



Ente Regionale Servizio Idrico Integrato

ORIGINALE VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

N. 24

OGGETTO: *Approvazione salvaguardia degli equilibri di bilancio ed assestamento generale art. 193 e art. 175 comma 8 – D.Lgs. 267/2000.*

L'anno **duemilaventi** addì **trenta** del mese di **novembre**

Convocato nei modi e nei termini di legge, si è riunito il Consiglio Direttivo in modalità videoconferenza, nelle persone dei Signori:

Nome e Cognome	Carica	PRESENTE	ASSENTE
MEROLLI NUNZIO	PRESIDENTE	X	
OTTAVIANO ALFONSO	COMPONENTE	X	
LOBENE CESIDIO	COMPONENTE	X	
VALENTINI ENRICO	COMPONENTE	X	
TULINI MARIO	COMPONENTE	X	

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante, su incarico del Consiglio Direttivo, il Dott. Fabrizio Bernardini.

Risulta presente, in modalità WEB, il Revisore dei Conti – Dott. Valerio Caserta.

Ai sensi dei DPCM 18 Ottobre 2020 , Misure Anti Covid19, la riunione del Consiglio Direttivo è svolta anche in modalità WEB (a distanza), su piattaforma ZOOM MEETING, stanza 947 7794 9971.

Constatato il numero legale degli intervenuti, il Presidente invita i componenti alla trattazione dell'oggetto di cui sopra:

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTO l'art.1 comma 8 della L.R. n. 9/2011 secondo cui l'ERSI è un Ente pubblico dotato di autonomia amministrativa, gestionale e finanziaria e, in quanto compatibili, si applicano le disposizioni in materia di enti locali;

PREMESSO CHE:

- con Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 21 del 21/10/2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020 ÷ 2022;
- con Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 20 del 21/10/2020 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020 ÷ 2022;

VISTO l'art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 167/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che *“mediante la variazione di assestamento generale, delibera dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;

VISTO, altresì, l'art. 193, comma 2, del d.lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, il quale testualmente prevede che:

2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo *consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente.*

a. Le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui”

b. i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c. le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

VISTO l'art. 54 del D. L. 14 agosto 2020, n. 104 (c.d. Decreto Agosto) che ha modificato l'art. 107 comma 2 del D L 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. Decreto Cura Italia), prevedendo il nuovo termine del 30 novembre 2020, in luogo del 30 settembre 2020, per l'adozione della delibera della prevista dall'art. 193 comma 2 del TUEL (Decreto Legislativo n. 267/2000) nel termine ordinario del 31 luglio;

RICHIAMATO inoltre il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*, prevedendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;

VISTO il Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n.17 del 15/09/2020 con il quale è stato prorogato l'incarico di Direttore Generale pro-tempore di ERSI, all'ing. Corrado Rossi, Direttore del Servizio Regolazione, fino al 31 dicembre 2020;

VISTO il Decreto del Direttore Generale n. 18 del 4 Ottobre 2019 con il quale è stata attribuita la posizione organizzativa alla dipendente Annunziata Ferri, inquadrata nella categoria D, fascia Economica D3, è stata attribuita la posizione organizzativa per la

Responsabilità del settore Bilancio, Contabilità e Patrimonio dell'ERSI dal 07/10/2019 al 07/10/2022;

VISTO il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione del Consiglio Direttivo n.10/2020;

DATO ATTO che compete al Consiglio Direttivo l'approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio e l'eventuale assestamento del bilancio nei termini e nelle modalità sopra indicate;

RITENUTO necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio;

CONSIDERATO CHE il Responsabile Finanziario per quanto di competenza ha riscontrato:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;
- la necessità di apportare mere variazioni alle previsioni di spesa nel titolo I
- la necessità di apportare variazioni in entrata titolo IV e spesa titolo II in conto capitale (Determinazione n. DPC024 del 13/11/2020 della Regione Abruzzo), che si allega;

RILEVATO, inoltre come dalla gestione di competenza relativamente alla parte corrente, emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel seguente prospetto:

