



Provincia di Modena

Area Amministrativa
Programmazione, Monitoraggi e Qualità

Determinazione numero 2581 del 18/11/2025

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027. ATTO DEL DIRIGENTE - 4^ VARIAZIONE PEG 2025-2027 E 2^ VARIAZIONE PER APPLICAZIONE QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE. EX ART 175 COMMA 5-QUATER DEL T.U. N. 267/2000.

Il Dirigente GUIZZARDI RAFFAELE

Il Consiglio Provinciale ha approvato il Documento Unico di Programmazione per il triennio 2025-2027 con deliberazione n. 91 del 16 dicembre 2024.

Il Consiglio Provinciale ha approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027 con deliberazione n. 92 del 16 dicembre 2024.

Il Presidente ha approvato con proprio atto n. 3 del 13.01.2025 il Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027.

Il bilancio di previsione 2025-2027 è stato approvato in conformità a quanto previsto dall'art. 151, comma 1, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni.

L'art. 175 comma 5-quater del T.U. n. 267/2000, aggiornato al D. Lgs.118/2011 - coordinato con il D. Lgs.126/2014 ordinamento EE.LL. avente per oggetto "*Variazione al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione*", prevede le variazioni che il Responsabile finanziario, con provvedimento amministrativo, può approvare, fra le quali sono previsti gli storni PEG di sua competenza (comma 5-quater, lett. a), nonché l'applicazione della quota vincolata del risultato di amministrazione (comma 5-quater, lett. c).

L'art. 19 del Regolamento di Contabilità Armonizzata, approvato con delibera del Consiglio n. 105 del 15.12.2017, attribuisce tali competenze esclusivamente al Responsabile Finanziario.

In considerazione delle richieste avanzate dai Dirigenti responsabili, acquisite agli atti, si rende necessario procedere:

- ad una variazione al P.E.G. 2025-2027 (art. 175, co. 5-quater, lett.a)
- all'applicazione dell'avanzo vincolato di amministrazione al 31.12.2024 (art. 175, co. 5-quater, lett.c) per euro 874,41, di parte capitale derivante da più somme residuali finanziate da mutui, destinato a interventi di manutenzione straordinaria di edifici scolastici, esercizio 2025

come da "Elenco Variazioni" allegato.

Il responsabile del procedimento è il Direttore dell'Area Amministrativa Dr. Raffaele Guizzardi.

Ai sensi dell'art. 13 del Regolamento europeo n. 679/2016, l'Ente Provincia di Modena, in qualità di "Titolare" del trattamento, è tenuta a fornire informazioni in merito all'utilizzo dei dati personali, consultabili nel sito internet dell'Ente:

<https://www.provincia.modena.it/servizi/urp/accessibilita-e-note-legali-del-sito/privacy/> .

Il Titolare del trattamento dei dati personali di cui alla presente Informativa è l'Ente Provincia di Modena, nella persona del Presidente della Provincia pro-tempore, con sede in Modena, Viale Martiri della libertà n. 34, CAP 41121.

L'Ente Provincia di Modena ha designato quale Responsabile della protezione dei dati la società Lepida S.c.p.A., contattabile tramite e-mail dpo-team@lepida.it oppure telefonicamente al numero 051/6338860 .

L'Ente ha designato i Responsabili del trattamento nelle persone dei Direttori d'Area in cui si articola l'organizzazione provinciale, che sono preposti al trattamento dei dati contenuti nelle banche dati esistenti nelle articolazioni organizzative di loro competenza.

Per quanto precede,

DETERMINA

- 1) di dichiarare quanto in premessa parte integrale e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di approvare al P.E.G. 2025 le variazioni, ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lett. a) del D. Lgs.267/2000 TUEL, e al Bilancio di Previsione 2025-2027 – Annualità 2025 - le variazioni, ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lett. c) del D. Lgs.267/2000 TUEL, sia in termini di competenza che di cassa, dettagliate nei successivi allegati che si dichiarano parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - allegato A, "Elenco Variazioni", sia in termini di competenza che di cassa;
 - allegato B, "Quadro Generale Riassuntivo";
- 3) prendere atto della scheda di riepilogo dell'utilizzo complessivo dell'avanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto 2024 (Allegato C).
- 4) di attestare, infine, che in seguito al presente atto permangono gli equilibri di bilancio come risulta dall'allegato D "Equilibri" che costituisce parte integrante del presente atto;
- 5) di provvedere alla pubblicazione del presente atto sul sito della Provincia di Modena, "Amministrazione trasparente, Provvedimenti" come prescritto dal D.Lgs.n. 33/2013.

