



# COMUNE DI LANCIANO

PROVINCIA DI CHIETI

CITTA' MEDAGLIA D'ORO AL V.M.

Settore SEGRETERIA GENERALE

## COPIA DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE

N.125

del 30-11-20

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 - VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE AI SENSI DELL'ART. 193. COM=MA 2 , DEL DLGS N 267/2000 E STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI AL 30-06/2020**

L'anno duemilaventi il giorno trenta del mese di novembre alle ore 15:30, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocato a norma di legge, si e' riunito il Consiglio Comunale in Prima convocazione Ordinaria nelle persone dei Sigg.:

PUPILLO MARIO	Presente in videoconferenza	P	GALATI LORENZO	P	Presente in videoconferenza
BOMBA PAOLO	Presente in videoconferenza	P	GARGARELLA ROBERTO	A	Assente
BORRELLI MARIA SAVERIA	Presente in videoconferenza	P	LACCISAGLIA ANGELO	P	Presente in videoconferenza
CAPPELLETTI SAMANTHA	Presente in videoconferenza	P	LANCI LANCI CARMINE	P	Presente in videoconferenza
COTELLESA PIERO	Presente in videoconferenza	P	MARONGIU LEO	P	Presente
D'AMICO ERRICO	Assente	A	MERLINO ELISABETTA	P	Presente in videoconferenza
DI BUCCHIANICO GABRIELE	Presente in videoconferenza	P	PALMIERI ANGELO	P	Presente in videoconferenza
DI CAMPLI GRAZIELLA	Assente	A	PAOLUCCI GABRIELE	P	Presente in videoconferenza
DI CORINTO ARTURO	Presente in videoconferenza	P	PAOLUCCI TONIA	P	Presente in videoconferenza
DI MARTINO GIULIA	Presente in videoconferenza	P	SETTEMBRINI RENATO	P	Presente in videoconferenza
DI NACCIO ANTONIO	Presente in videoconferenza	P	UCCI MICHELE	P	Presente in videoconferenza
DI NOLA RICCARDO	Presente in videoconferenza	P	ZULLI PAOLA	P	Presente in videoconferenza
D'ORSOGNA BUCCI GIOVANNI	Presente in videoconferenza	P			

Risultano n. 22 presenti e n. 3 assenti.

Partecipano per relazionare sugli argomenti iscritti all'O.d.g. senza diritto a voto, gli Assessori:

VERNA GIACINTO	P	Presente in videoconferenza
BENDOTTI DORA ANNA	A	Assente
BOMBA MARIA PATRIZIA	P	Presente in videoconferenza
CAPORALE DAVIDE LORIS	A	Assente
MISCIA MARUSCA	P	Presente in videoconferenza
ORECCHIONI CARLO	P	Presente
SASSO PASQUALE	P	Presente in videoconferenza

Assume la presidenza MARONGIU LEO, in qualità di Presidente del Consiglio Comunale, assistito dal Segretario Generale COLAIEZZI MARIELLA presente fisicamente che accerta a video l'identità dei consiglieri collegati in videoconferenza e svolge l'appello.

E' presente fisicamente il coadiutore Istruttore Direttivo Amm.vo Finanziario Paolo CASULLI.

Vengono nominati dal Sig. Presidente a scrutatori i Sigg.:

DI BUCCHIANICO GABRIELE - DI CORINTO ARTURO - GALATI LORENZO

La seduta è Pubblica

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta.

