



COMUNE DI BERGEGGI

PROVINCIA DI SAVONA

Via De Mari 28 D
17028 Bergeggi
tel . 019 25.7901
PEC: protocollo@pec.comune.bergeggi.sv.it
P. IVA e C.F. 00245250097
www.comune.bergeggi.gov.it

Settore Amministrativo contabile
e-mail
bergeggi@comune.bergeggi.sv.it
posta elettronica certificata:
protocollo@pec.comune.bergeggi.sv.it
it

OGGETTO: Conti giudiziali nn. 95463, 95464 e 95465, relativi alla gestione del servizio di riscossione, da parte del concessionario Servizi Territoriali Ambientali S.p.A., dei pagamenti derivanti dall'utilizzo di parcheggi pubblici del Comune di Bergeggi – Esercizio finanziario 2023 – Riscontro

Spett.le
Corte dei Conti
Sezione giurisdizionale regionale
per la Liguria

Facendo seguito alla richiesta di cui all'oggetto, si comunica quanto segue:

La parificazione dei conti presentati dall'agente contabile Servizi Ambientali Territoriali S.p.A. in merito alla gestione dei parcheggi pubblici a pagamento nell'anno 2023 è avvenuta mediante determinazione del Responsabile del Settore Amministrativo Contabile n. 155/65 del 09/04/2024, allegata alla presente (All. 1).

- La gestione dell'agente contabile ha riguardato esclusivamente i periodi specificati, ovvero maggio – settembre (conto n. 95463), giugno – settembre (conto n. 95464) e maggio – agosto (conto n. 95465), come si evince dal capitolato, allegato alla presente (All. 2).
- Durante i mesi non interessati dalla gestione l'accesso ai parcheggi veniva lasciato libero e gratuito.
- In merito agli importi riscossi dalla società a titolo di cauzione, gli stessi sono stati regolarmente riversati all'Ente in data 15/01/2024, ed in pari data è stato trasmesso all'Ente il relativo rendiconto, che per mera dimenticanza non è stato dalla sottoscritta inserito nell'atto di parificazione e trasmesso alla Vs. attenzione (All. 3 e 4).

Di seguito si procede ad analizzare dettagliatamente i flussi finanziari relativi alle somme riscosse nell'anno 2023 nell'ambito della gestione dei parcheggi a pagamento, degli abbonamenti stagionali, dei tagliandi di esenzione per disco orario per conto del Comune di Bergeggi.

Si fornisce l'elenco sistematico e cronologico delle entrate registrate nei mesi di effettiva attività operativa, evidenziando per ciascun evento la data di incasso, i numeri identificativi delle operazioni o delle ricevute fiscali emesse, la ripartizione analitica per modalità di pagamento e la corrispondente data di riversamento presso la Tesoreria Comunale gestita da BPER Banca S.p.A..

L'andamento dei flussi di cassa riflette la dinamica stagionale del territorio comunale, con una concentrazione dei ricavi tra i mesi di maggio e settembre. L'adozione combinata di sistemi di pagamento in contanti, terminali POS e bonifici bancari ha garantito la continuità della riscossione, facilitando i processi di rendicontazione periodica e la successiva riconciliazione delle partite contabili con il Tesoriere Comunale

Riscossioni da Casse Automatiche dei Parcheggi

Gli incassi derivanti dalle casse automatiche dei parcheggi rappresentano la voce d'entrata prevalente per volume complessivo. Le operazioni di esazione coprono l'arco temporale dal 1° giugno al 30 settembre 2023 e vedono la coesistenza di pagamenti in contante e tramite moneta elettronica (carte di credito e debito via POS). I corrispettivi giornalieri sono stati raggruppati in lotti periodici di versamento, trasferiti alla Tesoreria Comunale mediante bonifici cumulativi.

La progressiva preferenza dell'utenza per le transazioni digitali tramite POS emerge con evidenza nei fine settimana e nei periodi di massimo afflusso turistico, riducendo l'incidenza del contante e i relativi oneri di custodia e movimentazione fisica dei valori.