Il Dirigente
GUIZZARDI RAFFAELE

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

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA
PROP - 5165 / 2025

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
	0	9999999999999999 / 3	Avanzo di amministrazione vincolato per parte capitale	1.825.954,60				
						874,41	0,00	
						874,41	0,00	1.826.829,01

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	55.400.500,00	0,00	0,00	55.400.500,00
Titolo 2	21.058.137,96	0,00	0,00	21.058.137,96
Titolo 3	3.285.509,76	0,00	0,00	3.285.509,76
Titolo 4	90.855.099,52	0,00	0,00	90.855.099,52
Titolo 5	3.800.000,00	0,00	0,00	3.800.000,00
Titolo 6	3.800.000,00	0,00	0,00	3.800.000,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	16.085.000,00	0,00	0,00	16.085.000,00
Totale Entrate	194.284.247,24	0,00	0,00	194.284.247,24
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	3.032.864,00	0,00	0,00	3.032.864,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	14.495.776,32	0,00	0,00	14.495.776,32
Avanzo di amministrazione	8.729.794,79	874,41	0,00	8.730.669,20
	220.542.682,35	874,41	0,00	220.543.556,76

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA
PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01031	1030213002	78 / 0	Pulizia degli uffici provinciali	267.600,00		0,00	2.700,00	
						0,00	2.700,00	264.900,00
01031	1030213999	85 / 0	Disinfestazione, derattizzazione locali e smaltimento rifiuti speciali	4.500,00		2.700,00	0,00	
						2.700,00	0,00	7.200,00
04021	1030205006	108 / 0	Spese teleriscaldamento Polo Guarini-Wiligelmo	300.000,00		10.000,00	0,00	
						10.000,00	0,00	310.000,00
10051	1030209008	261 / 0	Servizio sgombero neve	1.241.000,00		8.000,00	0,00	
						8.000,00	0,00	1.249.000,00
04021	1030211999	573 / 0	Servizi e incarichi del servizio edilizia per Istituti scolastici	10.500,00		0,00	8.398,00	
						0,00	8.398,00	2.102,00
04021	1030209008	581 / 0	Manutenzione, riparazione locali e impianti delle scuole	417.040,05				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA
PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021	1030209008	581 / 0	Manutenzione, riparazione locali e impianti delle scuole	417.040,05		25.634,62	0,00	
						25.634,62	0,00	442.674,67
10051	1030209	624 / 0	Riparazioni e manutenzioni delle strumentazioni in dotazione	8.000,00		0,00	8.000,00	
						0,00	8.000,00	0,00
04021	1030216999	634 / 0	Emolumenti per esami, progetto e controlli enti preposti: istituti scolastici	8.100,00		1.204,00	0,00	
						1.204,00	0,00	9.304,00
04021	1030205004	726 / 0	Spese luce scuole secondarie superiori	1.955.583,87		0,00	25.000,00	
						0,00	25.000,00	1.930.583,87
04021	1040102004	774 / 0	Contributo spese di gestione dell'Ufficio Scolastico Regionale	37.500,00		3.500,00	0,00	
						3.500,00	0,00	41.000,00

