

COMUNE DI TORTORETO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.13/2025	OGGETTO: VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA I^A TRIMESTRE 2025
Data 15.04.2025	

L'anno duemilaventicinque (2025) il giorno quindici (15) del mese di aprile, il Revisore Unico dei Conti Dott. Giuliano Boffi, appositamente nominato con atto di Consiglio Comunale n. 16 del 22.03.2022 e successiva deliberazione di rettifica aggiornamento compenso n. 22 del 30.06.2023, si è presentato presso l'ufficio finanziario per la verifica di cassa, relativa al 1° trimestre 2025.

IL REVISORE

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- visto l'art 223 del T.U. degli Enti Locali n. 267/2000;

Premesso che in esecuzione alla deliberazione consiliare n. 27 del 30.05.2019, esecutiva ai sensi di legge, in data 11.02.2020 è stata firmata la convenzione con la Banca Popolare di Bari, per il servizio di tesoreria comunale periodo 01.01.2020/31.12.2024;

Richiamate:

- la nota prot. 38152 del 03.12.2024, con la quale veniva richiesto alla BdM Banca Spa, già Banca Popolare di Bari Spa, il rinnovo del servizio di tesoreria per ulteriori anni cinque, ai sensi dell'art. 21 della convenzione, e di garantire, nelle more, la continuità del servizio senza interruzioni;
- la nota prot. 39208 del 11.12.2024, con la quale la BdM Banca Spa, già Banca Popolare di Bari Spa, accoglieva la richiesta dell'Ente;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 367 del 24.12.2024, esecutiva, con la quale si dava atto di indirizzo al Responsabile del Settore n. 4 ai fini del rinnovo del servizio di tesoreria comunale in favore della BdM Banca Spa, già Banca Popolare di Bari Spa, per ulteriori anni cinque;
- la determinazione dirigenziale n. 144/460 RG del 19.03.2025, con la quale veniva affidato, mediante rinnovo, in modo diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, tramite RDO n. 5178622 sulla piattaforma informatica del MEPA di Consip S.p.a., il servizio di tesoreria comunale alla BdM Banca Spa, per il periodo dal 01.01.2025 al 31.12.2029;

Richiamata la convenzione firmata con la BdM Banca Spa in data 20.03.2025, prot n. 9342 del 20.03.2025, per il servizio di tesoreria comunale periodo 01.01.2025 al 31.12.2029;

Considerato:

- che alla seduta per la verifica di cassa assiste il Responsabile del Settore IV dell'ente Dott. Marco Viviani;
- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;
- che è stato effettuato il controllo della corrispondenza dei mandati di pagamenti emessi dall'ente con quelli trasmessi in Tesoreria.

Attesta quanto segue:

-che le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31 marzo 2025, sono le seguenti e precisamente:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2025	Euro 3.867.021,62
+ Reversali emesse	Euro 1.802.887,51
- Mandati emessi	Euro 4.100.918,11
SALDO CONTABILE COMUNE	Euro 1.568.991,02
-Reversali da incassare	Euro 5.624,33
+Esazioni senza reversali	Euro 1.043.948,10

Totale entrate Euro 2.841.211,28

- Mandati da pagare Euro 36.500,20
+Pagamenti in assenza di mandati Euro 2.254,24

Totale Uscite Euro 4.066.672,15

FONDO DI CASSA AL 31/03/2025 Euro 2.641.560,75

-che ai sensi degli artt 195 e 222 del D.Lgs 18/08/2000 n. 267, l'ente ha chiesto l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2025 dell'importo di Euro 4.378.669,73 sia a garanzia dell'utilizzo delle somme vincolate che dell'utilizzo in termini di cassa, giuste deliberazioni di Giunta comunale nn. 343 – 344 – 345 del 28.11.2024;

-che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. Da 214 a 221 del TUEL e dal regolamento di contabilità dell'ente ed in particolare che:

a) *per le riscossioni:*

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;

- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

b) *per i pagamenti:*

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art 185 del citato testo unico;

-che si è provveduti alla verifica a campione dei seguenti ordinativi di incasso e mandati di pagamento, rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente:

Riscossioni:

N.	Data	Debitore	Accredito	Importo
250	05.02.2025	Utenti vari	Regolarizzazione provvisori	22.939,00
260	05.02.2025	Utenti vari	Regolarizzazione provvisori	1.390,00
264	05.02.2025	Utenti vari	Regolarizzazione provvisori	66.103,77
359	21.02.2025	Cassa Depositi e Prestiti SPA	Regolarizzazione provvisorio	17.580,15
465	18.03.2025	Utente	Ritenuta Irpef (cod. Trib. 1040)	1.400,00