Data Incasso	Oggetto dell'Operazione	N° Identificativo Operazione / Registro	Importo Contanti (€)	Importo POS (€)	Totale Incassato (€)	Data Versamento Tesoreria	Importo Versato in Tesoreria (€)
01/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 01/06	41,00	5,00	46,00	27/06/2023	
02/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 02/06	2.281,00	2.210,00	4.491,00	27/06/2023	
03/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 03/06	2.634,50	3.994,00	6.628,50	27/06/2023	
04/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 04/06	416,00	648,00	1.064,00	27/06/2023	
05/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 05/06	14,00	0,00	14,00	27/06/2023	
06/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 06/06	119,00	44,00	163,00	27/06/2023	
07/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 07/06	11,00	23,00	34,00	27/06/2023	
08/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 08/06	75,00	47,00	122,00	27/06/2023	
09/06/2023	Incassi Casse	Reg. Cassa	16,00	9,00	25,00	27/06/2023	

	Automatiche	Auto 09/06					
10/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 10/06	100,00	111,00	211,00	27/06/2023	
11/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 11/06	1.827,50	3.104,50	4.932,00	27/06/2023	
12/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 12/06	18,00	14,00	32,00	27/06/2023	
13/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 13/06	6,00	0,00	6,00	27/06/2023	
14/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 14/06	0,00	3,00	3,00	27/06/2023	
15/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 15/06	330,00	125,00	455,00	27/06/2023	
16/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 16/06	324,00	218,00	542,00	27/06/2023	
17/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 17/06	2.951,50	4.253,00	7.204,50	27/06/2023	
18/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 18/06	3.254,00	3.952,50	7.206,50	27/06/2023	

19/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 19/06	158,00	102,00	260,00	27/06/2023	
20/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 20/06	153,00	65,00	218,00	27/06/2023	
21/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 21/06	284,00	96,00	380,00	27/06/2023	
22/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 22/06	190,00	148,00	338,00	27/06/2023	
23/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 23/06	441,00	224,00	665,00	27/06/2023	
24/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 24/06	3.386,00	4.507,50	7.893,50	27/06/2023	
25/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 25/06	3.499,00	4.921,00	8.420,00	27/06/2023	
	Versamento in tesoreria					27/06/2023	51.354,00
26/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 26/06	745,00	338,00	1.083,00	07/07/2023	
27/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 27/06	548,00	186,00	734,00	07/07/2023	

28/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 28/06	489,00	227,00	716,00	07/07/2023	
29/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 29/06	92,00	66,00	158,00	07/07/2023	
30/06/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 30/06	2,00	0,00	2,00	07/07/2023	
01/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 01/07	1.791,50	2.776,50	4.568,00	07/07/2023	
02/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 02/07	2.859,30	4.615,00	7.474,30	07/07/2023	
03/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 03/07	202,00	93,00	295,00	07/07/2023	
04/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 04/07	110,00	47,00	157,00	07/07/2023	
05/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 05/07	293,00	127,00	420,00	07/07/2023	
06/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 06/07	131,00	62,00	193,00	07/07/2023	
	Versamento in tesoreria					07/07/2023	15.800,30

07/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 07/07	686,00	445,00	1.131,00	18/07/2023	
08/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 08/07	2.750,50	4.720,50	7.471,00	18/07/2023	
09/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 09/07	4.141,00	5.039,00	9.180,00	18/07/2023	
10/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 10/07	1.143,00	603,00	1.746,00	18/07/2023	
11/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 11/07	680,00	472,00	1.152,00	18/07/2023	
12/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 12/07	198,00	151,00	349,00	18/07/2023	
13/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 13/07	83,00	53,00	136,00	18/07/2023	
14/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 14/07	516,00	354,00	870,00	18/07/2023	
15/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 15/07	3.504,00	4.905,50	8.409,50	18/07/2023	
16/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 16/07	3.598,50	4.098,00	7.696,50	18/07/2023	