**O.D.G. n.4: “Bilancio di Previsione 2020-2022 – Variazione di assestamento generale ai sensi dell’art.193, comma 2, del D.Lgs. n.267/2000 e Stato di Attuazione dei Programmi al 30.06.2020”.**

**Inizio discussione: ore 19.25**

**CONSIGLIERI PRESENTI: N.19**

**(Presente in Aula: MARONGIU**

**Presenti in videoconferenza: SINDACO, BORRELLI, CAPPELLETTI, COTELLESA, DI CORINTO, DI MARTINO, DI NACCIO, DI NOLA, D’ORSOGNA BUCCI, GALATI, LACCISAGLIA, MERLINO, PALMIERI, PAOLUCCI Gabriele, PAOLUCCI Tonia, SETTEMBRINI, UCCI, ZULLI)**

**CONSIGLIERI ASSENTI: N. 6 (BOMBA, D’ AMICO, DI BUCCHIANICO, DI CAMPLI, GARGARELLA, LANCI LANCI)**

**Su** invito del Presidente, l’Assessore Carlo ORECCHIONI procede ad una dettagliata relazione sull’argomento all’ordine del giorno.

**Segue** un dibattito sull’argomento al quale partecipano i Consiglieri: Tonia PAOLUCCI, DI NOLA, COTELLESA, PALMIERI, DI BUCCHIANICO, DI CORINTO, GALATI e BORRELLI, gli Assessori SASSO e VERA, il SINDACO, il Segretario Generale Mariella COLAIEZZI e i Dirigenti del Settore Programmazione Urbanistica ed Ambiente, Andrea DE SIMONE e del Settore Lavori Pubblici, Luigina MISCHIATTI, invitati a partecipare alla seduta dal Presidente.

**I suddetti interventi**, unitamente alla relazione dell’Assessore Orecchioni, sono rilevabili dal resoconto della registrazione fonografica allegato al presente verbale.

**Durante** il suddetto dibattito, si collegano in videoconferenza i Consiglieri **BOMBA, DI BUCCHIANICO** e **LANCI LANCI**, mentre si disconnette il Consigliere **LACCISAGLIA**, fatto, questo, che eleva a **21** il numero dei presenti.

**Successivamente;**

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

**UDITA** la relazione dell'Assessore Orecchioni e gli interventi che sull'argomento hanno fatto seguito;

**VISTO** l'atto propulsivo sottoposto al suo esame, n.83 del 21.10.2020, recante: "Bilancio di Previsione 2020-2022 – Variazione di assestamento generale ai sensi dell'art.193, comma 2, del D.Lgs. n.267/2000 e Stato di Attuazione dei Programmi al 30.06.2020";

**ACCERTATO** CHE sul predetto atto sono stati resi in senso favorevole i pareri di regolarità tecnica e contabile da parte del responsabile del settore competente, come prescritto dall'art. 49 del T.U. enti locali approvato con D.Lgs. n. 267/2000;

**RILEVATO** CHE il presente argomento e' stato sottoposto all'esame della Competente Commissione Consiliare nella seduta del 23 novembre 2020;

**VISTO** il parere favorevole espresso dall'Organo di Revisione con verbale del 16.11.2020;

**VISTO** il vigente Regolamento sul funzionamento del Consiglio Comunale;

**VISTO** il D.Lgs. n.267/2000, inerente: "T.U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

**SENTITE** le dichiarazioni di voto contrario annunciate dai Consiglieri Tonia Paolucci, Di Naccio, Palmieri e Di Bucchianico;

**SENTITA**, altresì, la dichiarazione di voto favorevole annunciata dal Consigliere Galati;

**MESSA AI VOTI** la proposta di delibera di C.C. n.83 del 21.10.2020, ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2020-2022 – Variazione di assestamento generale ai sensi dell'art.193, comma 2, del D.Lgs. n.267/2000 e Stato di Attuazione dei Programmi al 30.06.2020";

**CON** n.15 voti favorevoli, n.6 voti contrari (Bomba, Di Bucchianico, Di Naccio, Di Nola, Palmieri, Paolucci Tonia), espressi in forma palese mediante chiamata nominale da n.21 Consiglieri presenti e n.21 votanti, su n.24 assegnati ed in carica oltre al Sindaco

## **D E L I B E R A**

di recepire e fare propria la proposta di deliberazione n.83 del 21.10.2020, sopra evidenziata, che viene allegata alla presente per farne parte integrante e sostanziale.