Bilancio 2020		
ENTRATE PARTE CORRENTE		
Maggiori entrate	€ 0,00	
Minori entrate	€ 0,00	
SPESE PARTE CORRENTE		€ 0,00
Maggiori spese	€ 105.879,22	
Minori spese	€ 105.879,22	
SALDO DELLA GESTIONE CORRENTE		€ 0,00
ENTRATE C/CAPITALE		
Maggiori entrate	€ 5.925,65	
Avanzo Amministrazione	€ 0,00	
Minori entrate	€ 0,00	
SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00
Maggiori spese	€ 5.925,65	
Minori spese	€ 0,00	
SALDO DELLE GESTIONE CONTO CAPITALE		€ 0,00
SALDO VARIAZIONE		€ 0,00

RITENUTO, per quanto sopra, di dover apportare le variazioni al Bilancio 2020 come di seguito si riporta:

VARIAZIONI PER SPESE CORRENTI (TITOLO I)					
Classificazione	Capitolo	Stanziamiento	VARIAZIONI		Risultante
			In aumento	In diminuzione	
0102101	1201/0	16.488,00	40.279,22	0,00	56.767,22
0102101	1202/0	5.000,00	21.600,00	0,00	26.600,00
0102101	1207/0	10.000,00	0,00	9.399,22	600,78
0102101	1208/0	20.00,00	15.000,00	0,00	35.000,00
0102101	1210/0	8.500,00	0,00	6.100,00	2.400,00
0102101	1211/0	3.00,00	0,00	3.000,00	0,00
0102103	1230	5000	0,00	3.000,00	2.000,00
0103101	1301/0	3.00,00	0,00	3.000,00	0,00
0103101	1310/0	20.000,00	0,00	1.000,00	19.000,00
0103101	1372/0	5.000,00	0,00	2.600,00	2.400,00
0106101	1601/0	37.000,00	0,00	32.200,00	4.800,00
0106101	1610/0	30.000,00	1.000,00	0,00	31.000,00
0102103	1680/0	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
0102103	2010/0	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00
0102103	1681/0		10.000,00	0,00	10.000,00
0102103	2014/0	10.000,00	0,00	3.000,00	7.000,00
0102103	2171/0	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000
0101103	2205/0	20.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
0101103	2240/0	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00
0111110	2241/0		3.000,00	0,00	3.000,00
0110101	2804/0	32.580,00	0,00	32.580,00	0,00
TOTALE			105.879,22	105.879,22	

VARIAZIONI IN CONTO CAPITALE					
Classificazione	Capitolo	Stanziamiento	VARIAZIONI		Risultante
ENTRATA TITOLO IV			In aumento	In diminuzione	
430010	4110/2		5.925,64		5.925,64
USCITA TITOLO II					
0904205	3101/2		5.925,64		5.925,64
TOTALE			0.00		0.00

DATO ATTO che sono stati creati i seguenti Capitoli:

Uscita Titolo I – Spese correnti -

Cap. 1681/0 “Spese per sicurezza luoghi di lavoro COVID 19” per un importo di € 10.000,00;

Cap. 2241/0 “ Rimborsio spese per Carta di Credito Presidente” per un importo di € 3.000,00.

Entrata Titolo IV – Entrate in Conto Capitale –

Cap. 4110/2 “Restituzione da parte della Società Ruzzo Reti Economie realizzate Progetto APQ 3/35A per un importo di € 5.925,64.

Uscita Titolo II – Spese in conto Capitale -

Cap. 3101/2 “ Restituzione alla Regione Abruzzo delle economie realizzate progetto APQ 3/35A per lo stesso importo di € 5.925,64.