17/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 17/07	814,00	597,50	1.411,50	18/07/2023	
	Versamento in tesoreria					18/07/2023	39.552,50
18/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 18/07	204,00	124,00	328,00	02/08/2023	
19/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 19/07	245,00	125,00	370,00	02/08/2023	
20/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 20/07	623,00	440,00	1.063,00	02/08/2023	
21/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 21/07	140,00	49,00	189,00	02/08/2023	
22/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 22/07	1.992,00	2.851,50	4.843,50	02/08/2023	
23/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 23/07	3.181,00	4.636,50	7.817,50	02/08/2023	
24/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 24/07	164,00	89,00	253,00	02/08/2023	
25/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 25/07	89,00	66,00	155,00	02/08/2023	

26/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 26/07	855,00	619,00	1.474,00	02/08/2023	
27/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 27/07	840,00	608,00	1.448,00	02/08/2023	
28/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 28/07	334,00	246,00	580,00	02/08/2023	
29/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 29/07	829,00	1.507,00	2.336,00	02/08/2023	
30/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 30/07	1.123,00	1.869,00	2.992,00	02/08/2023	
31/07/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 31/07	1.015,00	604,00	1.619,00	02/08/2023	
01/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 01/08	136,00	67,00	203,00	02/08/2023	
	Versamento in tesoreria					02/08/2023	25.671,00
02/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 02/08	756,00	497,00	1.253,00	16/08/2023	
03/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 03/08	161,00	164,00	325,00	16/08/2023	

04/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 04/08	36,00	9,00	45,00	16/08/2023	
05/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 05/08	2.202,00	3.429,00	5.631,00	16/08/2023	
06/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 06/08	2.924,50	3.605,00	6.529,50	16/08/2023	
07/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 07/08	1.311,50	986,00	2.297,50	16/08/2023	
08/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 08/08	1.118,00	844,00	1.962,00	16/08/2023	
09/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 09/08	1.382,00	925,00	2.307,00	16/08/2023	
10/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 10/08	1.493,00	1.070,00	2.563,00	16/08/2023	
11/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 11/08	1.130,00	1.118,00	2.248,00	16/08/2023	
12/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 12/08	2.731,00	3.794,50	6.525,50	16/08/2023	
13/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 13/08	3.308,50	3.802,50	7.111,00	16/08/2023	

14/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 14/08	2.463,00	1.997,00	4.460,00	16/08/2023	
15/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 15/08	2.880,00	3.999,50	6.879,50	16/08/2023	
	Versamento in tesoreria					16/08/2023	50.137,00
16/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 16/08	1.864,00	1.409,00	3.273,00	06/09/2023	
17/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 17/08	2.057,00	1.559,00	3.616,00	06/09/2023	
18/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 18/08	2.195,00	1.794,00	3.989,00	06/09/2023	
19/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 19/08	2.903,50	4.377,00	7.280,50	06/09/2023	
20/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 20/08	2.622,00	3.646,50	6.268,50	06/09/2023	
21/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 21/08	1.457,50	1.099,00	2.556,50	06/09/2023	
22/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 22/08	1.501,00	1.040,00	2.541,00	06/09/2023	

23/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 23/08	1.569,00	1.148,00	2.717,00	06/09/2023	
24/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 24/08	1.683,00	1.099,00	2.782,00	06/09/2023	
25/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 25/08	1.238,00	937,00	2.175,00	06/09/2023	
26/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 26/08	1.011,00	1.943,00	2.954,00	06/09/2023	
27/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 27/08	12,00	6,00	18,00	06/09/2023	
29/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 29/08	37,00	16,00	53,00	06/09/2023	
30/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 30/08	214,00	93,00	307,00	06/09/2023	
31/08/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 31/08	160,00	80,00	240,00	06/09/2023	
01/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 01/09	149,00	48,00	197,00	06/09/2023	
02/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 02/09	1.549,50	3.034,50	4.584,00	06/09/2023	