**Il Consiglio Comunale**, poi, ritenuta l'urgenza di dare esecuzione al presente atto, con n.15 voti favorevoli, n.6 voti contrari (Bomba, Di Bucchianico, Di Naccio, Di Nola, Palmieri, Paolucci Tonia), espressi in forma palese mediante alzata di mano con visualizzazione a video da n.21 Consiglieri presenti e n.21 votanti, su n.24 assegnati ed in carica oltre al Sindaco

## **D E L I B E R A**

- di dichiarare la presente delibera immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs. n.267/2000.

-----

## I'ASSESSORE ALLE FINANZE

### PREMESSO CHE:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 13.03.2020 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2020-2022;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 13.03.2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020-2022 e relativi allegati;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 86 del 24.04.2020 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) e il Piano degli Obiettivi e delle Performance 2020 – 2022;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 102 DEL 27-08-2020 è stato approvato il Rendiconto della Gestione 2019 e dei relativi allegati
- Che con deliberazione di Consiglio Comunale 103 del 27-08-2020 è stata approvata la variazione al Dup 2020-2022 per modifica al piano delle alienazioni e valorizzazione 2020-2022;
- nel corso dell'esercizio sono state approvate le seguenti variazioni di bilancio:

DELIBERE DI CONSIGLIO COMUNALE			
Delibera	93	12/06/2020	RATIFICA DI N. 3 VARIAZIONI DI BILANCIO APPROVATE CON DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE N. 80 DEL 06-04-20 - n. 94 DEL 11/05/2020 e N. 104 DEL 15/05/2020
Delibera	104	27/08/2020	RATIFICA DI N. 4 VARIAZIONI DI BILANCIO APPROVATE CON DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE N. 136 DEL 30-06-2020; N. 170 DEL 07-08-2020; N. 171 DEL 07-08-2020; N. 168 DEL 07-08-2020

## DELIBERE DI GIUNTA COMUNALE

Tipo	numero	data	oggetto	importo
Delibera G.C.	76	20/03/2020	PRELEVAMENTO SOMMA DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO PER ACQUISTI VOLTI A FRONTEGGIARE LO STATO DI EMERGENZA COVID-19.	18.544,00
Delibera G.C.	75	18/03/2020	CONCESSIONE CONTRIBUTO ALL'ASL LANCIANO-VASTO-CHIETI OSPEDALE DI LANCIANO, PER L'ACQUISTO DI UN MACCHINARIO PER VENTILAZIONE INDOTTA NEI PAZIENTI CRITICI PARTE ECONOMICA E PARTE OPERATIVA PER L'ACQUISTO.	12.810,00
Delibera G.C.	82	17/04/2020	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PER PAGAMENTO PREMI POLIZZE RCT/O E RC PATRIMONIALE (PERIODO ORE 24.00 30/04/2020 ORE 24.00 30/04/2021)	20.917,00
Delibera G.C.	83	17/04/2020	PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO-SPESE VARIE UFFICIO URBANISTICA	4.700,00
Delibera G.C.	95	11/05/2020	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PER INTEGRAZIONE CAP. 18960 DEL BIL.2020, VOCE "SPESE VARIE UFFICIO LL.PP - PRESTAZIONI DI SERVIZIO -	1.063,70
Delibera G.C.	96	11/05/2020	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE PER SETTORE LL.PP.- PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.	8.540,00
Delibera G.C.	101	15/05/2020	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PER IMPINGUAMENTO CAPITOLO 37900.(INIZIATIVE PROMOZIONALI NEL CAMPO DEL COMMERCIO)	26.300,00
Delibera G.C.	110	29/05/2020	LIQUIDAZIONE ONERI CONCESSORI ATTRAVERSAMENTI FERROVIARI SUL TERRITORIO. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.	1.560,36
Delibera G.C.	127	24/06/2020	EMERGENZA SOCIOECONOMICA COVID19; VARIAZIONE DI BILANCIO E PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA	50.000,00
Delibera G.C.	130	26/06/2020	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER PRATICA AGIBILITA' PER PUBBLICI SPETTACOLI PRESSO LA CITTADELLA DELLA MUSICA - PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.	14.500,00
Delibera G.C.	137	01/07/2020	APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE DISCIPLINANTE I RAPPORTI CON LA SOCIETA' R.C.S. SPORT S.P.A. DI MILANO PER L'ORGANIZZAZIONE, LA PROMOZIONE E LA GESTIONE DELLA TAPPA CITTADINA DI PARTENZA DEL GIRO D'ITALIA.	21.600,00
Delibera G.C.	142	17/07/2020	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA - INTEGRAZIONE CAPITOLI DI SPESA PER GESTIONE U.O.A. AVVOCATURA COMUNALE.	1.350,00
Delibera G.C.	144	17/07/2020	PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO PER SERVIZIO TRASCRIZIONE PROFESSIONALE COMPLETA SEDUTE CONSILIARI.	1.808,00
Delibera G.C.	146	17/07/2020	PRELIEVO SOMMA DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO PER ACQUISTO CLIMATIZZATORE NECESSARIO PER LA SALA SERVER COMUNALE	1.850,00
Delibera G.C.	147	17/07/2020	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO VOLTE A FRONTEGGIARE LO STATO DI EMERGENZA COVID 19 PER EDILIZIA SCOLASTICA.	5.450,00
Delibera G.C.	149	22/07/2020	BUONI DI RILANCIO SOCIALE - ATTO DI INDIRIZZO - PROVVEDIMENTI	100.000,00
Delibera G.C.	154	24/07/2020	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO PER CONCESSIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO ALL'ASSOCIAZIONE AMICI DELLA MUSICA F. FENAROLI DI LANCIANO	3.200,00