RILEVATO CHE, anche per quanto riguarda la gestione dei residui, si evidenzia un generale equilibrio di bilancio, Tenuto conto della Cassa;

CONSIDERATO che con Verbale di Deliberazione del C.D. n. 9 del 10 luglio 2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2019, e che l'avanzo di amministrazione risulta come di seguito composto:

Vincolato	€ 0,00
Libero da vincoli specifici	€44.922,26
<u>TOTALE AVANZO 2019</u>	<u>€ 44.922,26</u>

VERIFICATO che a oggi, non è stata applicata al bilancio di previsione 2020 alcuna quota dell'avanzo di amministrazione 2019;

TENUTO CONTO, infine che la gestione di cassa si trova in equilibrio;

VISTA la relazione del Responsabile del Servizio Finanziario, allegato C);

VISTO lo Statuto dell'ERSI;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. n.267/2000;

CONSIDERATO che la presente proposta deve essere trasmessa all'organo di revisione per il rilascio del prescritto parere di cui all'art.239 del TUEL;

Con voti unanimi favorevoli resi in forma palese,

DELIBERA

- 1) DI apportare** le variazioni agli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2020/2022 ai sensi dell'art. 175 D.Lgs. N. 267/2000 e ss.mm.ii. – Allegato A) alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale e considerare, pertanto, aggiornato il DUP 2020/2022
- 2) DI dare atto che** le variazioni si riferiscono al solo esercizio di competenza e non vanno ad incidere sul bilancio degli esercizi 2021÷2022;
- 3) DI dare altresì atto che**, dell'inesistenza di debiti fuori Bilancio;
- 4) CHE** in virtù della presente variazione, il bilancio di previsione 2020÷2022, risulta in equilibrio, come si evince dall'allegato B)
- 5) DI dare atto inoltre:**
 - ✓ che per quanto attiene al Bilancio 2020, allo stato attuale e con le attuali conoscenze, non si rende necessario alcun intervento di riequilibrio in quanto il bilancio di previsione di competenza e la gestione dei residui risultano in pareggio, fatta eccezione per il mero assestamento come sopra riportato;
 - ✓ che è stato acquisito il parere espresso dall'Organo di revisione economico - finanziario ai sensi dell'art. 239, comma 1 lett. b), del T.U. D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, che si allega;
- 6) DI inviare** copia della presente deliberazione al Tesoriere dell'Ente;

- 7) **DI comunicare** che l'indirizzo internet di pubblicazione degli atti di Bilancio è il seguente www.ersi-abruzzo.it, sotto la voce "*Amministrazione Trasparente*" al n. "*13 Bilanci*" nella sottocartella "*Bilancio preventivo e consuntivo*";
- 8) **DI ordinare** l'espletamento delle formalità di pubblicazione di legge sul sito istituzionale dell'Ente www.ersi-abruzzo.it;
- 9) **DI dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000.

Data: 30/11/2020

PARERI DI REGOLARITÀ AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 1, D.LGS. 18.08.2000 N. 267

Parere di regolarità tecnica

Visto con parere: **FAVOREVOLE**

IL DIRETTORE

ING. CORRADO ROSSI


FIRMA


Parere di regolarità contabile

Visto con parere: **FAVOREVOLE**

**IL RESPONSABILE
SERVIZIO FINANZIARIO**

ANNUNZIATA FERRI

FIRMA


Visto per la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000

FIRMA



DI QUANTO SOPRA È STATO REDATTO IL PRESENTE VERBALE CHE, PREVIA LETTURA E CONFERMA, VIENE SOTTOSCRITTO.

IL PRESIDENTE
F.TO NUNZIO MEROLLI
FIRMATO DIGITALMENTE

IL SEGRETARIO
F.TO DOTT. FABRIZIO BERNARDINI
FIRMATO DIGITALMENTE

DELLA SUESTESA DELIBERAZIONE E' STATA INIZIATA LA PUBBLICAZIONE IL GIORNO **30/11/2020**, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL COMBINATO DISPOSTO DI CUI ALL'ART. 124 COMMA 2 DEL D.LGS. 18.8.2000, N. 267.

IL SEGRETARIO
F.TO DOTT. FABRIZIO BERNARDINI
FIRMATO DIGITALMENTE

SI ATTESTA CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE, VIENE PUBBLICATA AI SENSI DELL'ART. 32 DELLA L. 69/2009 SULL'ALBO PRETORIO ON-LINE DELL'ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (E.R.S.I.) PER GIORNI QUINDICI DAL **30/11/2020** AL **15/12/2020**.

L'ADDETTO
REGA ROSETTA