03/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 03/09	2.191,50	3.467,00	5.658,50	06/09/2023	
04/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 04/09	331,00	161,00	492,00	06/09/2023	
05/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 05/09	139,00	12,00	151,00	06/09/2023	
	Versamento in tesoreria					06/09/2023	51.853,00
06/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 06/09	546,00	231,00	777,00	18/09/2023	
07/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 07/09	450,00	275,00	725,00	18/09/2023	
08/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 08/09	557,00	440,00	997,00	18/09/2023	
09/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 09/09	2.467,00	4.967,50	7.434,50	18/09/2023	
10/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 10/09	2.896,00	4.173,00	7.069,00	18/09/2023	
11/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 11/09	559,50	342,00	901,50	18/09/2023	

12/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 12/09	145,00	46,00	191,00	18/09/2023	
13/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 13/09	36,00	16,00	52,00	18/09/2023	
14/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 14/09	16,00	6,00	22,00	18/09/2023	
15/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 15/09	59,00	51,00	110,00	18/09/2023	
16/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 16/09	71,00	23,50	94,50	18/09/2023	
17/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 17/09	63,00	115,50	178,50	18/09/2023	
	Versamento in tesoreria					18/09/2023	18.552,00
19/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 19/09	37,00	31,00	68,00	06/10/2023	
20/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 20/09	1,00	10,00	11,00	06/10/2023	
21/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 21/09	0,00	3,00	3,00	06/10/2023	

22/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 22/09	7,00	0,00	7,00	06/10/2023	
23/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 23/09	50,00	18,00	68,00	06/10/2023	
24/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 24/09	695,00	830,00	1.525,00	06/10/2023	
25/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 25/09	73,50	16,00	89,50	06/10/2023	
26/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 26/09	17,00	31,00	48,00	06/10/2023	
27/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 27/09	27,00	11,00	38,00	06/10/2023	
28/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 28/09	14,00	16,00	30,00	06/10/2023	
29/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 29/09	59,00	29,00	88,00	06/10/2023	
30/09/2023	Incassi Casse Automatiche	Reg. Cassa Auto 30/09	591,50	916,00	1.507,50	06/10/2023	
	Versamento in tesoreria					06/10/2023	3.483,00

I totali progressivi per il servizio casse automatiche raggiungono 119.006,10 € incassati per contanti e 137.396,70 € mezzo POS, determinando un volume complessivo di 256.402,80 €. L'intero importo è stato trasferito alla Tesoreria Comunale mediante otto bonifici eseguiti tra il 27 giugno e il 6 ottobre 2023.

Riscossione Abbonamenti Stagionali e Depositi Cauzionali

La vendita degli abbonamenti stagionali di parcheggio ha registrato una rilevante concentrazione operativa tra maggio e luglio 2023. Contestualmente al pagamento della tariffa di sosta, l'utente ha versato una cauzione fissa di 20,00 € per il rilascio della tessera/badge di accesso. Dal punto di vista contabile, la gestione ha mantenuto la netta distinzione tra i ricavi da tariffa (riversati periodicamente alla Tesoreria) e i depositi cauzionali, questi ultimi trattati come somme in deposito sospeso in vista del conguaglio e della restituzione di fine stagione.

L'emissione degli abbonamenti è tracciata tramite ricevute numerate progressivamente dalla n. 1 alla n. 691. I versamenti alla Tesoreria Comunale relativi alle sole tariffe di abbonamento sono stati disposti in quattro tranches ripartite lungo la stagione estiva.

Data Incasso	N° Identificativo Ricevute (Da - A)	Importo Abbonamenti (€)	Importo Cauzioni (€)	Totale Incassato (€)	Data Versamento Tesoreria	Importo Versato in Tesoreria (€)
19/05/2023	Ricevute da 1 a 2	240,00	40,00	280,00	27/06/2023	
22/05/2023	Ricevute da 3 a 27	3.921,00	480,00	4.401,00	27/06/2023	
23/05/2023	Ricevute da 28 a 109	12.963,00	1.740,00	14.703,00	27/06/2023	
24/05/2023	Ricevute da 110 a 145	5.085,00	720,00	5.805,00	27/06/2023	
25/05/2023	Ricevute da 146 a 183	4.770,00	760,00	5.530,00	27/06/2023	
26/05/2023	Ricevute da 184 a 267	11.052,00	1.580,00	12.632,00	27/06/2023	
29/05/2023	Ricevute da 268 a 358	12.735,00	1.740,00	14.475,00	27/06/2023	
30/05/2023	Ricevute da 359 a 457	12.834,00	2.300,00	15.134,00	27/06/2023	
31/05/2023	Ricevute da 458 a 490	4.086,00	620,00	4.706,00	27/06/2023	

