° var. bilancio	Applicato in 6° var. bilancio	Applicato in 7° var. bilancio	Totale avanzo applicato post variazione	Avanzo al 31/12/2025 disponibile
AVANZO DESTINATO (ALLEGATO A/3) E VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI (ALLEGATO A/2)	31.389.796,66	11.594.229,59	0,00	30.580,00	1.256.270,92	0,00	1.284.190,04	0,00	174.791,08	14.340.061,63	17.049.735,03
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI (ALLEGATO A/3):	2.508.169,35	0,00	0,00	0,00	681.352,09	0,00	545.627,52	0,00	0,00	1.226.979,61	1.281.189,74
AVANZO DESTINATO ANNO PRECEDENTE	2.508.169,35				681.352,09		545.627,52			1.226.979,61	1.281.189,74
AVANZO VINCOLATO (ALLEGATO A2):	24.375.158,74	11.594.229,59	0,00	30.580,00	574.918,83	0,00	738.562,52	0,00	174.791,08	13.113.082,02	11.262.076,72
Vincoli derivanti dalla legge (l) di cui:	7.909.879,44	840.116,54	0,00	0,00	212.629,37	0,00	600.094,45	0,00	0,00	1.652.840,36	6.257.039,08
2_01_00_IMPOSTA DI SOGGIORNO	4.184,01									0,00	4.184,01
2_02_00_CONCESSIONI EDILIZIE	2.854.285,50	616.563,00			212.629,37		600.094,45			1.429.286,82	1.424.998,68
2_03_00_ACCANTONAMENTO 10%	1.487.693,72									0,00	1.487.693,72
2_04_00_ESCUSSIONE FIDEISSIONI	501.388,08	157.941,40								157.941,40	343.446,68
2_05_00_ALIENAZIONI ALLOGGI ERP / ERS	2.377.555,12									0,00	2.377.555,12
2_06_00_FONDO INNOVAZIONE SU CRONO 2018 E RETRO (ANTE CONTABILIZZAZIONE)	12.831,33									0,00	12.831,33
2_07_00_ONERI ATTIVITA ESTRATTIVE	561.325,09	65.612,14								65.612,14	495.712,95
2_08_00_CONDONI EDILIZI	102.009,66									0,00	102.009,66
2_09_00_SANZIONI CODICE DELLE STRADA - ECONOMIE SU INVESTIMENTI FINANZIATI IN ANNI PRECEDENTI	8.606,93									0,00	8.606,93
Vincoli derivanti da trasferimenti (t) di cui:	6.719.862,37	2.095.078,55	0,00	30.580,00	362.289,46	0,00	138.468,07	0,00	174.791,08	2.801.207,16	3.918.655,21
2_10_00_CONTRIBUTI UE	1.761,63									0,00	1.761,63
2_11_00_CONTRIBUTI STATO	973.939,37	55.942,15			354.910,62		1.213,29		174.791,08	586.857,14	387.082,23
2_12_00_CONTRIBUTI PNRR	131.125,90				7.378,84		112.254,78			119.633,62	11.492,28
2_13_00_AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE CIVILE	25.407,20									0,00	25.407,20
2_13_00_CONTRIBUTI REGIONE	1.241.677,02	77.250,56								77.250,56	1.164.426,46
2_14_00_LASCITI TESTAMENTARI	1.564.589,00	881.223,06								881.223,06	683.365,94
2_15_00_FONDAZIONE DI MODENA	451.849,95									0,00	451.849,95
2_16_00_ALTRI SOGGETTI DIVERSI	2.329.512,30	1.080.662,78		30.580,00			25.000,00			1.136.242,78	1.193.269,52
Vincoli derivanti da finanziamenti (f)	50.546,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.546,33
ECONOMIE DERIVANTI DA MUTUI PER VIABILITA' FINANZIATI IN ANNI PRECEDENTI	50.546,33									0,00	50.546,33
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (e)	8.885.919,72	8.047.797,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.047.797,29	838.122,43
4_01_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE - STADIO BRAGLIA	15.895,01									0,00	15.895,01
4_03_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE CON D.C. 76/2021 - ISTITUTO SIGONIO	259.828,52									0,00	259.828,52
4_07_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE CON D.C. 78/2023 - ADEGUAMENTO PREZZI MATERIALI SECONDO SEMESTRE 2022 - ART. 26 B	9.947,88	9.947,84								9.947,84	0,04
4_08_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE CON D.C. 78/2023 - INT-2023-219-00 PINQUIA ID 343 NONANTOLANA REALIZZAZIONE N. 48 ALLOGGI ERS	0,37									0,00	0,37