Pagamenti:

N.	Data	Creditore	Modalità di Pagamento	Importo
114	16.01.2025	HALLEY INFORMATICA SRL	Bonifico	20.793,00
227	22.01.2025	UNIONE DEI COMUNI CITTA' TERRITORIO VAL VIBRATA	Girofondo	65.808,39
300	23.01.2025	INTEGRAA HOLDING SRL	Bonifico	24.374,69
445	04.02.2025	HERA LUCE SRL	Bonifico	57.605,54
895	14.03.2025	ANGELINO SPA	Bonifico	30.255,74

Il Revisore rileva che:

- per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza;
- i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art 185 del TUEL;
- i mandati sono stati emessi entro il limite di stazionamento del capitolo (o dell'intervento);
- che il Tesoriere non custodisce titoli e valori di proprietà dell'ente.

SITUAZIONE CONTI CORRENTI POSTALI

Nel corso del 2025, i conti correnti postali hanno avuto la seguente movimentazione:

IDENTIFICATIVO CONTO CORRENTE POSTALE	DATA SALDO	VALUTA	IMPORTO
001027240470	31/03/2025	EUR	24.899,84
001039944143	31/03/2025	EUR	3.999,70
001055064065	31/03/2025	EUR	1.598,09
001057180190	31/03/2025	EUR	10,04
000010612646	31/03/2025	EUR	440.998,63
000012727640	31/03/2025	EUR	64.790,10
000051385243	31/03/2025	EUR	343,82
000084177211	31/03/2025	EUR	10.334,99
TOTALE			546.975,21

Al 31.03.2025 sono stati incassati € 572.942,50 con i seguenti movimenti:

1. c/c postale n. 10612646,(Proventi derivanti da servizi cimiteriali, concessioni cimiteriali, illuminazione privata sepolture, canoni edilizia residenziale pubblica, quote di frequenza e refezione asili nido, canone di concessione per occupazione di spazi ed aree pubbliche, diritti di segreteria da proventi di certificazione, diritti di segreteria, tariffa igiene ambientale TARI, riscossione coattiva), il totale incassato è di € 524.724,62 dalla reversale, n. 404 alla n. 417;

2. c/c postale n. 84177211,(Proventi da illuminazione privata sepolture), il totale incassato è di € 31.500,00 reversale n. 418;

3. c/c postale n. 1027240470,(Proventi da canone di autorizzazione esposizione pubblicitaria, canone di concessione per occupazione di spazi ed aree pubbliche), il totale incassato è di € 15.652,88 dalla reversale, n. 419 alla n. 421;

Al 31/03/2025 dopo aver provveduto ad eseguire le operazioni di riversamento nelle casse dell'ente attraverso il distacco di assegni, la disponibilità dei conti correnti postali è pari a Euro 727,843,56 nello specifico:

IDENTIFICATIVO CONTO CORRENTE POSTALE	DATA SALDO	VALUTA	IMPORTO
001027240470	31/03/2025	EUR	34.308,64
001039944143	31/03/2025	EUR	6.469,91
001055064065	31/03/2025	EUR	4.197,43
001057180190	31/03/2025	EUR	2.061,63
000010612646	31/03/2025	EUR	455.006,47
000012727640	31/03/2025	EUR	213.365,29
000051385243	31/03/2025	EUR	1.399,38
000084177211	31/03/2025	EUR	11.034,81
TOTALE			727.843,56

ITP – INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Ai sensi dell'art.33 e dell'allegato A, del D.lgs. 33/2013, l'Ente ha provveduto a pubblicare sul sito istituzionale all'Albo Pretorio dell'Ente e nell'apposita sezione di "Amministrazione trasparente" l'indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

L'indicatore della tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre rilevato nell'AREA RgS, evidenzia un tempo medio ponderato di pagamento pari a n. **31** giorni.

L'indicatore della tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2025 rilevato nell'AREA RgS, evidenzia un tempo medio ponderato di ritardo pari a n. **1** giorni.