01/06/2023	Ricevute da 491 a 506	2.043,00	300,00	2.343,00	27/06/2023	
05/06/2023	Ricevute da 507 a 545	4.711,00	700,00	5.411,00	27/06/2023	
06/06/2023	Ricevute da 546 a 582	4.211,00	620,00	4.831,00	27/06/2023	
07/06/2023	Ricevute da 583 a 604	1.996,00	440,00	2.436,00	27/06/2023	
08/06/2023	Ricevute da 605 a 614	633,00	200,00	833,00	27/06/2023	
09/06/2023	Ricevute da 615 a 625	1.398,00	180,00	1.578,00	27/06/2023	
12/06/2023	Ricevute da 626 a 636	1.500,00	200,00	1.700,00	27/06/2023	
13/06/2023	Ricevute da 637 a 646	941,00	180,00	1.121,00	27/06/2023	
14/06/2023	Ricevute da 647 a 649	450,00	60,00	510,00	27/06/2023	
15/06/2023	Ricevuta 650	180,00	20,00	200,00	27/06/2023	
16/06/2023	Ricevute da 651 a 652	330,00	40,00	370,00	27/06/2023	
19/06/2023	Ricevute da 653 a 654	150,00	40,00	190,00	27/06/2023	
20/06/2023	Ricevute da 655 a 658	600,00	80,00	680,00	27/06/2023	
21/06/2023	Ricevute da 659 a 662	300,00	80,00	380,00	27/06/2023	
22/06/2023	Ricevuta 663	0,00	20,00	20,00	27/06/2023	

23/06/2023	Ricevute da 664 a 666	300,00	60,00	360,00	27/06/2023	
	Versamento in tesoreria				27/06/2023	87.429,00
26/06/2023	Ricevute da 667 a 669	480,00	60,00	540,00	07/07/2023	
27/06/2023	Ricevute da 670 a 672	300,00	60,00	360,00	07/07/2023	
28/06/2023	Ricevuta 673	0,00	20,00	20,00	07/07/2023	
29/06/2023	Ricevute da 674 a 675	300,00	40,00	340,00	07/07/2023	
30/06/2023	Ricevute da 676 a 678	183,00	60,00	243,00	07/07/2023	
03/07/2023	Ricevute da 679 a 680	90,00	40,00	130,00	07/07/2023	
04/07/2023	Ricevuta 681	150,00	20,00	170,00	07/07/2023	
	Versamento in tesoreria				07/07/2023	1.503,00
07/07/2023	Ricevute da 682 a 683	66,00	40,00	106,00	18/07/2023	
11/07/2023	Ricevute da 684 a 685	33,00	40,00	73,00	18/07/2023	
12/07/2023	Ricevute da 686 a 687	183,00	40,00	223,00	18/07/2023	
	Versamento in tesoreria				18/07/2023	282,00
19/07/2023	Ricevuta 688	150,00	20,00	170,00	02/08/2023	

20/07/2023	Ricevuta 689	150,00	20,00	170,00	02/08/2023	
24/07/2023	Ricevuta 690	33,00	20,00	53,00	02/08/2023	
26/07/2023	Ricevuta 691	150,00	20,00	170,00	02/08/2023	
	Versamento in tesoreria				02/08/2023	483,00

Durante il monitoraggio contabile si segnalano tre versamenti in eccesso per un importo di 2,00 € ciascuno (registrati rispettivamente sulle ricevute n. 114 del 24/05/2023, n. 493 del 01/06/2023 e n. 587 del 07/06/2023). Il totale di 6,00 € è stato provvisoriamente annotato tra gli importi sospesi e trattenuto dalla società per il successivo rimborso.