4_09_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE CON D.C. 78/2023 - INT-2024-052-00 FIERA DI MODENA	300.000,00									0,00	300.000,00
4_13_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE CON D.C. 78/2023 - INT-2023-127-00 BANDO PERIFERIE DEGRADATE - SOTTOPASSO FERROVIARIO	262.398,49									0,00	262.398,49
4_15_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE CON D.C. 78/2023 - INT-2023-106-00 STAZIONE DI RIFORMIMENTO IDROGENO	120.000,00	120.000,00								120.000,00	0,00
4_17_ATTRIBUZIONE VINCOLO DI ENTE CON D.C. 78/2023 - INT-2022-256-00 PLANETARIO	60.000,00	60.000,00								60.000,00	0,00
4_19_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-101-00 MAGGIORI SPESE QTE PNRR - MENSA BUON PASTORE	127.600,00	127.600,00								127.600,00	0,00
4_20_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-244-00 MAGGIORI SPESE ARREDI - MENSA BUON PASTORE	122.000,00	122.000,00								122.000,00	0,00
4_21_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-231-00 OPERE COMPLEMENTARI MENSA SCOLASTICA BUON PASTORE	112.240,00	112.240,00								112.240,00	0,00
4_22_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-230-00 MAGGIORI SPESE QTE PNRR - NUOVA SCUOLA INFANZIA VILLANOVA	287.660,00	287.660,00								287.660,00	0,00
4_23_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-241-00 PNRR NIDO MAGENTA	430.000,00	430.000,00								430.000,00	0,00
4_24_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2023-135-00 OPERE URBANIZZAZIONE OS.CO.	1.110.000,00	1.110.000,00								1.110.000,00	0,00
4_25_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-237-00 PNRR CAMPO BASEBALL GIOVANNI TORRI	420.000,00	420.000,00								420.000,00	0,00
4_26_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-229-00 RIMBORSO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2.000.000,00	2.000.000,00								2.000.000,00	0,00
4_27_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-227-00 ARREDI MENSA SANT AGNESE	122.000,00	122.000,00								122.000,00	0,00
4_28_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-102-00 MAGGIORI SPESE QTE PNRR - MENSA S. GIOVANNI XXIII	142.000,00	142.000,00								142.000,00	0,00
4_29_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-245-00 MAGGIORI SPESE ARREDI - MENSA S. GIOVANNI XXIII	122.000,00	122.000,00								122.000,00	0,00
4_30_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-232-00 OPERE COMPLEMENTARI - MENSA S. GIOVANNI XXIII	190.320,00	190.320,00								190.320,00	0,00
4_31_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-103-00 MAGGIORI SPESE QTE PNRR - MENSA LEOPARDI	127.600,00	127.600,00								127.600,00	0,00
4_32_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-246-00 MAGGIORI SPESE ARREDI - MENSA LEOPARDI	122.000,00	122.000,00								122.000,00	0,00
4_33_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-233-00 OPERE COMPLEMENTARI - MENSA LEOPARDI	50.020,00	50.020,00								50.020,00	0,00
4_34_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-105-00 MAGGIORI SPESE QTE PNRR - MENSA RODARI	127.600,00	127.600,00								127.600,00	0,00
4_35_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-247-00 MAGGIORI SPESE ARREDI - MENSA RODARI	122.000,00	122.000,00								122.000,00	0,00
4_36_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-234-00 OPERE COMPLEMENTARI - MENSA RODARI	96.380,00	96.380,00								96.380,00	0,00
