

Verbale letto, confermato e sottoscritto:

IL SEGRETARIO
Rag. Fabio Colelli

IL PRESIDENTE
Fabio Tarantino



**CONSORZIO AREA MARINA PROTETTA
PORTO CESAREO**
(Provincia di Lecce)

PROPOSTA DI DELIBERA DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N° 4
Adunanza in prima convocazione

RELATA DI PUBBLICAZIONE

SI ATTESTA CHE COPIA DELLA PRESENTE E' STATA AFFISSA ALL'ALBO PRETORIO
ON LINE DI QUESTO ENTE DAL
Porto Cesareo li,

IL SEGRETARIO

**OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO
PER L'ESERCIZIO 2023/2025 (ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000)"**

L'anno Duemilaventitre il giorno 31 del mese di Luglio alle ore 10:15 in apposita sala presso la sede del Consorzio Area Marina Protetta di Porto Cesareo, regolarmente convocata, si è riunita l'Assemblea Amministrazione del Consorzio.

Fatto l'appello risultano presenti:

Per il Comune di Porto Cesareo la Sindaca Silvia Tarantino;

Per il Comune di Nardò l'Assessore Sara D'Ostuni, come da delega prot. n. 867 del 31/07/2023;

Per la Provincia di Lecce il Consigliere provinciale Fabio Tarantino come da delega prot. 859 del 27/07/2023;

Accertata la validità dell'Assemblea, assume la presidenza il consigliere Fabio Tarantino e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento posto all'oggetto.

Assiste il Rag. Fabio Colelli istruttore amministrativo contabile del Consorzio di Gestione dell'Area Marina Protetta Porto Cesareo, appositamente incaricato dal Presidente, con funzione di segretario.

Per copia conforme all'originale

Li, _____

L'ASSEMBLEA

Premesso:

che con deliberazione dell'Assemblea n.1 in data 15/03/2023, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto all'approvazione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023/2025;

che con deliberazione dell'Assemblea n. 2 in data 15/03/2023, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto all'approvazione del bilancio di previsione 2023/2025, secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

che al momento ad oggi non è stata adottata alcuna variazione al Bilancio di Previsione;

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, deliberata dall'organo consiliare dell'ente (Assemblea), 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 un 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.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

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 presentare al Consiglio/Assemblea entro il 31 luglio di ogni anno"*;

Vista la nota del 25/07/2023 registrata al prot. n. 845 del 25/07/2023 con la quale il direttore attesta che: non sussistono situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;

non sussistono debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità ed alla copertura delle relative spese;

alcune voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione necessitano di apposite variazioni;

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

DESCRIZIONE	+/-	Previsioni iniziali	Previsioni definitive
Fondo pluriennale vincolato a spese correnti	+	126.165,31	42.808,84
Entrate correnti (Tit. 1,2,3)	+	470.486,48	579.047,43
Totale bilancio corrente entrate		596.651,79	621.856,27
Spese correnti (Tit. 1)	+	510.486,48	661.856,27
Totale bilancio corrente uscite		510.486,48	661.856,27

Rilevato che, anche per quanto riguarda la **gestione dei residui**, si evidenzia un generale equilibrio desumibile dai seguenti prospetti:

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI

TITOLI	Previsioni iniziali	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere
Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo II	547.966,56	657.096,43	660.602,89	544.460,10
Titolo III	36.654,28	0,00	0,00	36.654,28
Titolo IV	449.562,54	1.930.033,80	354.804,24	2.024.792,10
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	2.609,74	50.598,93	51.698,93	1.609,74
TOTALE	1.036.793,12	2.637.829,16	1.067.106,06	2.607.516,22

SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI

TITOLI	Previsioni iniziali	Impegni	Pagamenti	Da pagare
Titolo I	667.893,24	506.355,92	305.172,41	869.076,75
Titolo II	171.137,88	1.565.193,48	176.091,21	1.560.240,15
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	16.473,73	51.729,99	49.284,83	18.918,89
TOTALE	855.504,85	1.904.928,29	530.548,45	2.448.235,79

Tenuto conto infine che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

il fondo cassa alla data del 25/07/2023 ammonta a € 860.579,05;

non si è fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria;

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;

Vista in particolare la relazione predisposta dal Responsabile del Consorzio che si allega alla presente sotto la lettera a) quale parte integrante e sostanziale;

Considerato che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario la modifica della previsione del FCDE;

Tenuto conto altresì che si è reso necessario apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione per l'anno 2023/2025, come specificato nel prospetto allegato sotto la lettera b) del quale si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2023

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	242.527,97	
	CA	242.527,97	
Variazioni in diminuzione	CO		0,00
	CA		0,00
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		252.527,97
	CA		252.527,97
Variazioni in diminuzione	CO	10.000,00	
	CA	10.000,00	
TOTALE A PAREGGIO		CO	242.527,97
		CA	242.527,97
TOTALE		CA	242.527,97

Ritenuto, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di assestamento generale di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantirne il pareggio economico-finanziario;

Acquisito il parere favorevole dell'organo di revisione economico finanziaria, reso con verbale n. 86 in data 27/07/2023, rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Con voti

DELIBERA

- 1) di apportare al bilancio di previsione 2023/2025 approvato secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011 le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del Tuel, analiticamente indicate nell'allegato B) di cui si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2023

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	242.527,97	
	CA	242.527,97	
Variazioni in diminuzione	CO		0,00
	CA		0,00
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		252.527,97
	CA		252.527,97
Variazioni in diminuzione	CO	10.000,00	
	CA	10.000,00	
TOTALE A PAREGGIO	CO	242.527,97	242.527,97
TOTALE	CA	242.527,97	242.527,97

- 2) di accertare ai sensi dell'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;
- 3) di dare atto che:
- non sussistono debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del d.Lgs. n. 267/2000;
- il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;
- 4) di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del d.Lgs. n. 267/2000;
- 5) di trasmettere la presente deliberazione al tesoriere del Consorzio, ai sensi dell'art. 216 del d.Lgs. n. 267/2000.
- 6) di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in *Amministrazione trasparente*.