PAFC – PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA

La deliberazione di Giunta Comunale n. 58 del 27.02.2025, esecutiva ai sensi di legge è stato approvato il PAFC annuale e precisamente:

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Incessi effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.423.487,76	3.867.021,62						
	<i>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</i>		101.358,01						

E.1.01.00.00.000	Tributi	1.887.474,23	0,00	3.629.943,69	1.776.345,82	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	12.417.025,91
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.887.474,23	0,00	3.629.943,69	1.776.345,82	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	12.417.025,91
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	626.788,31	0,00	2.094.121,85	1.283.609,00	3.502.732,93	4.402.695,00	7.272.789,82	9.057.093,63
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	44.110,26	0,00	143.248,82	245.805,00	322.634,78	489.419,00	456.125,58	700.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	1.395,00	0,00	1.395,00	13.635,00	283.299,33	343.666,73	293.695,83	400.000,00
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	150,00	0,00	150,00	0,00	22.746,31	0,00	22.746,31	15.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.215.030,66	0,00	1.391.028,02	233.296,82	2.897.931,70	628.490,36	3.388.522,72	2.244.932,28
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	228.910,32	0,00	0,00	0,00	228.910,32
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.887.474,23	0,00	3.629.943,69	2.005.256,14	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	12.645.936,23
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	90.401,38	36.157,00	114.913,48	2.234.016,85	2.292.259,55
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	131.349,71	0,00	145.680,24	2.150,00	180.619,23	2.150,00	283.577,57	366.118,77
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	9.720,10	828,74	197.950,55
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	131.349,71	0,00	145.680,24	95.551,38	216.776,23	126.783,58	2.518.423,16	2.856.328,87
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	339.322,71	0,00	537.608,21	313.804,60	1.186.043,93	983.301,30	1.389.179,51	1.663.075,13
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	453.347,58	0,00	455.927,58	4.000,00	456.986,38	12.000,00	457.802,08	550.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,43	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	13.212,51	0,00	24.248,51	42.355,00	75.079,36	194.277,00	170.952,75	531.229,44

E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	805.882,80	0,00	1.017.784,30	360.159,60	1.718.109,67	1.189.578,30	2.017.936,77	2.744.304,57
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	140.364,19	0,00	185.364,19	2.071.155,41	331.643,20	2.071.155,41	1.336.850,40	4.482.752,49
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	32.727,47	23.032,83	69.157,97	23.032,83	69.157,97
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	20.392,35	0,00	34.200,59	8.000,00	39.022,59	8.000,00	51.785,54	865.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	121.353,41	0,00	229.631,78	102.500,00	306.464,28	102.500,00	434.886,97	410.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	282.109,95	0,00	449.196,56	2.214.382,88	700.162,90	2.250.813,38	1.846.555,74	5.826.910,46
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	258.184,31	0,00	298.876,80	4.417.614,95	378.441,18	4.268.859,61	1.063.705,68	7.947.181,27
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	258.184,31	0,00	298.876,80	4.417.614,95	378.441,18	4.268.859,61	1.063.705,68	7.947.181,27
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	183.195,78	0,00	379.002,24	492.599,00	863.620,73	734.661,00	1.058.961,07	1.651.296,98
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	193.096,35	0,00	360.533,08	578.432,00	610.347,86	1.213.086,00	1.565.439,02	2.346.955,30
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	376.292,13	0,00	739.535,32	1.071.031,00	1.473.968,59	1.947.747,00	2.624.400,09	3.998.252,28
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		3.741.293,13	0,00	6.281.016,91	10.163.995,95	11.516.803,62	15.648.052,96	21.504.901,70	36.018.913,68
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			1.718.196,17		2.071.155,41		2.071.155,41		4.482.752,49
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		5.164.780,89	3.867.021,62	7.704.504,67	14.031.017,57	12.940.291,38	19.515.074,58	22.928.389,46	39.885.935,30
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			1.819.554,18		2.172.513,42		2.172.513,42		4.584.110,50

E.1.01.00.00.000	Tributi	1.887.474,23	0,00	3.629.943,69	1.776.345,82	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	12.417.025,91
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.887.474,23	0,00	3.629.943,69	1.776.345,82	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	12.417.025,91
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	626.788,31	0,00	2.094.121,85	1.283.609,00	3.502.732,93	4.402.695,00	7.272.789,82	9.057.093,63
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	44.110,26	0,00	143.248,82	245.805,00	322.634,78	489.419,00	456.125,58	700.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	1.395,00	0,00	1.395,00	13.635,00	283.299,33	343.666,73	293.695,83	400.000,00
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	150,00	0,00	150,00	0,00	22.746,31	0,00	22.746,31	15.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.215.030,66	0,00	1.391.028,02	233.296,82	2.897.931,70	628.490,36	3.388.522,72	2.244.932,28
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	228.910,32	0,00	0,00	0,00	228.910,32
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.887.474,23	0,00	3.629.943,69	2.005.256,14	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	12.645.936,23
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	90.401,38	36.157,00	114.913,48	2.234.016,85	2.292.259,55
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	131.349,71	0,00	145.680,24	2.150,00	180.619,23	2.150,00	283.577,57	366.118,77
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	9.720,10	828,74	197.950,55
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	131.349,71	0,00	145.680,24	95.551,38	216.776,23	126.783,58	2.518.423,16	2.856.328,87