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA
PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01081	1030219	818 / 0	Assistenza e manutenzione hardware e software e servizi informatici	255.200,00		5.000,00	0,00	260.200,00
						5.000,00	0,00	
04021	1030299999	866 / 0	Emolumenti per esame progetto e visite di controllo enti preposti: Istituti scolastici	40.000,00		0,00	14.570,73	25.429,27
						0,00	14.570,73	
10051	1010101	1521 / 0	Retribuzioni lorde personale Amm.vo area Tecnica, Viabilità e Mobilità sostenibile	2.624.500,41		5.000,00	0,00	2.629.500,41
						5.000,00	0,00	
10051	1010101004	1526 / 0	Indennita' di turno, reperibilita' e rischio personale Amm.vo area Tecnica, Viabilità e Mobilità sostenibile	491.451,24		0,00	5.000,00	486.451,24
						0,00	5.000,00	
04021	1010101	1531 / 0	Retribuzioni lorde personale Edilizia	585.673,30				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA
PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04021	1010101	1531 / 0	Retribuzioni lorde personale Edilizia	585.673,30		0,00	14.434,68	
						0,00	14.434,68	571.238,62
04021	1010201	1532 / 0	Contributi a carico della Provincia personale Edilizia	261.401,13		0,00	3.704,53	
						0,00	3.704,53	257.696,60
04021	1030207001	2147 / 0	Affitti passivi per aule scolastiche	696.000,00		0,00	6.000,00	
						0,00	6.000,00	690.000,00
04022	2020103	2153 / 0	Fornitura di arredi per istituti superiori	77.000,00		4.000,00	0,00	
						4.000,00	0,00	81.000,00
04022	2020103999	2154 / 0	Arredi per il provveditorato agli studi	4.000,00		0,00	4.000,00	
						0,00	4.000,00	0,00
04021	1030209004	2387 / 0	Manutenzione impianti	6.500,00				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA
PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021		2387 / 0	elevazione: istituti scolastici			0,00	3.869,89	
						0,00	3.869,89	2.630,11
04021	1020101001	2661 / 0	Versamento imposte IRAP personale Edilizia	78.636,45		0,00	1.226,90	
						0,00	1.226,90	77.409,55
04021	1040101002	2808 / 0	Contributi a Istituti Superiori - fondo straordinario	17.000,00		0,00	3.500,00	
						0,00	3.500,00	13.500,00
04022	2020109003	3257 / 0	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	2.661.841,48		30.874,41	0,75	
						30.874,41	0,75	2.692.715,14
01081	1030207004	4069 / 0	Servizi Data Center e infrastrutture Ict	90.000,00		0,00	5.000,00	
						0,00	5.000,00	85.000,00
04021	1030205005	4295 / 0	Spese acqua scuole secondarie superiori	300.000,00				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA
PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021	1030205005	4295 / 0	Spese acqua scuole secondarie superiori	300.000,00		15.000,00	0,00	
						15.000,00	0,00	315.000,00
04021	1030205007	4740 / 0	Gestione condominiale stabili non di proprieta' istituti scolastici	306.000,00		6.000,00	0,00	
						6.000,00	0,00	312.000,00
04021	1010101004	4821 / 0	Quota art. 113, c. 4 D.Lgs 50/2016 Incentivi Edilizia - Finanziamenti Europei o Destinazione Vincolata	0,00		14.434,68	0,00	
						14.434,68	0,00	14.434,68
04021	1010201	4823 / 0	Contributi personale Edilizia - Finanziamenti Europei o a Destinazione Vincolata	0,00		3.704,53	0,00	
						3.704,53	0,00	3.704,53
04021	1020101001	4825 / 0	Versamento imposte IRAP personale Edilizia - Finanziamenti Europei o a	0,00				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA
PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021		4825 / 0	Destinazione Vincolata			1.226,90	0,00	
						1.226,90	0,00	1.226,90
04022	2020109003	4834 / 0	Manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico ed. scolastici-L. 160/19 - DM 13/21- PNRR MIS.4 INV. 3.3- Cofinanziam Fondi Ente	518.816,71		0,00	30.000,00	
						0,00	30.000,00	488.816,71
04022	2020109003	4835 / 0	Manutenzione straordinaria - L. 160/19 (art.1 c.63 e 64) - DM 62/2021 - PNRR MIS.4 INV. 3.3 - Cofinanziamento Fondi Ente	1.025.231,03		0,75	0,00	
						0,75	0,00	1.025.231,78

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	76.252.909,28	101.404,73	101.404,73	76.252.909,28
Titolo 2	118.611.221,07	34.875,16	34.000,75	118.612.095,48
Titolo 3	3.800.000,00	0,00	0,00	3.800.000,00
Titolo 4	5.793.552,00	0,00	0,00	5.793.552,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	16.085.000,00	0,00	0,00	16.085.000,00
Totale Spese	220.542.682,35	136.279,89	135.405,48	220.543.556,76
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	220.542.682,35	136.279,89	135.405,48	220.543.556,76

