



28000 - SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
28101 - SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA

28101 - SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA
Responsabile: MATERA MARIAGRAZIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

OGGETTO: VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2025-2026 ART. 175, COMMA 5-QUATER LETTERA C DEL D.LGS. N. 267/2000

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SETTORE

Viste:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 25/09/2023 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2027 - aggiornamento Sezione Strategica 2024;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 22/01/2024 con la quale è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione: Sezione strategica 2023-2027, Sezione operativa 2024-2026;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 30/01/2024 di approvazione del Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2024-2025-2026 e relativi allegati e viste le successive modifiche;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 22/04/2024, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto d'esercizio dell'anno 2023 e relativi allegati;
- la deliberazione di Consiglio Comunale di Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2024 n. 40 del 18/07/2024;

Dato atto che è pervenuta la richiesta di applicazione di avanzo vincolato - vincoli di legge per spese del personale, dalla Dirigente del Settore Personale, Organizzazione, per l'importo di euro 267.813,00 necessari ad integrare le risorse del fondo delle politiche di sviluppo delle risorse umane anno 2024 ed del fondo delle prestazioni straordinarie;

Considerato che è necessario applicare ad appositi capitoli del Bilancio 2024 avanzo vincolato per complessivi euro 267.813,00 e verificato che è possibile procedere con l'applicazione di avanzo vincolato - vincoli di legge per spese del personale;

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 2024-2025-2026 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

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 SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA come da vigente funzionigramma;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 40 del 08/02/2024 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione (PEG) 2024 – 2026;

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. 66 del 27/02/2024 con la quale è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione 2024/2026 e aggiornato con deliberazione di Giunta comunale n. 131 del 18 aprile 2024;

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 Contabilità Finanziaria, la quale ha dichiarato l'insussistenza di cause di incompatibilità e di conflitto di interessi (Protocollo n. 7294/2024);

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 2024/2025/2026, nelle risultanze di cui all'allegato della presente determinazione per i motivi sopra espressi le variazioni agli stanziamenti di bilancio in termini di competenza per euro 267.813,00 mediante applicazione di avanzo vincolato;

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 2024-2026;

Di comunicare alla Giunta, entro la fine del trimestre, ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lettera c), 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)

COMUNE DI MONZA

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE I ENTRATA DET - 1 / 2024

Titolo Tologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
	Avanzo di Amministrazione vincolato	12.566.063,03		267.813,00	0,00	
				267.813,00	0,00	12.833.876,03

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0135845/2024 del 22/07/2024 12.36:23, classifica 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
 DETERMINA Numero 1194 Documento firmato digitalmente da LUCA PONTIGGIA
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 22/07/2024.

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024****PARTE I ENTRATA**

Riepilogo	Stanziamento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
Titolo 1	92.476.721,12	0,00	0,00	92.476.721,12
Titolo 2	20.126.658,77	0,00	0,00	20.126.658,77
Titolo 3	40.840.130,62	0,00	0,00	40.840.130,62
Titolo 4	74.267.579,73	0,00	0,00	74.267.579,73
Titolo 5	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 6	17.450.000,00	0,00	0,00	17.450.000,00
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	634.081.090,24	0,00	0,00	634.081.090,24
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	8.487.700,76	0,00	0,00	8.487.700,76
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	44.439.785,31	0,00	0,00	44.439.785,31
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	26.153.418,95	267.813,00	0,00	26.421.231,95
	713.161.995,26	267.813,00	0,00	713.429.808,26

COMUNE DI MONZA

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA DET - 1 / 2024

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	13.717.924,30				
				267.813,00	0,00	
				267.813,00	0,00	13.985.737,30

COMUNE DI MONZA**ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024****PARTE II SPESA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	171.154.687,52	267.813,00	0,00	171.422.500,52
Titolo 2	144.998.162,74	0,00	0,00	144.998.162,74
Titolo 3	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Titolo 4	8.089.145,00	0,00	0,00	8.089.145,00
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	713.161.995,26	267.813,00	0,00	713.429.808,26
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	713.161.995,26	267.813,00	0,00	713.429.808,26

ALLEGATO B

Esercizio 2024

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio esercizio		99.386.070,16		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	8.487.700,76	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>	(+)	153.443.510,51 0,00	148.568.888,31 0,00	148.667.014,76 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 esigibilita'	(-)	171.422.500,52 0,00 8.117.224,59	146.979.104,31 0,00 8.166.676,89	146.954.836,76 0,00 8.162.547,83
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>	(-)	8.089.145,00 740.000,00 0,00	7.179.784,00 480.000,00 0,00	7.122.178,00 300.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-17.580.434,25	-5.590.000,00	-5.410.000,00
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 per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	11.870.434,25 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>	(+)	6.240.000,00 740.000,00	5.980.000,00 480.000,00	5.800.000,00 300.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	530.000,00	390.000,00	390.000,00
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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	14.550.797,70	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	44.439.785,31	35.983.549,80	14.409.853,82
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	141.717.579,73	75.866.500,00	75.346.500,00
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	(-)	6.240.000,00	5.980.000,00	5.800.000,00
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	(+)	530.000,00	390.000,00	390.000,00
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>	(-)	144.998.162,74 35.983.549,80	56.260.049,80 14.409.853,82	34.346.353,82 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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(-)	11.870.434,25	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		-11.870.434,25	0,00	0,00