



**Comune
di Modena**

Risorse Finanziarie

VARIAZIONE N.10/2026 - AGOSTO 2026

**Determina Dirigenziale - Proposta n. 3222/2026 -
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

ALLEGATO A - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		10.571.694,45	0	0
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0	0	0
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0	0	0
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		23.087.101,42	1.625.969,30	78.690,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0	0	0
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)		243.863.858,83	236.126.759,18	234.452.449,41
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0	0	0
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		259.000,00	0	0
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		3.270.183,67	2.150.000,00	2.150.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		273.353.215,90	234.358.949,90	231.109.805,91
<i>di cui</i>					
• <i>fondo pluriennale vincolato</i>			1.625.969,30	78.690,00	24.000,00
• <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			20.182.419,39	20.907.516,15	20.466.694,87
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0	0	0
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.158.255,13	1.243.778,58	1.271.333,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0	0	0
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0	0	0
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)		0	0	0
O) Equilibrio di parte corrente			0	0	0

ALLEGATO A - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		13.902.193,16	0	0
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		45.779.493,07	12.420.599,69	2.151.212,13
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0	0	0
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0	0	0
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		134.714.696,00	16.777.316,00	15.050.094,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		259.000,00	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		3.270.183,67	2.150.000,00	2.150.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0	0	0
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)		197.407.565,90	31.347.915,69	19.351.306,13
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>12.420.599,69</i>	<i>2.151.212,13</i>	<i>1.777.749,91</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0	0	0
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0	0	0
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)		0	0	0
Z) Equilibrio di parte capitale			0	0	0

ALLEGATO A - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0	0	0
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0	0	0
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0	0	0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0	0	0
di cui Fondo pluriennale vincolato			0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0	0
di cui Fondo pluriennale vincolato			0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0	0	0
di cui Fondo pluriennale vincolato			0	0	0
VF) Variazioni attività finanziaria			0	0	0
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)			0	0	0

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)			0	0	0
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		10.571.694,45		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-10.571.694,45	0	0