



28000 - SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
14102 - NAO CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE, GESTIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA

14101 - SERVIZIO BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Responsabile: PONTIGGIA LUCA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

OGGETTO: VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2024-2025 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. 19 del 30/03/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2023 - 2024 - 2025, con i relativi allegati e viste le successive variazioni;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 04/05/2023, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto d'esercizio dell'anno 2022 e relativi allegati;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 106 del 27/04/2023 con la quale è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione 2023/2025, ai sensi dell'art. 6 del DL n. 80/2021 convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021;

Premesso che:

- con Delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 24/02/2022 è stato approvato il PEF 2022-2025 relativo alla gestione del ciclo dei rifiuti urbani, validato dalla società Utiliteam;
- con nota di protocollo n. 0184537/2022 del 18/10/2022 la società SANGALLI GIANCARLO & C. SRL richiedeva revisione del PEF a fronte del disequilibrio economico finanziario della gestione del servizio di raccolta rifiuti, comunicando che avrebbe prodotto documentazione atta ad evidenziare e quantificare l'entità del disequilibrio;
- SANGALLI GIANCARLO & C. SRL ha, con successive note, trasmesso al Comune di Monza la documentazione probatoria per l'istanza di revisione del PEF per disequilibrio.

Vista l'istruttoria compiuta dal settore competente, coadiuvato da Utiliteam CO.S.r.l. che ha validato il PEF 2022 - 2025, dell'istanza di revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria ai sensi dell'art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF e dell'art. 28.4 del metodo tariffario rifiuti (Allegato A - MTR-2) e dell'evidenziato disequilibrio economico e finanziario della gestione nell'orizzonte temporale 2022-25 approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'impresa SANGALLI GIANCARLO & C. SRL in data 30 gennaio 2023 e convalidato dai revisori Nexia Audirevi;

Visto il verbale dell'incontro del 05/05/2023, agli atti del Settore Ambiente e Energia, avente ad oggetto

quanto previsto dall'art. 28.2 della Deliberazione ARERA 363/2021 /R/RIF ossia la verifica del rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore, comunicando a quest'ultimo gli esiti delle valutazioni al riguardo compiute, nonché motivando le scelte adottate nell'ambito dell'attività di eventuale integrazione e modifica dei dati, delle informazioni e gli atti trasmessi dall'operatore, secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio;

Preso atto della quantificazione contenuta nell'istanza di disequilibrio presentata e della necessità di procedere al suo finanziamento mediante l'applicazione di avanzo vincolato per euro 595.000,00 ad apposito capitolo del Bilancio 2023;

Considerato che è necessario applicare ad apposito capitolo del Bilancio 2023 l'avanzo vincolato, vincoli derivanti da legge, del rendiconto 2022 per euro 595.00,00;

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 2023-2024-2025 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;

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;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 104 del 20/04/2023 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione (PEG) 2023 – 2025;

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 241/1990, è la dott.ssa Mariagrazia Matera, Responsabile del Servizio Bilancio, Programmazione Economica, la quale ha dichiarato l'insussistenza di cause di incompatibilità e di conflitto di interessi (Protocollo n. 16550/2023);

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:0103/6.17.34 - Buona gestione economica e finanziaria;

D E T E R M I N A

Di apportare al bilancio di previsione 2023/2024/2025, nelle risultanze di cui all'allegato della presente determinazione per il motivo sopra espresso, la variazione allo stanziamento di bilancio in termini di competenza per euro 595.000,00 mediante applicazione di avanzo vincolato - vincoli derivanti dalla Legge;

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 2023-2025;

Di comunicare alla Giunta, entro la fine del trimestre, 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 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		38.312.514,30	17.007.522,87	4.088.549,80
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		100.456.706,67	100.487.241,15	73.785.439,96
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	(-)		6.140.000,00	5.980.000,00	5.820.000,00
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 attività 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	(+)		513.000,00	325.000,00	325.000,00
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>cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		83.142.220,97 17.007.522,87	61.839.764,02 4.088.549,80	22.378.989,76 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			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 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
X1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
X2) 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 attività 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 attività 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					