E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	339.322,71	0,00	537.608,21	313.804,60	1.186.043,93	983.301,30	1.389.179,51	1.663.075,13
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	453.347,58	0,00	455.927,58	4.000,00	456.986,38	12.000,00	457.802,08	550.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,43	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	13.212,51	0,00	24.248,51	42.355,00	75.079,36	194.277,00	170.952,75	531.229,44
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	805.882,80	0,00	1.017.784,30	360.159,60	1.718.109,67	1.189.578,30	2.017.936,77	2.744.304,57
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	140.364,19	0,00	185.364,19	2.071.155,41	331.643,20	2.071.155,41	1.336.850,40	4.482.752,49
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	32.727,47	23.032,83	69.157,97	23.032,83	69.157,97
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	20.392,35	0,00	34.200,59	8.000,00	39.022,59	8.000,00	51.785,54	865.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	121.353,41	0,00	229.631,78	102.500,00	306.464,28	102.500,00	434.886,97	410.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	282.109,95	0,00	449.196,56	2.214.382,88	700.162,90	2.250.813,38	1.846.555,74	5.826.910,46
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	258.184,31	0,00	298.876,80	4.417.614,95	378.441,18	4.268.859,61	1.063.705,68	7.947.181,27
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	258.184,31	0,00	298.876,80	4.417.614,95	378.441,18	4.268.859,61	1.063.705,68	7.947.181,27
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	183.195,78	0,00	379.002,24	492.599,00	863.620,73	734.661,00	1.058.961,07	1.651.296,98
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	193.096,35	0,00	360.533,08	578.432,00	610.347,86	1.213.086,00	1.565.439,02	2.346.955,30
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	376.292,13	0,00	739.535,32	1.071.031,00	1.473.968,59	1.947.747,00	2.624.400,09	3.998.252,28
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		3.741.293,13	0,00	6.281.016,91	10.163.995,95	11.516.803,62	15.648.052,96	21.504.901,70	36.018.913,68
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			1.718.196,17		2.071.155,41		2.071.155,41		4.482.752,49
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		5.164.780,89	3.867.021,62	7.704.504,67	14.031.017,57	12.940.291,38	19.515.074,58	22.928.389,46	39.885.935,30
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			1.819.554,18		2.172.513,42		2.172.513,42		4.584.110,50

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	-	3.867.021,62	-	1.852.144,94	-	4.558.665,85	2.025.350,77	3.196.434,06
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	373.135,66	101.358,01	2.080.504,42	101.358,01	2.382.215,43	101.358,01		101.358,01
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Con determinazione dirigenziale n. 194/612 RG del 14.04.2025, è stato aggiornato detto piano relativamente al primo trimestre 2025 e precisamente:

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Incessi effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.423.487,76	3.867.021,62						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		101.358,01						