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	55.403.962,75	0,00	0,00	55.403.962,75
Titolo 2	23.233.814,53	0,00	0,00	23.233.814,53
Titolo 3	4.584.676,89	0,00	0,00	4.584.676,89
Titolo 4	127.162.723,68	0,00	0,00	127.162.723,68
Titolo 5	3.800.219,21	0,00	0,00	3.800.219,21
Titolo 6	3.800.000,00	0,00	0,00	3.800.000,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	16.121.889,60	0,00	0,00	16.121.889,60
Totale Entrate	234.107.286,66	0,00	0,00	234.107.286,66
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo cassa	34.084.893,83	0,00	0,00	34.084.893,83
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	268.192.180,49	0,00	0,00	268.192.180,49



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01031	1030213002	78 / 0	Pulizia degli uffici provinciali	316.042,69		0,00	2.700,00	
						0,00	2.700,00	313.342,69
01031	1030213999	85 / 0	Disinfestazione, derattizzazione locali e smaltimento rifiuti speciali	4.500,00		2.700,00	0,00	
						2.700,00	0,00	7.200,00
04021	1030205006	108 / 0	Spese teleriscaldamento Polo Guarini-Wiligelmo	348.683,38		10.000,00	0,00	
						10.000,00	0,00	358.683,38
10051	1030209008	261 / 0	Servizio sgombero neve	1.320.826,84		8.000,00	0,00	
						8.000,00	0,00	1.328.826,84
04021	1030211999	573 / 0	Servizi e incarichi del servizio edilizia per Istituti scolastici	15.502,00		0,00	8.398,00	
						0,00	8.398,00	7.104,00
04021	1030209008	581 / 0	Manutenzione, riparazione locali e impianti delle scuole	465.763,07				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021	1030209008	581 / 0	Manutenzione, riparazione locali e impianti delle scuole	465.763,07		25.634,62	0,00	
						25.634,62	0,00	491.397,69
10051	1030209	624 / 0	Riparazioni e manutenzioni delle strumentazioni in dotazione	8.000,00		0,00	8.000,00	
						0,00	8.000,00	0,00
04021	1030216999	634 / 0	Emolumenti per esami, progetto e controlli enti preposti: istituti scolastici	5.676,00		1.204,00	0,00	
						1.204,00	0,00	6.880,00
04021	1030205004	726 / 0	Spese luce scuole secondarie superiori	2.688.477,40		0,00	25.000,00	
						0,00	25.000,00	2.663.477,40
04021	1040102004	774 / 0	Contributo spese di gestione dell'Ufficio Scolastico Regionale	37.500,00		3.500,00	0,00	
						3.500,00	0,00	41.000,00

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01081	1030219	818 / 0	Assistenza e manutenzione hardware e software e servizi informatici	255.834,73		5.000,00	0,00	
						5.000,00	0,00	260.834,73
04021	1030299999	866 / 0	Emolumenti per esame progetto e visite di controllo enti preposti: Istituti scolastici	42.707,30		0,00	14.570,73	
						0,00	14.570,73	28.136,57
10051	1010101	1521 / 0	Retribuzioni lorde personale Amm.vo area Tecnica, Viabilità e Mobilità sostenibile	2.598.140,83		5.000,00	0,00	
						5.000,00	0,00	2.603.140,83
10051	1010101004	1526 / 0	Indennita' di turno, reperibilità e rischio personale Amm.vo area Tecnica, Viabilità e Mobilità sostenibile	359.410,16		0,00	5.000,00	
						0,00	5.000,00	354.410,16
04021	1010101	1531 / 0	Retribuzioni lorde personale Edilizia	557.196,18				



