

COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/12/2025

Verbale n. 48 del 05/02/2026

Il giorno 5 febbraio 2026, 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 31.12.2025

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2024	€ 31.017.136,98
Reversali emesse	€ 21.736.931,24
Mandati emessi	-€ 23.446.751,07
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 29.307.317,15
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 29.307.317,15
Differenza	€ 0,00
- Reversali presso il Tesoriere non ancora riscosse	€ 0,00
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 0,00
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 0,00
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
-Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0,00
TOTALE DIFFERENZA	0,00

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

Si allega la situazione al 31/12/2025 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 31/12/2025 ammonta ad € 29.403.130,31.

Ultimo numero di reversale 6274 del 31/12/2025

Ultimo numero di mandato 6006 del 31/12/2025.

Si dà atto che, alla data del 31/12/2025, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo	0,00
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	0,00
BECHERE ULISSE - Serv. Demografico	0,00
MILANESI GIANSTEFANO - Serv. Segreteria	0,00
MAGLIANO PAOLO - Agente di P.M.	0,00
RAFFATTELLU DARIO - Agente di P.M.	690,20
REBATTONI SILVIA - Resp. Servizi Sociali	0,00
MADASCHI MASSIMO - Servizi Sociali	0,00
TOTALE PARZIALE	690,20
CONTI CORRENTI POSTALI	SALDO
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	27.887,04
TOTALE PARZIALE	27.887,04
TOTALE COMPLESSIVO	28.577,24

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 31/12/2025

La cassa vincolata al 31/12/2025 è pari ad euro 5.869.221,99.

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

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel quarto trimestre 2025 la tempestività dei pagamenti si attesta a -15,91 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. 4728 del 28/10/2025, emessa su codice E.4.02.01.01.001 al cap. 3115/00 causale reversale: "PNRR Missione 2: Rivoluz. Verde transizione ecologica – componente 3 – efficienza energetica riqualificazione edifici –

- investimento 1.1 piano sostituzione edifici – trasferimento M2C3 Nuove scuole CUP G41B210111050001 saldo 2024” di euro 456.334,43 = Debitore: Ministero Pubblica Istruzione (MIUR) - *mastro capitolo di entrata n. 3115/00 assestato residui 456.334,43, accertamenti € 456.334,43 reversali emesse € 456.334,43 da incassare su accertamenti: € 0,00;*
- reversale n. 4943 del 11/11/2025, emessa su codice E.4.05.01.01.001 al cap. 3280/05 causale reversale: “Vincolo ad uso pubblico di aree ed opere di urbanizzazione eseguite in attuazione dello S.U.A. di iniziativa privata in zona R11S dello S.U.G. del Comune di Vado Ligure – accertamento di entrata” di euro 258.304,54= Debitore: Spesa Intelligente S.p.a. - *mastro capitolo di entrata n. 3280/05 assestato competenza 2.062.525,39, accertamenti competenza € 2.053.673,84 reversali emesse € 2.053.673,84 da incassare su accertamenti: € 0,00;*
 - reversale n. 6099 del 31/12/2025, emessa su codice E.4.02.01.02.001 al cap. 3103/23 causale reversale: “Eventi alluvionali del 16-17 ottobre e del 26-27 ottobre 2024. Entrata relativa alle spese sostenute per gli interventi di somma urgenza ammessi a contributo” di euro 44.550,00 = Debitore: Regione Liguria - *mastro capitolo di entrata n. 3103/23 assestato competenza 0, accertamenti competenza € 44.550,00 reversali emesse € 44.550,00 da incassare su accertamenti: € 0,00 –somma confluita in avanzo destinato;*
 - mandato di pagamento n. 4404 del 09/10/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.016 al cap. 11650/31 causale mandato “Realizzazione di nuova pista multisport per le discipline di pattinaggio, podismo e ciclismo presso lo stadio comunale “F.Chittolina” CUP G12H22000080004. Approvazione e liquidazione 1° SAL ver. 202500004206648” per euro 423.170,37, creditore: Somoter S.r.l. - *mastro capitolo di spesa 11946/45 assestato competenza : € 1.080.662,94, impegnato: € 1.080162,95, mandati € 682.365,12, disponibilità a pagare su impegnato € 397.797,83;*
 - mandato di pagamento n. 4971 del 11/11/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.012 al cap. 9390/26 causale “Interventi di manutenzione straordinaria di sostituzione di varie porzioni di pavimentazione sulla passeggiata a mare di Vado Ligure. CUP G4G47H24002110004. Approvazione e liquidazione stato finale” per euro 87.243,68, creditore: Vinai Renato S.r.l. - *mastro capitolo di spesa 9390/26 assestato competenza: € 544.247,93,*

impegnato competenza € 544.247,93, mandati € 394.759,54, disponibilità a pagare su impegnato € 149.488,39;

- mandato di pagamento n. 5398 del 01/12/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.003 al cap. 10102/10 causale "P.N.R.R. Missione 2 Rivoluzione verde e transizione ecologica – componente 3 – efficienza energetica e riqualificazione edifici – investimento 1.1 "Costruzione di nuove scuole medie sostituzione edifici" 3° acconto" di euro 8.436,75, creditore: ABP Architetti Studio Associato - *mastro capitolo di spesa 10102/10 assestato competenza: € 3.514.075,75, impegnato competenza: € 3.514.075,75, mandati € 558.088,45, disponibilità a pagare su impegnato € 2.955.987,30.*

Il Revisore

Dott. Stefano Benedetti

f.to digitalmente