E.1.01.00.00.000	Tributi	1.887.474,23	838.383,31	3.629.943,69	1.776.345,82	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	19.391.528,04
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.887.474,23	838.383,31	3.629.943,69	1.776.345,82	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	19.391.528,04
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	626.788,31	346.739,38	2.094.121,85	1.283.609,00	3.502.732,93	4.402.695,00	7.272.789,82	9.057.093,63
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	44.110,26	49.906,73	143.248,82	245.805,00	322.634,78	489.419,00	456.125,58	700.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	1.395,00	26.029,60	1.395,00	13.635,00	283.299,33	343.666,73	293.695,83	400.000,00
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	150,00	0,00	150,00	0,00	22.746,31	0,00	22.746,31	15.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.215.030,66	415.707,60	1.391.028,02	233.296,82	2.897.931,70	628.490,36	3.388.522,72	9.219.434,41
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	199.171,68	0,00	228.910,32	0,00	0,00	0,00	228.910,32
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.887.474,23	1.037.554,99	3.629.943,69	2.005.256,14	7.029.345,05	5.864.271,09	11.433.880,26	19.620.438,36
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	90.401,38	36.157,00	114.913,48	2.234.016,85	2.292.259,55
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	131.349,71	0,00	145.680,24	2.150,00	180.619,23	2.150,00	283.577,57	366.118,77
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	9.720,10	828,74	197.950,55
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	131.349,71	0,00	145.680,24	95.551,38	216.776,23	126.783,58	2.518.423,16	2.856.328,87
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	339.322,71	101.340,38	537.608,21	313.804,60	1.186.043,93	983.301,30	1.389.179,51	1.663.075,13
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	453.347,58	179,90	455.927,58	4.000,00	456.986,38	12.000,00	457.802,08	550.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,43	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	13.212,51	33.914,85	24.248,51	42.355,00	75.079,36	194.277,00	170.952,75	531.229,44
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	805.882,80	135.435,13	1.017.784,30	360.159,60	1.718.109,67	1.189.578,30	2.017.936,77	2.744.304,57
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	140.364,19	0,00	185.364,19	2.071.155,41	331.643,20	2.071.155,41	1.336.850,40	4.580.771,45
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	32.727,47	23.032,83	69.157,97	23.032,83	69.157,97
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	20.392,35	3.981,84	34.200,59	8.000,00	39.022,59	8.000,00	51.785,54	865.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	121.353,41	150.788,62	229.631,78	102.500,00	306.464,28	102.500,00	434.886,97	410.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	282.109,95	154.770,46	449.196,56	2.214.382,88	700.162,90	2.250.813,38	1.846.555,74	5.924.929,42
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00						
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	258.184,31	35.653,73	298.876,80	4.417.614,95	378.441,18	4.268.859,61	1.063.705,68	7.947.181,27
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	258.184,31	35.653,73	298.876,80	4.417.614,95	378.441,18	4.268.859,61	1.063.705,68	7.947.181,27
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	183.195,78	165.187,19	379.002,24	492.599,00	863.620,73	734.661,00	1.058.961,07	1.651.296,98
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	193.096,35	283.601,59	360.533,08	578.432,00	610.347,86	1.213.086,00	1.565.439,02	2.381.955,30
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e	376.292,13	448.788,78	739.535,32	1.071.031,00	1.473.968,59	1.947.747,00	2.624.400,09	4.033.252,28

VERIFICA STIPENDI I^ TRIMESTRE 2025

Il Revisore Unico dei conti, nell'ambito delle proprie competenze di controllo e vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica, sulla completezza della documentazione, degli adempimenti fiscali e della tenuta della contabilità ex art. 239, comma 1, lettera c), procede ad eseguire un raffronto tra le evidenze contabili interne e i dati bancari al fine di accertare la piena coerenza tra l'elenco dei netti stipendiali liquidati attraverso la banca e le registrazioni contabili interne durante il primo trimestre 2025. Di seguito l'elenco:

I^ TRIMESTRE 2025		
MESE	CONTABILITA' ENTE	DATI BANCARI
GENNAIO	111.020,12 €	111.020,12 €
FEBBRAIO	138.373,60 €	138.373,60 €
MARZO	115.678,82 €	115.678,82 €
TOTALI	364.072,54 €	364.072,54 €

VERSAMENTI F24EP – ^ TRIMESTRE 2025

Il Revisore Unico dei conti, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. c) vigila sugli adempimenti di natura fiscale a carico dell'Ente e procede alla verifica dei versamenti, mediante F24EP, delle ritenute fiscali a carico dei dipendenti e delle ritenute d'acconto IRPEF per i professionisti e lavoratori autonomi che prestano il loro servizio per l'ente, dei contributi previdenziali a carico dei dipendenti e dell'Ente, nonché del versamento dell'IRAP e dell'IVA in regime di split payment ex art.1 comma 629 lett. b della legge 190/2014 di introduzione dell'art.17-ter nel D.P.R. n°663/72 e del versamento di altri oneri a carico dell'Ente anche in qualità di sostituto d'imposta.

Il Revisore Unico dei conti attesta, verificando le quietanze di tutti gli F24EP versati nel I^ trimestre 2025, che l'Ente ha adempiuto ai suoi obblighi di versamento per gli oneri a suo carico sia di natura fiscale che contributiva.

Di seguito un riepilogo:

VERSAMENTI F24EP – I^ TRIMESTRE 2025		
MESE	N° PROT. TELEMATICO	TOTALE QUIETANZATO
GENNAIO	25020919011415007	181.761,61€
FEBBRAIO	25030521095544042	235.861,28€
MARZO	25040413285210284	147.064,36€

Il Revisore Unico dei Conti
Dott. Giuliano Boffi