L'incasso netto per gli abbonamenti ammonta complessivamente a 89.697,00 €, bonificato integralmente alla Tesoreria Comunale in quattro soluzioni: 87.429,00 € in data 27/06/2023, 1.503,00 € il 07/07/2023, 282,00 € il 18/07/2023 e 483,00 € il 02/08/2023.

Il totale delle cauzioni raccolte all'atto dell'emissione corrisponde a 13.700,00 €.

Riscossione Tagliandi di Esenzione per Disco Orario

I tagliandi per l'esenzione dal disco orario costituiscono una voce d'entrata secondaria, riscossa sia in contanti agli sportelli sia tramite bonifico bancario diretto eseguito dall'utente finale. L'attività copre il periodo compreso tra il 15 maggio e il 12 agosto 2023.

Le operazioni sono tracciate mediante la serie di ricevute dal n. 1 al n. 616. I bonifici direttamente accreditati sono integrati nei lotti di rendicontazione periodica, garantendo la coerenza del saldo contabile ai fini del versamento in Tesoreria.

Data Incasso	Oggetto dell'Operazione	N° Identificativo Ricevute (Da - A)	Modalità Incasso	Importo Contanti (€)	Importo Bonifici (€)	Totale Incassato (€)	Data Versamento Tesoreria	Importo Versato in Tesoreria (€)
15/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevute da 1 a 13	Contanti	170,00	0,00	170,00	27/06/2023	
16/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevute da 14 a 22	Bonifici	0,00	185,00	185,00	27/06/2023	
17/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevute da 23 a 43	Contanti	270,00	0,00	270,00	27/06/2023	

18/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 44 a 47	Bonifici	0,00	135,00	135,00	27/06/2023	
19/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 48 a 49	Bonifici	0,00	50,00	50,00	27/06/2023	
20/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 50 a 79	Misto	510,00	10,00	520,00	27/06/2023	
22/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 80 a 94	Misto	290,00	30,00	320,00	27/06/2023	
24/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 95 a 105	Misto	180,00	45,00	225,00	27/06/2023	
25/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 106 a 107	Bonifici	0,00	60,00	60,00	27/06/2023	
26/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut a 108	Bonifici	0,00	75,00	75,00	27/06/2023	
27/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 109- 120, 122-132	Misto	570,00	30,00	600,00	27/06/2023	
29/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 133 a 146	Misto	235,00	10,00	245,00	27/06/2023	
30/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 147 a 148	Bonifici	0,00	60,00	60,00	27/06/2023	
30/05/2023	Incasso senza ricevuta (Belluschi)	Taglian do Bellusc hi Daniela	Bonifico	0,00	10,00	10,00	27/06/2023	

31/05/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 149 a 156	Misto	195,00	30,00	225,00	27/06/2023	
01/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 157 a 158	Bonifici	0,00	30,00	30,00	27/06/2023	
03/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 159- 189, 191-218	Contanti	1.510, 00	0,00	1.510,00	27/06/2023	
05/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 219 a 249	Misto	510,00	120,00	630,00	27/06/2023	
07/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 250 a 277	Misto	410,00	40,00	450,00	27/06/2023	
08/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 278 a 279	Bonifici	0,00	45,00	45,00	27/06/2023	
09/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 280 a 282	Bonifici	0,00	50,00	50,00	27/06/2023	
10/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 283 a 330	Misto	1.120, 00	15,00	1.135,00	27/06/2023	
12/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 331 a 359	Misto	530,00	120,00	650,00	27/06/2023	
14/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 360 a 389	Misto	510,00	60,00	570,00	27/06/2023	