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021	1010101	1531 / 0	Retribuzioni lorde personale Edilizia	557.196,18		0,00	14.434,68	
						0,00	14.434,68	542.761,50
04021	1010201	1532 / 0	Contributi a carico della Provincia personale Edilizia	226.785,11		0,00	3.704,53	
						0,00	3.704,53	223.080,58
04021	1030207001	2147 / 0	Affitti passivi per aule scolastiche	706.500,00		0,00	6.000,00	
						0,00	6.000,00	700.500,00
04022	2020103	2153 / 0	Fornitura di arredi per istituti superiori	217.196,76		4.000,00	0,00	
						4.000,00	0,00	221.196,76
04022	2020103999	2154 / 0	Arredi per il provveditorato agli studi	4.000,00		0,00	4.000,00	
						0,00	4.000,00	0,00
04021	1030209004	2387 / 0	Manutenzione impianti	6.500,00				



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021		2387 / 0	elevazione: istituti scolastici			0,00	3.869,89	
						0,00	3.869,89	2.630,11
04021	1020101001	2661 / 0	Versamento imposte IRAP personale Edilizia	69.920,33		0,00	1.226,90	
						0,00	1.226,90	68.693,43
04021	1040101002	2808 / 0	Contributi a Istituti Superiori - fondo straordinario	17.000,00		0,00	3.500,00	
						0,00	3.500,00	13.500,00
04022	2020109003	3257 / 0	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	2.735.502,09		30.874,41	0,75	
						30.874,41	0,75	2.766.375,75
01081	1030207004	4069 / 0	Servizi Data Center e infrastrutture Ict	111.889,34		0,00	5.000,00	
						0,00	5.000,00	106.889,34
04021	1030205005	4295 / 0	Spese acqua scuole secondarie superiori	327.025,12				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 5165 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021	1030205005	4295 / 0	Spese acqua scuole secondarie superiori	327.025,12		15.000,00	0,00	
						15.000,00	0,00	342.025,12
04021	1030205007	4740 / 0	Gestione condominiale stabili non di proprieta' istituti scolastici	466.479,26		6.000,00	0,00	
						6.000,00	0,00	472.479,26
04021	1010101004	4821 / 0	Quota art. 113, c. 4 D.Lgs 50/2016 Incentivi Edilizia - Finanziamenti Europei o Destinazione Vincolata	0,00		14.434,68	0,00	
						14.434,68	0,00	14.434,68
04021	1010201	4823 / 0	Contributi personale Edilizia - Finanziamenti Europei o a Destinazione Vincolata	0,00		3.704,53	0,00	
						3.704,53	0,00	3.704,53
04021	1020101001	4825 / 0	Versamento imposte IRAP personale Edilizia - Finanziamenti Europei o a	0,00				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

**PARTE II SPESA
PROP - 5165 / 2025**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021		4825 / 0	Destinazione Vincolata			1.226,90	0,00	
						1.226,90	0,00	1.226,90
04022	2020109003	4834 / 0	Manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico ed. scolastici-L. 160/19 - DM 13/21- PNRR MIS.4 INV. 3.3- Cofinanziam Fondi Ente	518.816,71		0,00	30.000,00	
						0,00	30.000,00	488.816,71
04022	2020109003	4835 / 0	Manutenzione straordinaria - L. 160/19 (art.1 c.63 e 64) - DM 62/2021 - PNRR MIS.4 INV. 3.3 - Cofinanziamento Fondi Ente	657.842,35		0,75	0,00	
						0,75	0,00	657.843,10

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	84.572.297,34	101.404,73	101.404,73	84.572.297,34
Titolo 2	126.051.515,96	34.875,16	34.000,75	126.052.390,37
Titolo 3	3.800.000,00	0,00	0,00	3.800.000,00
Titolo 4	5.793.552,00	0,00	0,00	5.793.552,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	16.275.986,52	0,00	0,00	16.275.986,52
Totale Spese	236.493.351,82	136.279,89	135.405,48	236.494.226,23
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	236.493.351,82	136.279,89	135.405,48	236.494.226,23