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P. G. N° 0085376/2023, del 09/05/2023, 12:20:29, classificata L.6 «ARCHIVIO GENERALE»
 DEBITO PUBBLICO REGIONALE - Documento di bilancio 2023-2025 - Documento di bilancio 2023-2025 - Documento di bilancio 2023-2025
 Riferimento al bilancio di previsione 2023-2025 e successive modificazioni, art. 1, comma 1, lett. a) del D.L. n° 113 del 14/06/2023

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'	(-)		595.000,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-595.000,00	0,00	0,00

COMUNE DI MONZA

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023
PARTE I ENTRATA
DET - 1 / 2023

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
	Avanzo di Amministrazione vincolato	0,00		595.000,00	0,00	
				595.000,00	0,00	595.000,00

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023
PARTE I ENTRATA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	90.800.958,64	0,00	0,00	90.800.958,64
Titolo 2	18.227.767,30	0,00	0,00	18.227.767,30
Titolo 3	37.201.092,22	0,00	0,00	37.201.092,22
Titolo 4	42.161.560,49	0,00	0,00	42.161.560,49
Titolo 5	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 6	8.295.146,18	0,00	0,00	8.295.146,18
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	585.606.524,83	0,00	0,00	585.606.524,83
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	8.363.148,77	0,00	0,00	8.363.148,77
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	38.312.514,30	0,00	0,00	38.312.514,30
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	595.000,00	0,00	595.000,00
	632.282.187,90	595.000,00	0,00	632.877.187,90

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023****PARTE II SPESA****DET - 1 / 2023**

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	18.368.579,03		595.000,00	0,00	
				595.000,00	0,00	18.963.579,03

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023
PARTE II SPESA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	152.746.966,93	595.000,00	0,00	153.341.966,93
Titolo 2	83.142.220,97	0,00	0,00	83.142.220,97
Titolo 3	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 4	7.473.000,00	0,00	0,00	7.473.000,00
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	632.282.187,90	595.000,00	0,00	632.877.187,90
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	632.282.187,90	595.000,00	0,00	632.877.187,90

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024
PARTE I ENTRATA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	92.749.233,90	0,00	0,00	92.749.233,90
Titolo 2	15.100.518,00	0,00	0,00	15.100.518,00
Titolo 3	37.655.676,62	0,00	0,00	37.655.676,62
Titolo 4	43.787.241,15	0,00	0,00	43.787.241,15
Titolo 5	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 6	6.700.000,00	0,00	0,00	6.700.000,00
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	584.912.669,67	0,00	0,00	584.912.669,67
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	17.007.522,87	0,00	0,00	17.007.522,87
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	601.920.192,54	0,00	0,00	601.920.192,54

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024
PARTE II SPESA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	143.381.578,52	0,00	0,00	143.381.578,52
Titolo 2	61.839.764,02	0,00	0,00	61.839.764,02
Titolo 3	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 4	7.778.850,00	0,00	0,00	7.778.850,00
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	601.920.192,54	0,00	0,00	601.920.192,54
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	601.920.192,54	0,00	0,00	601.920.192,54

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025
PARTE I ENTRATA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	92.666.538,90	0,00	0,00	92.666.538,90
Titolo 2	13.154.968,00	0,00	0,00	13.154.968,00
Titolo 3	38.302.676,62	0,00	0,00	38.302.676,62
Titolo 4	15.805.439,96	0,00	0,00	15.805.439,96
Titolo 5	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 6	7.980.000,00	0,00	0,00	7.980.000,00
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	556.829.623,48	0,00	0,00	556.829.623,48
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.088.549,80	0,00	0,00	4.088.549,80
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	560.918.173,28	0,00	0,00	560.918.173,28

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025
PARTE II SPESA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	143.138.013,52	0,00	0,00	143.138.013,52
Titolo 2	22.378.989,76	0,00	0,00	22.378.989,76
Titolo 3	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 4	6.481.170,00	0,00	0,00	6.481.170,00
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	560.918.173,28	0,00	0,00	560.918.173,28
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	560.918.173,28	0,00	0,00	560.918.173,28