Delibera G.C.	168	07/08/2020	VARIAZIONI D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 AVVISO PUBBLICO FONDI STRUTTURALI EUROPEI P.O.N. 2014-2020 ASSE II FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR) OBIETTIVO SPECIFICO 10.7 AZIONE 10.7.1. EMERGENZA COVID-19.	160.000,00
Delibera	170	07/08/2020	VARIAZIONE AL BILANCIO PER IL FINANZIAMENTO DELLE SPESE PER ATTIVITA' E INTERVENTI DESTINATI ALLA RIAPERTURA DELLE SCUOLE CON LE MISURE PER LA SICUREZZA SANITARIA DA COVID 19.	290.000,00
Delibera	171	07/08/2020	VOUCHER CULTURA E TURISMO E MANIFESTAZIONI ESTATE 2020 - VARIAZIONE DI BILANCIO	32.819,58
Delibera	179	27/08/2020	ADEGUAMENTO DEI RESIDUI, DELLE PREVISIONI DI CASSA E DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO INSERITI NEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 ALLE RISULTANZE DEL RENDICONTO DI GESTIONE 2019 - ART. 227. COMMA 6-QUARTER. DEL D.LGS 18 AGOSTO 2000	2.336.124,93
Delibera	186	09/09/2020	AMBITO DISTRETTUALE SOCIALE N. 11 "FRENTANO" INTEGRAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022	1.349.374,35
Delibera	200	18/09/2020	DECRETO MINISTERO PER I BENI ED ATTIVITA' CULTURALI E PER IL TURISMO N° 267 DEL 4.6.2020 IN OTTEMPERANZA ALL'ART. 183 COMMA 2 DECRETO-LEGGE 19 maggio 2020 n° 34 RILANCIO . VARIAZIONE DI BILANCIO.	10.001,90
Delibera	201	18/09/2020	FONDO NAZIONALE PER LA LOTTA ALLA POVERTA' E ALL'ESCLUSIONE SOCIALE ANNUALITA' 2019 - VARIAZIONE DI BILANCIO	12.817,00
Delibera	202	18/09/2020	ART. 105 DL RILANCIO N. 34/2020 CONVERTITO L. - CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI GIUGNO-SETTEMBRE 2020- VARIAZIONE DI BILANCIO	89.308,10
Delibera	223	14/10/2020	VARIAZIONE AL BILANCIO PER IL FINANZIAMENTO DELLE SPESE PER LO SPOSTAMENTO DELLE FIORIERE LUNGO C.SO TRENTO E TRIESTE PER IL PASSAGGIO DEL GIRO D'ITALIA 2020.	3.700,00
Delibera	224	14/10/2020	CONCESSIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO IN FAVORE DELL'ASSOCIAZIONE THEM ROMANO' ONLUS DI LANCIANO A SOSTEGNO DELLE SPERE RELATIVE AL XXVII CONCORSO AMICO ROM - VARIAZIONE DI BILANCIO	2.500,00
Delibera	228	16/10/2020	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE - SOMME DESTINATE AL COMUNE DI LANCIANO PER 5 PER MILLE PER ATTIVITA' SOCIALMENTE RILEVANTI	1.974,73
Delibera	229	16/10/2020	VARIAZIONE AL BILANCIO E.F. 2020-2022, PER IL FINANZIAMENTO DI ULTERIORI INTERVENTI E SERVIZI D'ISTITUTO.	68.540,29

