



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. 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 l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Governo del Territorio, SUAP, SUE, Patrimonio, di procedere ad una variazione dell'esercizio 2022, consistente in diversa allocazione di stanziamenti di spesa tra diversi capitoli di Bilancio per un importo di euro 30.000,00, all'interno della Missione 01 Programma 05 Macroaggregato 103;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Mobilità, Viabilità, Reti, di procedere all'applicazione di avanzo vincolato per euro 18.000,00 ad apposito capitolo del Bilancio 2022, per servizi Trenord resi in occasione del GP-F1 del 2021, da pagare a Monza Mobilità;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Mobilità, Viabilità, Reti, di procedere all'applicazione di avanzo vincolato per euro 141.542,46 ad appositi capitoli del Bilancio 2022 per manutenzione vie, piazze e segnaletica luminosa;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Progettazioni, Manutenzioni, Sport, di procedere all'applicazione di avanzo vincolato per euro 36.103,24 ad appositi capitoli del Bilancio 2022 per manutenzione straordinaria impianti sportivi;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Progettazioni, Manutenzioni, Sport, di procedere all'applicazione di avanzo vincolato per euro 18.821,71 ad apposito capitolo del Bilancio 2022 per prestazioni professionali inerenti l'ottenimento della SCIA – VV.F. per l'asilo nido di via Monviso;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Ambiente, Energia, Manutenzione Cimiteri, di procedere all'applicazione di avanzo vincolato per euro 583.636,10 ad apposito capitolo del Bilancio 2022 per integrare gli impegni di spesa necessari alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti;

Vista l'istanza agli atti presentata da parte del Settore Ambiente, Energia, Manutenzione Cimiteri, di procedere all'applicazione di avanzo vincolato per euro 100.000,00 ad apposito capitolo del Bilancio 2022 per interventi di messa a norma della Piattaforma Ecologica di Viale delle Industrie;

Considerato che è necessario applicare ad appositi capitoli del Bilancio 2022 l'avanzo vincolato del rendiconto 2021 per complessivi euro 898.103,51, come segue:

- Per Euro 861.281,80 - vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili;
- Per Euro 18.000,00 - vincoli derivanti da trasferimenti;
- Per Euro 18.821,71- vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;

Verificato che per finanziare l'importo di euro 30.000,00 è possibile procedere come richiesto con la variazione compensativa tra capitoli all'interno della stessa Missione Programma e Macroaggregato, nel rispetto della normativa vigente;

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 2022-2023-2024 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. 76 del 25.03.2022 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione (PEG) 2022 - 2024;

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 all'esercizio 2022 del bilancio di previsione 2022-2023-2024, nelle risultanze di cui all'allegato della presente determinazione, la variazione agli stanziamenti di bilancio in termini di competenza per i motivi sopra espressi, per euro 898.103,51 mediante applicazione di avanzo vincolato e per euro 30.000,00 mediante variazione compensativa tra capitoli della stessa missione - programma e macroaggregato;

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;

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>	(+)		139.728.385,82 0,00	137.995.225,20 0,00	138.883.831,04 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: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		147.292.965,17 0,00 8.896.019,56	134.717.225,20 0,00 8.885.220,11	135.452.794,04 0,00 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 liquidità'</i>	(-)		7.202.891,00 140.000,00 0,00	7.268.000,00 140.000,00 0,00	7.421.037,00 140.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-5.202.428,56	-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>	(+)		756.178,56 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>	(+)		4.640.000,00 140.000,00	4.140.000,00 140.000,00	4.140.000,00 140.000,00
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
EQUILIBRIO 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	(+)		141.924,95	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		34.600.830,94	16.135.306,14	5.867.354,94
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		72.553.770,29	70.525.478,79	77.662.146,47
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		4.640.000,00	4.140.000,00	4.140.000,00
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	(+)		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
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		52.850.276,18 4.925.000,00	32.670.784,93 0,00	29.539.501,41 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					

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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			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'	(-)		756.178,56	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-756.178,56	0,00	0,00

COMUNE DI MONZA

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022
PARTE I ENTRATA
DET - 1 / 2022

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
	Avanzo di Amministrazione vincolato	0,00		898.103,51	0,00	
				898.103,51	0,00	898.103,51

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

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	89.367.180,69	0,00	0,00	89.367.180,69
Titolo 2	13.224.052,77	0,00	0,00	13.224.052,77
Titolo 3	37.137.152,36	0,00	0,00	37.137.152,36
Titolo 4	16.053.770,29	0,00	0,00	16.053.770,29
Titolo 5	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 6	6.500.000,00	0,00	0,00	6.500.000,00
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	551.202.156,11	0,00	0,00	551.202.156,11
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	0,00	898.103,51	0,00	898.103,51
	595.368.028,84	898.103,51	0,00	596.266.132,35

COMUNE DI MONZA

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022

PARTE II SPESA

DET - 1 / 2022

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01051	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti	4.139.794,82		30.000,00	30.000,00	
				30.000,00	30.000,00	4.139.794,82
04012	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese in conto capitale	85.500,00		18.821,71	0,00	
				18.821,71	0,00	104.321,71
06011	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese correnti	2.254.063,21		13.000,00	0,00	
				13.000,00	0,00	2.267.063,21
06012	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese in conto capitale	3.307.110,68		23.103,24	0,00	
				23.103,24	0,00	3.330.213,92
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	17.405.111,54		583.636,10	0,00	
				583.636,10	0,00	17.988.747,64
09032	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese in conto capitale	0,00		100.000,00	0,00	
				100.000,00	0,00	100.000,00

COMUNE DI MONZA

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022
PARTE II SPESA
DET - 1 / 2022

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
10021	Trasporti e diritto alla mobilità-Trasporto pubblico locale-Spese correnti	3.009.476,00		18.000,00	0,00	
				18.000,00	0,00	3.027.476,00
10051	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti	5.998.600,00		141.542,46	0,00	
				141.542,46	0,00	6.140.142,46

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

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	146.536.786,61	786.178,56	30.000,00	147.292.965,17
Titolo 2	52.708.351,23	141.924,95	0,00	52.850.276,18
Titolo 3	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 4	7.202.891,00	0,00	0,00	7.202.891,00
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	595.368.028,84	928.103,51	30.000,00	596.266.132,35
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	595.368.028,84	928.103,51	30.000,00	596.266.132,35