15/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 390 a 391	Bonifici	0,00	60,00	60,00	27/06/2023	
15/06/2023	Incasso senza ricevuta (Lo Monaco)	Tagliando Lo Monaco A.	Bonifico	0,00	10,00	10,00	27/06/2023	
16/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 392 a 394	Bonifici	0,00	70,00	70,00	27/06/2023	
17/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 395 a 441	Misto	1.135,00	30,00	1.165,00	27/06/2023	
19/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 442 a 463	Misto	410,00	55,00	465,00	27/06/2023	
20/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 464 a 468	Bonifici	0,00	130,00	130,00	27/06/2023	
21/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 469 a 483	Contanti	340,00	0,00	340,00	27/06/2023	
22/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 484	Bonifici	0,00	20,00	20,00	27/06/2023	
24/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 485 a 512	Misto	560,00	30,00	590,00	27/06/2023	
26/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 513 a 523	Contanti	200,00	0,00	200,00	27/06/2023	

	Versamento in tesoreria						27/06/2023	11.250,00
27/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 524 a 525	Misto	0,00	60,00	60,00	18/07/2023	
28/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 526 a 533	Bonifici	140,00	30,00	170,00	18/07/2023	
28/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 534	Contanti	10,00	0,00	10,00	18/07/2023	
30/06/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 535	Bonifici	0,00	30,00	30,00	18/07/2023	
01/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 536 a 547	Misto	270,00	40,00	310,00	18/07/2023	
03/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 548	Bonifici	0,00	10,00	10,00	18/07/2023	
04/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 553	Bonifici	0,00	120,00	120,00	18/07/2023	
05/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 554	Bonifici	0,00	30,00	30,00	18/07/2023	
08/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 555 a 571	Contanti	445,00	0,00	445,00	18/07/2023	
11/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 572	Bonifici	0,00	30,00	30,00	18/07/2023	
	Versamenti in tesoreria						18/07/2023	1.215,00
15/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da	Misto	330,00	30,00	360,00	02/08/2023	

		573 a 586						
19/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 587	Bonifici	0,00	15,00	15,00	02/08/2023	
22/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 588 a 595	Contanti	160,00	0,00	160,00	02/08/2023	
24/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 596	Bonifici	0,00	30,00	30,00	02/08/2023	
26/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e 597	Bonifici	0,00	30,00	30,00	02/08/2023	
29/07/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 598 a 606	Contanti	220,00	0,00	220,00	02/08/2023	
	Versamenti in tesoreria						02/08/2023	815,00
05/08/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 607 a 612	Bonifici	0,00	160,00	160,00	16/08/2023	
12/08/2023	Tagliandi Disco Orario	Ricevut e da 613 a 616	Bonifici	0,00	120,00	120,00	16/08/2023	
	Versamenti in tesoreria						16/08/2023	280,00

L'incasso totale della categoria ammonta a 13.560,00 €, ripartito in 10.615,00 € versati in contanti e 2.945,00 € ricevuti a mezzo bonifico bancario. I corrispettivi sono stati trasferiti alla Tesoreria in quattro tranches: 11.250,00 € in data 27/06/2023, 1.215,00 € il 18/07/2023, 815,00 € il 02/08/2023 e 280,00 € il 16/08/2023.

Restituzione Tessere e Versamento Unico Cauzioni Non Restituite

Nel periodo post-stagionale compreso tra il 14 settembre e il 28 dicembre 2023, la società ha predisposto lo sportello per la riconsegna delle tessere di abbonamento da parte degli utenti e la contestuale restituzione dei relativi depositi cauzionali di 20,00 € a scheda.

L'operazione di rimborso è tracciata mediante un registro dedicato contenente le ricevute numerate progressivamente dal n. 1/C al n. 437/C. Il quadro contabile complessivo delle cauzioni è riassunto come segue:

- Il totale delle cauzioni originariamente incassate è pari a 13.800,00 €, corrispondente a 690 tessere emesse complessivamente.
- Il totale delle cauzioni rimborsate direttamente agli utenti a seguito della restituzione della tessera ammonta a 9.240,00 € (corrispondenti a 462 tessere riconsegnate e registrate tramite le ricevute 1/C-437/C). Nel registro figurano anche rimborsi cumulativi a favore di strutture ricettive o commerciali locali.
- Il saldo delle cauzioni non restituite a fine esercizio risulta pari a 4.560,00 €, relativo alle 228 tessere non riconsegnate dall'utenza.

