



28000 - SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
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 2022-2023-2024 ART. 175, COMMA 5-QUATER LETTERA C DEL D.LGS. N. 267/2000.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SETTORE

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 07/03/2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2022 - 2023 - 2024, con i relativi allegati e viste le successive variazioni;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28/04/2022, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto d'esercizio dell'anno 2021 e relativi allegati;

Vista la deliberazione consiliare n. 39 del 25/07/2022 di approvazione "Salvaguardia degli equilibri di Bilancio 2022 e provvedimenti conseguenti";

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 188 del 26/07/2022 con la quale è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione 2022/2024, ai sensi dell'art. 6 del DL n. 80/2021 convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021;

Vista la determinazione dirigenziale n.1699 del 29/10/2022 con la quale, a seguito della modifica della certificazione Covid 2021 richiesta dal MEF al Comune di Monza, è stato modificato l'Allegato a/2 al Rendiconto 2021 concernente l'avanzo di amministrazione vincolato e la composizione del risultato di amministrazione del Rendiconto 2021;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Progettazioni, Manutenzioni, Sport di procedere all'applicazione di avanzo vincolato per euro 90.000,00 ad apposito capitolo del Bilancio 2022 per la sistemazione dei danni agli impianti sportivi a seguito dell'evento atmosferico del 07/02/2022;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Istruzione, Biblioteche di procedere

all'applicazione di avanzo vincolato per euro 10.000,00 ad apposito capitolo del Bilancio 2022 a saldo delle attività del Contratto di Quartiere;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Istruzione, Biblioteche di procedere all'applicazione di avanzo vincolato per euro 7.5000,00 ad apposito capitolo del Bilancio 2022 per l'acquisto di arredamenti per l'infanzia comunale;

Considerato che è necessario applicare ad appositi capitoli del Bilancio 2022 l'avanzo vincolato per euro 107.500,00 di cui:

- vincoli derivanti dalla legge, del rendiconto 2021 per complessivi euro 100.000,00;
- vincoli formalmente attribuiti dall'ente per complessivi euro 7.500,00;

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 2022-2023-2024 in conformità all'art. 175 comma 5-quater, lettera c) del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

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 Comunale n. 76 del 25.03.2022 con la quale è stato approvato il Piano

Esecutivo di gestione (PEG) 2022 - 2024 e le successive delibere di variazione;
Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 151 del 31.05.2022 con la quale è stato approvato il Piano della Performance 2022 - 2024 e le successive delibere di variazione;

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;

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. 9882/2022;

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 al bilancio di previsione 2022/2023/2024, nelle risultanze di cui all'allegato della presente determinazione per i motivi sopra espressi, la variazione agli stanziamenti di bilancio in termini di competenza per euro 107.500,00, mediante applicazione di avanzo vincolato di cui:

- euro 100.000,00 vincoli derivanti dalla legge;
- euro 7.500,00 vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

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

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 2022-2024;

Di comunicare alla Giunta, entro la fine del trimestre, ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lettera b), del D.lgs. 267/2000, l'adozione della presente variazione;

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)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio esercizio			81.777.022,13		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		9.565.041,79	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>	(+)		140.774.899,55	140.175.770,20	141.625.631,04
			0,00	0,00	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 <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità'</i>	(-)		157.707.020,60	136.897.770,20	138.194.594,04
			0,00	0,00	0,00
			8.896.019,56	8.885.220,11	8.898.013,70
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 liquidita'</i>	(-)		7.082.891,00	7.268.000,00	7.421.037,00
			140.000,00	140.000,00	140.000,00
			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-14.449.970,26	-3.990.000,00	-3.990.000,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		9.533.720,26	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>	(+)		5.110.000,00	4.140.000,00	4.140.000,00
			140.000,00	140.000,00	140.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		193.750,00	150.000,00	150.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
QUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			0,00	0,00	0,00
O = G+H+I-L+M					

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		5.073.502,28	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		34.600.830,94	15.155.504,52	5.867.354,94
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		76.074.520,29	83.066.464,79	80.537.891,15
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		5.110.000,00	4.140.000,00	4.140.000,00
1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
3) 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
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		193.750,00	150.000,00	150.000,00
4) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
5) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		60.832.603,51	44.231.969,31	32.415.246,09
6) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
7) 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					

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
3) 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
1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
3) 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			0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y					

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		9.533.720,26	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-9.533.720,26	0,00	0,00

COMUNE DI MONZA

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022
PARTE I ENTRATA
DET - 11 / 2022

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
	Avanzo di Amministrazione vincolato	8.672.156,91		107.500,00	0,00	
				107.500,00	0,00	8.779.656,91

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022
PARTE I ENTRATA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	88.597.895,28	0,00	0,00	88.597.895,28
Titolo 2	16.449.773,59	0,00	0,00	16.449.773,59
Titolo 3	35.727.230,68	0,00	0,00	35.727.230,68
Titolo 4	22.524.520,29	0,00	0,00	22.524.520,29
Titolo 5	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 6	3.550.000,00	0,00	0,00	3.550.000,00
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	555.769.419,84	0,00	0,00	555.769.419,84
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	9.565.041,79	0,00	0,00	9.565.041,79
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	34.600.830,94	0,00	0,00	34.600.830,94
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	14.499.722,54	107.500,00	0,00	14.607.222,54
	614.435.015,11	107.500,00	0,00	614.542.515,11

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022****PARTE II SPESA****DET - 11 / 2022**

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04012	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese in conto capitale	132.821,71		7.500,00	0,00	
				7.500,00	0,00	140.321,71
06012	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese in conto capitale	4.522.213,92		90.000,00	0,00	
				90.000,00	0,00	4.612.213,92
12061	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per il diritto alla casa-Spese correnti	2.738.522,13		10.000,00	0,00	
				10.000,00	0,00	2.748.522,13

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022
PARTE II SPESA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	157.697.020,60	10.000,00	0,00	157.707.020,60
Titolo 2	60.735.103,51	97.500,00	0,00	60.832.603,51
Titolo 3	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 4	7.082.891,00	0,00	0,00	7.082.891,00
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	614.435.015,11	107.500,00	0,00	614.542.515,11
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	614.435.015,11	107.500,00	0,00	614.542.515,11