## **DATO ATTO CHE :**

- che ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs. 267/2000, mediante la variazione di assestamento generale, deliberata 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 ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;
- L'art. 54 del DL 14 agosto 2020, n. 104 (c.d. Decreto Agosto) ha modificato l'art. 107 comma 2 del DL 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 di Consiglio Comunale di controllo e salvaguardia degli equilibri di bilancio, prevista dall'art. 193 comma 2 del TUEL (Decreto Legislativo n. 267/2000) nel termine ordinario del 31 luglio.
- che in attuazione di quanto sopra il Servizio Finanziario ha provveduto alla verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio e degli equilibri stabiliti dalle norme contabili per la copertura delle spese correnti e in conto capitale;
- che ad operazione conclusa, è emerso che per far fronte a sopravvenute esigenze della gestione, si è reso necessario integrare alcuni stanziamenti previsti al titolo 1 - spese correnti- stornando da altri stanziamenti che presentano sufficiente disponibilità;

**VALUTATE** le richieste di variazione di bilancio pervenute da vari settori dell'Ente;

**CONSTATATA** la compatibilità e la fondatezza delle risultanze contabili e delle richieste formulate;

## **CONSIDERATO**

- che la presente variazione è stata predisposta, sia in termini di competenza che in termini di cassa, con riferimento ai nuovi modelli di bilancio di previsione come previsti dal DPCM 28/12/2011 in attuazione del citato decreto relativo all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- che è stato iscritto nel bilancio di previsione per il triennio 2020-2022 un fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità la cui determinazione è stata effettuata ai sensi dell'art. 46 del D.Lgs. n. 118/2011, del principio contabile applicato di cui all'allegato 4/2 e della facoltà prevista dall'art. 1 c. 509 della Legge di Stabilità 2015 e che tale accantonamento è stato verificato dal Responsabile dei Servizi Finanziari, come da prospetto allegato G), ed integrato di euro 430,29
- dalla ricognizione del fondo rischi legali di cui all'allegato I) il relativo accantonamento è stato integrato di euro 9.649,40 come da dichiarazione dell'Ufficio Legale prot. 0047967 del 16.09.2020
- che è stata verificata la congruità del fondo di riserva e di cassa e che le previsioni risultano coerenti con il mantenimento degli equilibri di bilancio di previsione 2020-2022;

## **RILEVATA:**

- la necessità di apportare variazioni al Bilancio di Previsione 2020-2022, al fine di adeguare gli stanziamenti alle effettive necessità connesse all'attività dell'Amministrazione Comunale, si ritiene di procedere con le opportune variazioni, dettagliate negli allegati prospetti A-B-C per l'Assestamento di Bilancio e D-E-F per il riallineamento degli stanziamenti cassa

