

# COMUNE DI TERAMO

Via Carducci n. 33, 64100 TERAMO - tel 0861/3241 – PEC: [affarigenerali@comune.teramo.pecpa.it](mailto:affarigenerali@comune.teramo.pecpa.it)

[info@comune.teramo.it](mailto:info@comune.teramo.it) – Codice Fiscale e Partita Iva: 00174750679

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### VERBALE N. 48/2023

Il giorno 15 del mese di Novembre 2023, alle ore 15.10 presso gli uffici comunali in Via Carducci n. 33, 64100 Teramo si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti, costituito dal:

- Dott. Giuseppe Bua – Presidente;
- Rag. Ascanio Damiani – Componente;
- assente giustificato il Dott. Antonio Iulianella – Componente;

nominati con delibera del Consiglio Comunale n. 34 del 06/07/2021 per il triennio 2021/2024.

Il Collegio, ricevuta in data 15/11/2023 la richiesta di parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 3142 del 10/11/2023 avente ad oggetto: “D.U.P. 2023/2025 – Programma OO. PP. 2023/2025 - Bilancio di Previsione 2023/2025: variazione (art. 175, comma 2 del D. Lgs. N. 267/2000) con applicazione quota del risultato di amministrazione 2022.” effettuate le dovute verifiche in merito:

- alla consistenza dell’Avanzo accertato con il Rendiconto 2022, sia dei Fondi Accantonati, che di quelli Vincolati, che di quanto destinato ad investimenti, che riguardo ai fondi liberi:
- all’applicazione dell’Avanzo già avvenuta;
- alla composizione dell’avanzo di amministrazione successivamente all’adozione del provvedimento in esame;

**Visto** il riepilogo delle variazioni competenza e cassa apportate annualità 2023 così come riportate nel seguente prospetto:

| ENTRATA                                 |    | Importo         | Importo         |
|---|----|-----------------|-----------------|
| Variazioni in aumento                   | CO | € 18.982.745,10 |                 |
|   | CA | € 16.455.634,25 |                 |
| Variazioni in diminuzione               | CO |                 | € 6.494.845,43  |
|   | CA |                 | € 6.494.845,43  |
| SPESA                                   |    | Importo         | Importo         |
| Variazioni in aumento                   | CO |                 | € 20.717.033,80 |
|   | CA |                 | € 19.699.647,42 |
| Variazioni in diminuzione               | CO | € 8.229.134,13  |                 |
|   | CA | € 8.229.134,13  |                 |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                | CO | € 27.211.879,23 | € 27.211.879,23 |
| <b>TOTALE</b>                           | CA | € 24.684.768,38 | € 26.194.492,85 |
| <b>SBILANCIO CASSA (in diminuzione)</b> |    | € 1.509.724,47  |                 |

Il peggioramento di cassa determinato dalla variazione in esame è stato generato:

- dall'applicazione dell'avanzo prevista (per € 2.527.110,85), che costituisce "entrata" in competenza ma non genera flussi attivi di cassa;
- dall'incremento del Fondo Garanzia Crediti Commerciali, ammontante ad € 1.048,38 (per totali € 507.547,02), dall'incremento del Fondo Ripiano Perdite Società Partecipate, ammontante ad € 16.338,00 (per totali € 16.338,00), dall'incremento del Fondo Rischi, ammontante ad € 600.000,00 (per totali € 600.000,00) e dall'incremento del FPV di spesa finanziato dall'applicazione dell'avanzo per € 400.000,00, tutte voci che costituiscono "spesa" in conto competenza ma non generano flussi passivi di cassa.

Visto il riepilogo delle variazioni di sola competenza (come per legge) apportate annualità 2024 così come riportate nel seguente prospetto:

| <b>ENTRATA</b>            |  | <b>Importo</b>         | <b>Importo</b>         |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Variazioni in aumento     |  | € 10.033.932,97        |                        |
| Variazioni in diminuzione |  |                        | € 22.150.821,84        |
| <b>SPESA</b>              |  | <b>Importo</b>         | <b>Importo</b>         |
| Variazioni in aumento     |  |                        | € 10.053.932,97        |
| Variazioni in diminuzione |  | € 22.170.821,84        |                        |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  |  | <b>€ 32.204.754,81</b> | <b>€ 32.204.754,81</b> |

Visto il riepilogo delle variazioni di sola competenza (come per legge) apportate annualità 2025 così come riportate nel seguente prospetto:

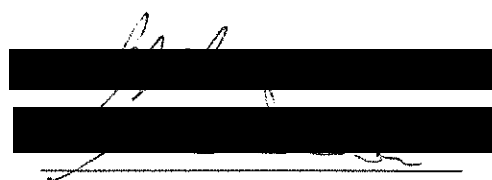
| <b>ENTRATA</b>            |  | <b>Importo</b>         | <b>Importo</b>         |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Variazioni in aumento     |  | € 13.298.265,21        |                        |
| Variazioni in diminuzione |  |                        | € 12.740.170,51        |
| <b>SPESA</b>              |  | <b>Importo</b>         | <b>Importo</b>         |
| Variazioni in aumento     |  |                        | € 13.318.265,21        |
| Variazioni in diminuzione |  | € 12.760.170,51        |                        |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  |  | <b>€ 26.058.435,72</b> | <b>€ 26.058.435,72</b> |

ed accertato il rispetto delle norme che sottendono la formulazione della predetta proposta ed i relativi allegati, visti i pareri di regolarità amministrativa, regolarità tecnica e regolarità contabile del Dirigente dell'Area Economico Finanziaria Dott.ssa Daniela Cozzi, lo scrivente Collegio formula il proprio parere favorevole.

Alle ore 17.40 scioglie la seduta, previa redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei revisori dei Conti:

Dott. Giuseppe Bua – Presidente

A handwritten signature in black ink is positioned above two thick, solid black horizontal bars that completely obscure the text below it.

Rag. Ascanio Damiani – Componente

Dott. Antonio Iulianella – Componente

assente giustificato

