

COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/09/2025

Verbale n. 37 del 21/10/2025

Il giorno 21 ottobre 2025, il sottoscritto, Dott. Stefano Benedetti, Revisore del Comune di Vado Ligure, nominato con Delibera del Commissario Straordinario, assunta con i poteri del Consiglio Comunale n. 11 del 24/04/2024, dopo aver ricevuto la documentazione necessaria dal Servizio Finanziario, procede alle seguenti verifiche:

1) Verifica di cassa dell'ente al 30.09.2025

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2024	€ 31.017.136,98
Reversali emesse	€ 14.532.313,00
Mandati emessi	-€ 17.250.091,04
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 28.299.358,94
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 29.142.687,65
Differenza	-€ 843.328,71
- Reversali presso il Tesoriere non ancora rimosse	€ 0,00
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 845.280,03
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 15,00
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
-Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 1.966,32
TOTALE DIFFERENZA	-0,00

Il saldo è stato riconciliato con le risultanze del libro mastro del Comune.

Si allega la situazione al 30/09/2025 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 30/09/2025 ammonta ad € 29.084.410,55.

Ultimo numero di reversale 4249 del 29/09/2025

Ultimo numero di mandato 4314 del 29/09/2025.

Si dà atto che, alla data del 30/09/2025, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo	1.000,00
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	0,00
BECHERE ULISSE - Serv. Demografico	804,62
MILANESI GIANSTEFANO - Serv. Segreteria	0,00
MAGLIANO PAOLO - Agente di P.M.	0,00
RAFFATTELLU DARIO - Agente di P.M.	389,20
REBATTONI SILVIA - Resp. Servizi Sociali	0,00
MADASCHI MASSIMO - Servizi Sociali	0,00
TOTALE PARZIALE	2.193,82
CONTI CORRENTI POSTALI	SALDO
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	37.487,48
TOTALE PARZIALE	37.487,48
TOTALE COMPLESSIVO	39.681,30

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 30/09/2025

La cassa vincolata al 30/09/2025 è pari ad euro 5.144.071,94.

(a seguito al D.L. 60/2024 convertito in legge 95/2024)

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel terzo trimestre 2025 la tempestività dei pagamenti si attesta a -15,88 giorni.

Si procede, ai sensi dell'art. 239, comma 1 lettera c del D.Lgs. 267/2000, ad esaminare con il metodo del campionamento, n. 3 ordinativi di incasso e n. 3 mandati di pagamento:

- reversale n. 2699 del 14/07/2025, emessa su codice E.3.01.01.01.001 al cap. 490/10 causale reversale: "Quota spending review (art. 1 comma 533 legge n. 213/2023) anno 2025 (giroconto somme spettanti all'Ente – modalità di riscossione a compensazione)" di euro 61.648,15 = Debitore: Ministero

dell'Economia e delle Finanze - *mastro capitolo di entrata n. 490/10 assestato competenza 977.793,93, accertamenti € 694.236,11 reversali emesse € 694.236,11 da incassare su accertamenti: € 0,00;*

- reversale n. 3451 del 20/08/2025, emessa su codice E.1.01.01.06.002 al cap. 205/00 causale reversale: "Somme a titolo d'imposta derivanti dal recupero dell'IMU relativa ad annualità pregresse non ancora prescritte. Emissione anno 2021" di euro 4.088,69= Debitore: Waste Italia S.p.a. - *mastro capitolo di entrata n. 205/00 assestato residui 651.752,71, accertamenti a residui € 651.752,71 reversali emesse € 151.660,69 da incassare su accertamenti: € 500.092,02;*
- reversale n. 4199 del 23/09/2025, emessa su codice E.2.01.01.02.010 al cap. 1300/00 causale reversale: "Trasferimento annuale anticipato, relativo all'esercizio 2025, previsto dall'art. 5 della convenzione stipulata in data 21/09/2018 tra il Comune di Vado e l'Autorità di Sistema Portuale" di euro 500.000,00 = Debitore: Autorità di Sistema Portuale del Mare Ligure Occidentale - *mastro capitolo di entrata n. 1300/00 assestato competenza 700.000,00, accertamenti competenza € 500.000,00 reversali emesse € 500.000,00 da incassare su accertamenti: € 200.000,00;*
- mandato di pagamento n. 2994 del 8/07/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.012 al cap. 11946/45 causale mandato "Interventi di riequilibrio idrogeologico a seguito della frana che si è verificata a valle di un tratto di via San Bernardo in frazione Segno. CUP G47H24001090004. Approvazione e liquidazione del 1° SAL" per euro 76.376,81, creditore: Emmebi Consolidamenti di Guastavino Luigi & C. S.r.l. - *mastro capitolo di spesa 11946/45 assestato competenza : € 168.795,32, impegnato: € 91.145,32, mandati € 79.082,81, disponibilità a pagare su impegnato € 12.062,51;*
- mandato di pagamento n. 3747 del 26/08/2025, emesso su codice U.2.02.01.05.001 al cap. 10806/20 causale "Lavori di riqualificazione del parco giochi in via Piemonte (loc. Griffi). Incarico di redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica, progetto esecutivo e direzione lavori. Liquidazione primo acconto" per euro 11.046,80, creditore: Cerruti Gianantonio - *mastro capitolo di spesa 10806/20 assestato residui: € 75.551,24, impegnato residui: € 75.551,24, mandati € 18.384,10, disponibilità a pagare su impegnato € 57.167,14;*

- mandato di pagamento n. 3771 del 01/09/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.010 al cap. 9390/26 causale "Lavori di ripristino di un tratto di soletta della tombinatura del Rio Valletta in corrispondenza della passeggiata a mare, a seguito di crollo parziale. Approvazione e liquidazione del 1° SAL pari al finale" di euro 226.621,73, creditore: Icosè S.p.a - *mastro capitolo di spesa 9390/26 assestato competenza: € 579.193,96, impegnato competenza: € 579.193,96, mandati € 298.980,78, disponibilità a pagare su impegnato € 280.213,18.*

Il Revisore

Dott. Stefano Benedetti