4_37_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-236-00 CPI MENSE SCOLASTICHE BUON PASTORE / GIOVANNI XXIII / LEOPARDI	120.000,00	120.000,00								120.000,00	0,00
4_38_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-176-00 REALIZZAZIONE DEL PROGETTO LEGALITA: UN BENE COMUNE. LA RIQUALIFICAZIONE PARTECIPATA DI UN BENE CONFISCATO ALLA CRIMINALITA ORGANIZZATA NEL QUARTIERE SACCA	26.000,00	26.000,00								26.000,00	0,00
4_39_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-063-00 ACQUISTO TRE NUOVI PHOTORED	170.739,00	170.739,00								170.739,00	0,00
4_40_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 15/2025 - INT-2024-203-00 TEATRO COMUNALE PAVAROTTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	140.000,00	140.000,00								140.000,00	0,00
4_41_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-235-00 DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DEL TEATRO DEL PLESSO SCOLASTICO - SCUOLE MEDIE CARDUCCI	845.633,70	845.633,70								845.633,70	0,00
4_42_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 15/2025 - INT-2024-238-00 BANDO SPORT E PERIFERIE 2024 - A' RIQUALIFICAZIONE DEL PALAZZETTO DELLO SPORT PALAMOLZA - COFINANZIAMENTO MINISTERO DELLO SPORT	150.000,00	150.000,00								150.000,00	0,00
4_43_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 15/2024 - INT-2024-178-00 RIQUALIFICAZIONE, EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MIGLIORAMENTO DELLA ACCESSIBILITA DEL COMPLESSO DELLE PISCINE COMUNALI VIA DOGALI (DG 710/2024)	101.408,49	101.408,49								101.408,49	0,00
4_44_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 63/2024 - INT-2024-179-00 PNRR MSC2 SPORT - CLUSTER 2 PISCINE COMUNALI DOGALI - VARIANTE IN ESECUZIONE	417.148,26	417.148,26								417.148,26	0,00
4_45_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 15/2024 - INT-2025-142-00 PROGETTO SPORT DI TUTTI - PARCHI 4-14 - REALIZZAZIONE DI NUOVE AREE ATTREZZATE DESTINATE AL TARGET 4-14 ANNI - POSA IN OPERA - DG 283/2024	30.500,00	30.500,00								30.500,00	0,00
4_46_00_ATTRIBUZIONE VINCOLO CON D.C. 15/2024 - INT-2024-202-00 PROGETTO SPORT DI TUTTI - PARCHI 4-14 - REALIZZAZIONE DI NUOVE AREE ATTREZZATE DESTINATE AL TARGET 4-14 ANNI - ATTREZZATURE - DG 283/2024	25.000,00	25.000,00								25.000,00	0,00
Altri vincoli (v)	808.950,88	611.237,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.237,21	197.713,67
5_01_01_SOLCIALE FINANZIATO DA APPLICAZIONE DI AVANZO ACCANTONATO - CONTABILIZZAZIONE	676.971,49	611.237,21								611.237,21	65.734,28
5_01_02_SOLCIALE FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI COMPETENZA - CONTABILIZZAZIONE	0,01									0,00	0,01
5_02_INT-2023-205-00 PALESTRA DELLA SCUOLA MEDIA CARDUCCI - DECRETO INGIUNTIVO - DERIVANTE DA AVANZO ACCANTONATO FONDO RISCHI	131.979,38									0,00	131.979,38
AVANZO ACCANTONATO (ALLEGATO A/1)	4.506.468,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.506.468,57
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI E SPESE IMPREVISTE	4.506.468,57									0,00	4.506.468,57
AVANZO ACCANTONATO (ALLEGATO A/1) già ricompresi nell'AVANZO DESTINATO E VINCOLATO:	1.067.739,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.067.739,89
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' DESTINATO (ALLEGATO A1)	577.544,57										577.544,57
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' VINCOLATO (ALLEGATO A1)	490.195,32										490.195,32