A chiusura del ciclo contabile dell'esercizio 2023, il valore netto di 4.560,00 € relativo alle cauzioni inoplate è stato bonificato in un'unica soluzione a favore della Tesoreria del Comune di Bergeggi.

Riconciliazione Finale del Bilancio d'Esercizio 2023

La verifica incrociata dei flussi finanziari registrati nei registri di cassa e dei bonifici eseguiti conferma la perfetta riconciliazione tra i volumi incassati dai diversi servizi e le somme accreditate sui conti della Tesoreria Comunale di Bergeggi.

Capitolo di Riscossione	Incassato Contanti (€)	Incassato POS / Carte (€)	Incassato Bonifici (€)	Totale Incassato (€)	Data Versamento Tesoreria	Totale Versato in Tesoreria (€)
Casse Automatiche Parcheggio	119.006,10	137.396,70	0,00	256.402,80	Periodo 27/06 - 06/10	256.402,80
Abbonamenti Stagionali	13.800,00	0,00	89.697,00	103.457,00	Periodo 27/06 - 02/08	89.697,00
Tagliandi Esenzione Disco Orario	10.615,00	0,00	2.945,00	13.560,00	Periodo. 27/06 - 16/08	13.560,00
Rimborsi Diretti a Cauzioni Utenti	0,00	0,00	0,00	-9.240,00	Liquidato a utenti Periodo 14/09-28/12	4.560,00
TOTALE GENERALE FLUSSI	143.421,10	137.396,70	92.642,00	364.179,80	Rendicontazione Chiusa	364.219,80

Nota di riconciliazione: Il totale generale delle entrate lorde riscosse dall'esercizio dei parcheggi (inclusivo delle cauzioni inizialmente incassate pari a 13.800,00 € e successivamente rimborsate per 9.240,00 €) ammonta a 373.459,80 €. Al netto dei rimborsi cauzionali eseguiti direttamente a favore dell'utenza (9.240,00 €), la somma complessivamente riversata nelle casse del Comune di Bergeggi tramite la Tesoreria è pari a 364.219,80 €, confermando la regolarità amministrativa e contabile delle operazioni effettuate nell'anno 2023.

La società SAT S.p.A. con nota ricevuta da questo Ente in data 01/09/2026 e acquisita al protocollo n. 7916 (All. 5) ha specificato che gli incassi relativi alla vendita di abbonamenti sono avvenuti a mezzo bonifico bancario su di un conto dedicato della S.A.T. S.p.A., mentre gli incassi derivanti dalla vendita dei tagliandi di esenzione disco orario sono avvenuti sia in contanti sia a mezzo bonifico bancario su di un conto dedicato della S.A.T. S.p.A. Infine la Società ha trasmesso i report finanziari giornalieri (da mezzanotte a mezzanotte) relativi agli incassi effettuati tramite casse automatiche, della gestione anno 2023, con la suddivisione degli incassi per contanti e degli incassi elettronici (All.6).

Si trasmette, inoltre, in allegato il vigente regolamento di contabilità dell'Ente (all. 7).

Per quanto concerne la convenzione o il contratto stipulato con la società Servizi Territoriali Ambientali S.p.A., essendo l'affidamento avvenuto tramite scambio di corrispondenza, si allega alla presente la PEC inoltrata dal

responsabile del Settore Polizia Municipale in servizio nel periodo considerato (attualmente collocato in quiescenza) con allegata la determinazione di affidamento. (All. 8).

In merito, infine, all'effettuazione o meno di controlli sulle somme dichiarate dal gestore a titolo di riscossione e di versamento, si è inoltrata specifica richiesta al Responsabile del Settore Polizia Municipale, il quale ha riferito che essendo trascorso molto tempo ricorda che ogni incasso venisse registrato dalla cassa automatica e che venissero inviati dalla società dei prospetti settimanali circa i versamenti effettuati.

Distinti saluti.

*IL RESPONSABILE DEL SETTORE
AMMINISTRATIVO CONTABILE
Firmato digitalmente
Dott.ssa Elisa DE NEGRI*