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta PROP-5165/2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	2026	2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	2026	2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	34.084.893,83								
Utilizzo avanzo di amministrazione		8.730.669,20	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		17.528.640,32	1.783.757,99	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	55.403.962,75	55.400.500,00	55.400.500,00	55.400.500,00	Titolo 1 - Spese correnti	84.572.297,34	76.252.909,28	68.937.698,39	69.789.673,11
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	23.233.814,53	21.058.137,96	20.031.448,12	20.031.293,37	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.584.676,89	3.285.509,76	1.648.700,00	1.648.700,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	126.052.390,37	118.612.095,48	27.032.471,27	14.453.935,42
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	127.162.723,68	90.855.099,52	21.439.644,28	11.027.084,42	- di cui fondo pluriennale vincolato		1.783.757,99	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.800.219,21	3.800.000,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	214.185.397,06	174.399.247,24	98.520.292,40	88.107.577,79	Totale spese finali.....	214.424.687,71	198.665.004,76	95.970.169,66	84.243.608,53
Titolo 6 - Accensione di prestiti	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	5.793.552,00	5.793.552,00	4.333.880,73	3.863.969,26
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	16.121.889,60	16.085.000,00	16.085.000,00	16.085.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	16.275.986,52	16.085.000,00	16.085.000,00	16.085.000,00
Totale Titoli.....	234.107.286,66	194.284.247,24	114.605.292,40	104.192.577,79	Totale Titoli.....	236.494.226,23	220.543.556,76	116.389.050,39	104.192.577,79
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	268.192.180,49	220.543.556,76	116.389.050,39	104.192.577,79	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	236.494.226,23	220.543.556,76	116.389.050,39	104.192.577,79
Fondo di cassa finale presunto	31.697.954,26								

PROVINCIA di MODENA

Riepilogo utilizzo avanzo di amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2025

Risultato di Amministrazione	Da rendiconto 2024	Applicato al bilancio preventivo	Applicato con DECO 26 Prop. 1659	Applicato con DETE 919 Prop. 1660	Applicato con DECO Prop. 3137	Applicato con DETE Prop. 5165	Applicato con	Applicato con	Totale applicato	Avanzo ancora da applicare
vincolato	2.833.734,76	0,00		1.579.586,06		874,41			1.580.460,47	1.253.274,29
accantonato	759.902,12	0,00							0,00	759.902,12
destinato	292.523,83	0,00	292.523,83						292.523,83	0,00
disponibile	7.323.453,09	0,00	5.206.846,02		1.650.838,88				6.857.684,90	465.768,19
Totale	11.209.613,80	0,00	5.499.369,85	1.579.586,06	1.650.838,88	874,41	0,00	0,00	8.730.669,20	2.478.944,60

Avanzo di parte corrente		46.155,29						46.155,29
Avanzo di parte capitale		5.499.369,85	1.533.430,77	1.650.838,88	874,41			8.684.513,91
								8.730.669,20

BILANCIO AGGIORNATO

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta PROP-5165/2025

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio esercizio		34.084.893,83			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		3.032.864,00	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		79.744.147,72 0,00	77.080.648,12 0,00	77.080.493,37 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui:	(-)		76.252.909,28	68.937.698,39	69.789.673,11
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			5.818,40	5.818,40	5.818,40
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		5.793.552,00 0,00 0,00	4.333.880,73 0,00 0,00	3.863.969,26 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			730.550,44	3.809.069,00	3.426.851,00
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 per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		46.155,29 0,00	0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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	(-)		776.705,73	3.809.069,00	3.426.851,00
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
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		8.684.513,91	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		14.495.776,32	1.783.757,99	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		98.455.099,52	21.439.644,28	11.027.084,42
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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

BILANCIO AGGIORNATO

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta PROP-5165/2025

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)		3.800.000,00	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	(+)		776.705,73	3.809.069,00	3.426.851,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		118.612.095,48 1.783.757,99	27.032.471,27 0,00	14.453.935,42 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			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 attivita' finanziaria	(+)		3.800.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie'	(-)		3.800.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+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 e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		46.155,29		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-46.155,29	0,00	0,00



Provincia di Modena

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Bilancio e Contabilità finanziaria

Determinazione n. 2581 del 18/11/2025

Proposta n. 5165/2025 - Area Amministrativa - Programmazione, Monitoraggi e Qualità

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027. ATTO DEL DIRIGENTE - 4^ VARIAZIONE PEG 2025-2027 E 2^ VARIAZIONE PER APPLICAZIONE QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE. EX ART 175 COMMA 5-QUATER DEL T.U. N. 267/2000

Ai sensi dell' art. 151 del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Modena li, 18/11/2025

Il Dirigente
GUIZZARDI RAFFAELE

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