COMUNE DI MODENA

SETTORE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIALI

DETERMINAZIONE n. 2045/2025 del 18/08/2025

Proposta n° 2845/2025

OGGETTO: APPLICAZIONE DI AVANZO VINCOLATO 2024 AI SENSI DELL'ARTICOLO 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE DI BILANCIO N.7 .

Visto di Regolarità contabile.

Vista la delega prot. 411295 del 28/10/2022 che attribuisce l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria al Dirigente del Servizio Finanze, Economato e Organismi Partecipati, Dr. Davide Manelli.

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a norma dell'art. 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL..

Variazione di Bilancio

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 1

Tipo: CONSIGLIO

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
U	10022/29	PR FESR 21-27 BANDO DIGITALIZZAZIONE PROGETTO DIGITAL CITY HERITAGE CUP D95I24000200004 SPESE E SERVIZI PR FESR 21-27 BANDO DIGITALIZZAZIONE PROGETTO DIGITAL CITY HERITAGE CUP D95I24000200004 SPESE PER SERVIZI_APLICAZIONE AVANZO VINCOLATO VDDT	2025	+	20.212,34	+	20.212,34
E	1/26	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VALORIZZAZIONE TURISTICA DEL TERRITORIO (COR_VDDT)	2025	+	20.212,34	+	0,00

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 4

Tipo: DIRIGENTE

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
E	1/71	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AVANZO VINC.DERIVANTE DA SANZIONI C.D.S. - CAP. E. 2007/0 2017/0 2037/0 PER SPESA CAPITALE (COR_VDDL)	2025	+	23.427,79	+	0,00

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 13**Tipo: DIRIGENTE**

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
E	4797/0	CONTRIBUTI MIT PROGETTI ART. 26 B (COMPENSAZIONE PREZZI MATERIALI 1° SEMESTRE 2022)	2025	-	6.819,84	-	6.819,84

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 14**Tipo: DIRIGENTE**

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
E	4797/0	CONTRIBUTI MIT PROGETTI ART. 26 B (COMPENSAZIONE PREZZI MATERIALI 1° SEMESTRE 2022)	2025	-	3.648,80	-	3.648,80

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 15**Tipo: DIRIGENTE**

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
E	4797/0	CONTRIBUTI MIT PROGETTI ART. 26 B (COMPENSAZIONE PREZZI MATERIALI 1° SEMESTRE 2022)	2025	-	33.195,84	-	33.195,84

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 17

Tipo: DIRIGENTE

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
U	26500/0	ACQUISTI BENI IMMOBILI E OPERE INERENTI LE STRADE, PIAZZE E PONTI	2025	+	23.427,79	+	23.427,79

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 19

Tipo: DIRIGENTE

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
E	1/53	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AVANZO VINCOLATO DA DESTINARE A OPERE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI STATALI (CAP_VDDT)	2025	+	6.819,84	+	0,00

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 20

Tipo: DIRIGENTE

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
E	1/53	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AVANZO VINCOLATO DA DESTINARE A OPERE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI STATALI (CAP_VDDT)	2025	+	3.648,80	+	0,00

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 21

Tipo: DIRIGENTE

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
E	1/53	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AVANZO VINCOLATO DA DESTINARE A OPERE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI STATALI (CAP_VDDT)	2025	+	33.195,84	+	0,00

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 22

Tipo: CONSIGLIO

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
E	1/53	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AVANZO VINCOLATO DA DESTINARE A OPERE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI STATALI (CAP_VDDT)	2025	+	131.126,60	+	0,00

Anno Esercizio: 2025 Numero Variazione: 23

Tipo: CONSIGLIO

E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Anno Comp.	Segno	Competenza	Segno	Cassa
U	21638/0	ACQUISIZIONE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE DI BENI IMMOBILI	2025	+	131.126,60	+	131.126,60

Data di esecutività , 18/08/2025

Sottoscritto dal Responsabile del Servizio
Finanze, Economato e Organismi Partecipati
f.to MANELLI DAVIDE
con firma digitale