## **ATTESO CHE :**

- l'art. 193, comma 2, del Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267, dispone che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 Luglio di ciascun anno deve dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adottare contestualmente i provvedimenti necessari per:
  1. Il ripiano di eventuali debiti fuori bilancio, di cui all'art. 194 del citato D.Lgs. n. 267 e smi;
  2. Il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto della gestione approvato;
  3. Il ripristino del pareggio di bilancio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione, dovuto a squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui;
- L'art. 147 quinquies del D.Lgs. 267/2000 norma il controllo sugli equilibri finanziari, prevedendo che tale controllo sia disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente e che sia svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'art. 81 della Costituzione;
- Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione ed il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, con il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità;
- Il controllo sugli equilibri finanziari è effettuato con particolare riferimento all'andamento:
  1. Della gestione di competenza
  2. Della gestione dei residui
  3. Della gestione di cassa
  4. Del rispetto del pareggio di bilancio
- La gestione di competenza relativa alla parte corrente e alla parte in conto capitale del bilancio presenta una situazione di equilibrio, come risulta dal quadro dimostrativo allegato L) prospetto " Riepilogo Equilibri di Bilancio", che si dichiara parte integrante e sostanziale del presente atto;
- La gestione dei residui attivi e passivi evidenzia un generale equilibrio non rilevandosi fatti straordinari che possano influenzare negativamente le risultanze di fine anno;

- La gestione degli incassi e pagamenti è stata finalizzata a garantire un'adeguata liquidità volta a ridurre l'utilizzo di anticipazioni di cassa e l'esigenza di dar corso in modo tempestivo ai pagamenti, conformemente alla normativa vigente.  
la gestione di cassa si trova pertanto in equilibrio in quanto:
  - il fondo cassa alla data del 01/01/2020 ammonta a €. 3.002.696,14
  - il fondo di cassa finale presunto al 31.12.2020 ammonta a €. 3.464.269,24;
  - l'Ente.ad oggi, non ha fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ne prevede di ricorrervi entro la fine dell'anno.
  - gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
  - risulta stanziato un fondo di riserva di cassa di €. 393.873,93 di cui disponibile euro 103.240,33;
  - dopo l'assestamento ed il finanziamento dei debiti fuori bilancio risultano disponibili i seguenti importi sui fondi di riserva :
    - a) ordinario euro 96.466,22
- I Responsabili di settore non hanno evidenziato ulteriori debiti fuori bilancio oltre quelli già riportati nell'allegato prospetto H).
- Che gli stessi debiti fuori bilancio saranno sottoposti al Consiglio Comunale per i riconoscimento non appena verranno predisposte le relative proposte;

### **DATO ATTO CHE**

- che non risultano situazioni tali da far prevedere l'alterazione degli equilibri di bilancio e la necessità di provvedimenti di riequilibrio della gestione;
- che è stato verificato l'andamento della gestione dei residui;
- che è stato verificato il permanere degli equilibri di cassa;
- che il Responsabile del settore finanziario, in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ha espresso parere favorevole;

**CONSIDERATO** che è stata effettuata la ricognizione sullo stato di attuazione delle missioni e dei programmi contenuti nel DUP anno 2020, allegato al bilancio di previsione e che gli esiti della ricognizione sono riportati nell'allegato prospetto "Stato di attuazione Missioni e Programmi al 30.06.2020"

**RITENUTO**, per le motivazioni innanzi espresse, di poter approvare la variazione di assestamento generale al bilancio di previsione per il triennio 2020-2022 e gli esiti della verifica inerente la permanenza e la salvaguardia degli equilibri di bilancio;

**CONSIDERATO** che tale proposta è da sottoporre al parere del Collegio dei Revisori Contabili e della Prima Commissione Consiliare.

