



**14000 - SETTORE BILANCIO, PROGRAMMAZIONE ECONOMICA,
TRIBUTI**
**14102 - NAO CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE, GESTIONE E
RENDICONTAZIONE FINANZIARIA**

14101 - SERVIZIO BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
Responsabile: MATERA MARIAGRAZIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

**OGGETTO: VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2022-2023
ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA A E LETTERA C DEL
D.LGS. N. 267/2000**

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SETTORE

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 22/03/2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2021 - 2022 - 2023, con i relativi allegati e viste le successive variazioni;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 03/05/2021, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto d'esercizio dell'anno 2020 e relativi allegati;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 del 27/07/2021 di approvazione "Salvaguardia degli equilibri di Bilancio 2021 e provvedimenti conseguenti" con la quale è stato altresì modificato l'Allegato a/2 al Rendiconto 2020 concernente l'avanzo di amministrazione vincolato;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del:

Settore Cultura, Marketing Territoriale, Servizi Demografici, Sistemi informativi, di procedere ad una variazione dell'esercizio 2021, consistente in diversa allocazione di stanziamenti di spesa tra diversi capitoli di Bilancio per un importo di euro 5.100,00, all'interno della Missione 01 Programma 03 Macroaggregato 103;

Settore Organizzazione, Risorse Umane, Centrale Unica degli Acquisti, di procedere ad una variazione dell'esercizio 2021, consistente in diversa allocazione di stanziamenti di spesa tra diversi capitoli di Bilancio per un importo di euro 65.000,00, all'interno della Missione 01 Programma 10 Macroaggregato 103;

Settore Ambiente, Energia, Manutenzione Cimiteri, di procedere ad una variazione dell'esercizio 2021, consistente in diversa allocazione di stanziamenti di spesa tra diversi capitoli di Bilancio per un importo di euro 2.000,00, all'interno della Missione 09 Programma 02 Macroaggregato 103;

Vista la determina 1256/2021 di variazione del bilancio di previsione 2021-2022-2023 art. 175, comma 5-quater lettera c del D.lgs. n. 267/2000 con la quale veniva applicato l'avanzo vincolato, vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili, per un importo di euro 230.341,06 ad apposito capitolo di spesa corrente del Bilancio 2021;

Verificato che:

- per finanziare l'importo di euro 72.100,00 è possibile procedere come richiesto con la variazione compensativa tra capitoli all'interno della stessa Missione Programma e Macroaggregato, nel rispetto della normativa vigente;
- occorre spostare euro 200.000,00 dell'avanzo applicato con determina 1256/2021 a capitoli di bilancio di spesa di investimento;

Visto l'art. 175 comma 5- quater, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 che dispone che il Responsabile finanziario, possa effettuare, per ciascuno degli esercizi finanziari del bilancio, le variazioni di bilancio riguardanti variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato;

Visto l'art. 175 comma 5- quater, lettera c) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 che dispone che il Responsabile finanziario, possa effettuare 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'art. 187, comma 3-quinquies;

Ritenuto di variare il bilancio di previsione 2021-2022-2023, in conformità all'art. 175 comma 5-quater, lettera a) e lettera c) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Dato atto che, per l'adozione del presente provvedimento, non risulta necessario acquisire, nell'ambito dell'istruttoria, pareri di servizi interni o di altre amministrazioni esterne

Dato atto che, per l'esecuzione del presente provvedimento non risulta necessario acquisire certificazioni o nullaosta di servizi interni o di altre amministrazioni esterne

Dato atto che non occorre dare informazione del presente provvedimento ad altri soggetti interni e/o esterni all'Ente

Visto il D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;

Visto l'art. 175 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Visti i principi contabili n. 4/1 e 4/2 allegati al D.lgs. 118/2011;

Visto il vigente Regolamento comunale di Contabilità;

Visto lo Statuto del Comune di Monza;

Dato atto che la materia oggetto del presente provvedimento rientra nelle competenze dell'unità organizzativa NAO CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE, GESTIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA come da vigente funzionigramma;

Vista la deliberazione di Giunta n. 78 del 04.05.2021 "Approvazione PEG/Piano Performance 2021 - 2023";

Accertata la propria competenza in ordine all'adozione del presente provvedimento ai sensi del vigente regolamento comunale di contabilità e dell'art. 107 del D. Lgs. 267/2000;

Dato atto che dell'adozione del presente provvedimento verrà data comunicazione alla Giunta Comunale conformemente all'art. 10 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

Rilevato che ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), numero 2), del D.lgs. 267/2000 non è necessario acquisire, per le variazioni di bilancio attribuite alla competenza del Responsabile finanziario e dei dirigenti, il parere dell'organo di revisione;

Preso atto che il responsabile del procedimento ai sensi della Legge n. 241/1990 e s.m.i. riferito al presente provvedimento risulta la dott.ssa Mariagrazia Matera, responsabile del Servizio Bilancio e Programmazione economica;