**ACQUISITI:** il parere favorevole, allegato al presente provvedimento, del Responsabile del servizio interessato e del responsabile di ragioneria ex artt. 49 e 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

## **P R O P O N E**

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

- di dare espressamente atto che l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità iscritto nel bilancio di previsione per l'anno 2020-2022, la cui determinazione è stata effettuata ai sensi dell'art. 46 del D.lgs. 118/2011, del principio contabile applicato di cui all'allegato 4/2 dello stesso decreto e della facoltà prevista dall'art. 1 c. 509 della Legge di Stabilità 2015, è stato verificato dal Responsabile dei Servizi Finanziari, come da prospetto allegato 1) ed integrato di euro 430,29.
- di dare espressamente atto che dalla ricognizione del fondo rischi legali di cui all'allegato 8) il relativo accantonamento è stato integrato di euro 9.649,40 come da dichiarazione dell'Ufficio Legale prot. 0047967 del 16.09.2020.
- di apportare al bilancio di previsione 2020-2022 le variazioni di assestamento generale, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs 267/2000, sia in termini di competenza che in termini di cassa, descritte nei prospetti allegati: A-B-C-D-E-F) ;
- di dare espressamente atto che viene conseguentemente variato il Documento Unico di Programmazione (DUP) e il piano triennale delle opere pubbliche;
- di dare espressamente atto che, secondo quanto disposto dall'art. 193, comma 1, del D.Lgs 267/2000, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio è stato rispettato il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal Testo Unico degli Enti Locali, con particolare riferimento agli equilibri di competenza finanziaria, dei residui e di cassa;
- di dare atto che i Responsabili di settore non hanno evidenziato ulteriori debiti fuori bilancio oltre a quelli elencati nell'allegato prospetto H) e che gli stessi trovano integrale copertura finanziaria sugli stanziamenti del Bilancio di previsione 2020.
- di dare atto che, ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e smi risultano rispettati gli equilibri di bilancio, in quanto secondo le valutazioni e le stime condotte in narrativa è prevedibile che l'esercizio in corso si concluderà mantenendo in pareggio la gestione di competenza;
- di approvare, pertanto, i risultati della verifica sul perdurare degli equilibri finanziari di competenza 2020- 2022, allegato L) prospetto "Riepilogo Equilibri di Bilancio", che si dichiara parte integrante e sostanziale del presente atto;
- di prendere atto che la gestione dei residui attivi e passivi evidenzia un generale equilibrio non rilevandosi fatti straordinari che possano influenzare negativamente le risultanze di fine anno;
- di prendere atto che la gestione degli incassi e pagamenti è stata finalizzata a garantire un'adeguata liquidità volta a ridurre l'utilizzo di anticipazioni di cassa e l'esigenza di dar corso in modo tempestivo ai pagamenti, conformemente alla normativa vigente.

la gestione di cassa si trova pertanto in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 01/01/2020 ammonta a €. 3.002.696,14
- il fondo di cassa finale presunto al 31.12.2020 ammonta a €. 3.464.269,24;
- l'Ente.ad oggi, non ha fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ne prevede di ricorrervi entro la fine dell'anno.
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
- risulta stanziato un fondo di riserva di cassa di €. 393.873,93 di cui disponibile euro 103.240,33;
- dopo l'assestamento ed il finanziamento dei debiti fuori bilancio risultano disponibili i seguenti importi sui fondi di riserva :
  - a) ordinario euro 96.466,22

- Di prendere atto delle risultanze dello "Stato di attuazione Missioni e Programmi al 30.06.2020 " di cui all'allegato prospetto M)
- Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
F.to come da originale

**IL PRESIDENTE**  
F.to come da originale

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune di Lanciano in data odierna per restarvi 15 giorni consecutivi.

La presente copia è conforme all'originale.

Lanciano, 07.01.2021

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**F.to COLAIEZZI MARIELLA**