Vista la dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità e conflitto di interesse sottoscritta dalla suddetta Responsabile - protocollo n. 101592/2021;

Dato atto che per l'adozione del presente provvedimento risulta rispettato il disposto dell'art.147-bis e degli artt. 151 e 183 del T.U.E.L. in quanto il presente atto risulta corretto dal punto di vista tecnico amministrativo e contabile;

Dato atto che il presente provvedimento costituisce attuazione del seguente obiettivo operativo del DUP:
G1B0103e - Programmazione economica e finanziaria dell'Ente e ottimizzazione costi dei beni di consumo;

D E T E R M I N A

Di apportare all'esercizio 2021 del bilancio di previsione 2021-2022-2023, nelle risultanze di cui all'allegato della presente determinazione, la variazione agli stanziamenti di bilancio in termini di competenza per euro 272.100,00 per i motivi sopra espressi;

Di variare conseguentemente, ai sensi dell'art. 175, comma 9, del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i., il piano esecutivo di gestione 2021;

Di dare atto che gli equilibri di bilancio risultano rispettati, come da allegato prospetto;

Di dare atto che al presente provvedimento non e' associato alcun Codice Identificativo di Gara (CIG)

Di dare atto che al presente provvedimento non e' associato alcun Codice Unico di Progetto (CUP)

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio esercizio		69.669.169,46		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	9.213.883,37	71.981,84	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	137.781.082,56	137.577.638,09	137.042.243,59
<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	(-)	148.399.970,28	134.454.528,93	133.836.534,59
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		71.981,84	0,00	
- fondo crediti di dubbia esigibilita'		7.716.312,22	8.236.902,04	8.232.335,44
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	(-)	7.417.759,00	7.232.091,00	7.242.709,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		650.000,00	100.000,00	100.000,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 8.822.763,35	- 4.037.000,00	- 4.037.000,00
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 avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	3.740.763,35	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		550.000,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	5.200.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		100.000,00	100.000,00	100.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	118.000,00	63.000,00	63.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00
O = G+H+I-L+M				

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	8.430.269,30	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	33.223.561,15	8.635.000,00	1.600.000,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	73.835.344,46	65.129.650,00	66.434.650,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	5.200.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(-)	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	118.000,00	63.000,00	63.000,00
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	(-)	60.407.174,91	19.727.650,00	13.997.650,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		8.635.000,00	1.600.000,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' 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		0,00	0,00	0,00
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	(+)		50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni 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'	(-)		50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
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 (H)	(-)		3.740.763,35	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-3.740.763,35	0,00	0,00

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
PARTE I ENTRATA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	84.572.233,48	0,00	0,00	84.572.233,48
Titolo 2	21.207.149,10	0,00	0,00	21.207.149,10
Titolo 3	32.001.699,98	0,00	0,00	32.001.699,98
Titolo 4	19.755.344,46	0,00	0,00	19.755.344,46
Titolo 5	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 6	4.080.000,00	0,00	0,00	4.080.000,00
Titolo 7	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00
Titolo 9	278.920.000,00	0,00	0,00	278.920.000,00
Totale Entrate	550.536.427,02	0,00	0,00	550.536.427,02
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	9.213.883,37	0,00	0,00	9.213.883,37
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	33.223.561,15	0,00	0,00	33.223.561,15
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	12.171.032,65	0,00	0,00	12.171.032,65
	605.144.904,19	0,00	0,00	605.144.904,19

COMUNE DI MONZA

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
PARTE II SPESA
DET - 10 / 2021

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	4.254.000,78		5.100,00	5.100,00	
				5.100,00	5.100,00	4.254.000,78
01052	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese in conto capitale	298.345,01		120.000,00	0,00	
				120.000,00	0,00	418.345,01
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	12.862.293,19		65.000,00	65.000,00	
				65.000,00	65.000,00	12.862.293,19
05012	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Valorizzazione dei beni di interesse storico-Spese in conto capitale	1.873.774,65		80.000,00	0,00	
				80.000,00	0,00	1.953.774,65
07011	Turismo-Sviluppo e valorizzazione del turismo-Spese correnti	680.400,06		0,00	200.000,00	
				0,00	200.000,00	480.400,06
09021	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese correnti	3.515.338,54		2.000,00	2.000,00	
				2.000,00	2.000,00	3.515.338,54

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
PARTE II SPESA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	148.599.970,28	72.100,00	272.100,00	148.399.970,28
Titolo 2	60.207.174,91	200.000,00	0,00	60.407.174,91
Titolo 3	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 4	7.417.759,00	0,00	0,00	7.417.759,00
Titolo 5	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00
Titolo 7	278.920.000,00	0,00	0,00	278.920.000,00
Totale Spese	605.144.904,19	272.100,00	272.100,00	605.144.904,19
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	605.144.904,19	272.100,00	272.100,00	605.144.904,19