

**VERBALE DI VERIFICA
DELLA CASSA COMUNALE
COMUNE DI MARCHENO
BRESCIA**

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/03/2026

L'anno 2026, il giorno 05 del mese di Maggio, in Marcheno (BS), il Revisore unico dei Conti, Dr. Alessandro Martelli, con l'ausilio del Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Marcheno, Sig.ra Quistini Gabriella, ha proceduto alla verifica ordinaria di cassa in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 223 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.° 267. Dall'esame delle risultanze del servizio di tesoreria tenuto presso la Banca Cassa Padana B.C.C., Agenzia di Marcheno, risulta quanto segue:

Fondo cassa al 01/01/2026 (A)	755.475,63
Reversali emesse dall'01/01/2026 al 31/03/2026	320.017,29
Totale Reversali emesse n. 446	
Reversali emesse ma non ancora consegnate o contabilizzate dal Tesoriere	0,00
Reversali emesse, consegnate e contabilizzate dal Tesoriere, ma non ancora riscosse	751,00
Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali	218.331,90
Totale entrata (B)	537.598,19
Mandati emessi dall'01/01/2026 al 31/03/2026	966.602,24
Totale Mandati emessi n. 630	
Mandati emessi ma non ancora consegnati o contabilizzati dal Tesoriere	0,00
Mandati emessi, consegnati e contabilizzati dal Tesoriere, ma non ancora pagati	35.254,18
Pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati	392,08
Mandati sospesi	0,00
Totale uscita (C)	931.740,14
Fondo cassa al 31/03/2026 (A) + (B) – (C)	361.333,68

Dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati :

Fondo Cassa al 01/01/2026	€ 755.475,63
Reversali emesse	€ 320.017,29
Totale Entrata	€ 1.075.492,92
Mandati emessi	€ 966.602,24
Saldo Cassa	€ 108.890,68

Dalla Contabilità del Tesoriere risulta un saldo di Cassa del Conto di Fatto di € 361.333,68 (di cui vincolati € 143.692,11) con una differenza rispetto ai registri di tenuta della contabilità del Comune di € 252.443,00.

La riconciliazione dei dati si ottiene pertanto nel seguente modo:

Reversali emesse ma non ancora consegnate o contabilizzate dal Tesoriere	- € 0,00
Reversali emesse, consegnate e contabilizzate dal Tesoriere, ma non ancora rimosse	- € 751,00
Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali	+ € 218.331,90
Mandati emessi ma non ancora consegnati o contabilizzati dal Tesoriere	+ € 0,00
Mandati emessi, consegnati e contabilizzati dal Tesoriere, ma non ancora pagati	+ € 35.254,18
Pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati	- € 392,08
Sommano	€ 252.443,00

In relazione a quanto sopra si rileva che:

- Le Riscossioni senza Reversali, da regolarizzare con Reversali, sono evidenziate negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento e che sono stati all'uopo prodotti dal Tesoriere, per un importo complessivo di € 218.331,90;
- Le reversali emesse ma non ancora rimosse dal Tesoriere sono evidenziate negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento, per un importo complessivo di € 751,00.
- Le reversali emesse ma non consegnate o contabilizzate dal Tesoriere sono evidenziate negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento, per un importo complessivo di € 0,00.
- I Mandati emessi, consegnati, contabilizzati ma non ancora pagati dal Tesoriere sono evidenziati negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento e che sono stati all'uopo prodotti dal Tesoriere, per un importo complessivo di € 35.254,18.
- I pagamenti senza Mandati, da regolarizzare con Mandati, sono evidenziati negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento e che sono stati a tale scopo prodotti dal Tesoriere, per un importo complessivo di € 392,08.
- I Mandati emessi ma non consegnati o contabilizzati dal Tesoriere sono evidenziati negli allegati documenti contabili che fanno parte integrante e sostanziale del presente documento, per un importo complessivo di € 0,00.

Il saldo risultante dal Conto di Fatto del Tesoriere è pari a € 361.333,68 che concorda, con la riconciliazione di cui sopra, con le scritture contabili dell'Ufficio Ragioneria del Comune per i motivi precedentemente specificati.

Verifica rapporti di conto corrente postale:

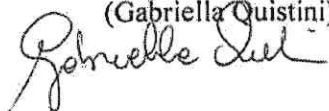
Il Comune detiene presso l'ufficio postale di Marcheno i seguenti conti correnti:

- n. 14436257 dove vengono introitate le sanzioni al codice della strada e proventi di altra natura quali locazioni, sanzioni amministrative ecc.. Il saldo alla data del 31/03/2026 era di € 15.182,58 al netto degli interessi e oneri maturati.
- n. 1041468594 dove vengono introitati i proventi relativi all'imposta di pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni. Il saldo alla data del 31/03/2026 era di € 5.415,06 al netto degli interessi e oneri maturati.

Si prende atto che l'ente ha provveduto, ai sensi dell'Allegato n. 4/2 del D.Lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" punto 10.6, a determinare il fondo cassa vincolato al 31/12/2014 con determinazione del responsabile dei servizi finanziari n. 1 del 02/01/2015 in € 583.906,94.

La gestione dei fondi cassa vincolati durante l'anno 2026 ha comportato la determinazione di un fondo cassa vincolato al 31/03/2026 pari a € 143.692,11.

IL RESP. DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
(Gabriella Quistini)



IL TESORIERE COMUNALE
Banca Cassa Padana BCC



IL REVISORE DEI CONTI
(Alessandro Dr. Martelli)



STAMPA SITUAZIONE ENTE 31/03/2026	SERVIZIO DI TESORERIA
CO190202	Codice tesoreria unica: 1000014 Siope: 000170952 01/01/2026-31/12/2027

Disponibilità

Saldo libero	217.641,57 €	Saldo Vincolato	143.692,11 €	Saldo Tesoreria	361.333,68 €
Fido Concesso	828.048,80 €			Utilizzo Anticipazione	0,00 €
				Var. giornaliera utilizzo anticipaz.	0,00 €
Somme pignorate libere	0,00 €	Somme pignorate vinc.	0,00 €	Somme pignorate	0,00 €
Accantonamento mutui	113.460,62 €				
Beneficiari da pagare su libero	0,00 €	Beneficiari da pagare su vincolato	0,00 €	Beneficiari da pagare	0,00 €
Pagamenti da effettuare su libero	0,00 €	Pagamenti da effett.su vincolato	0,00 €	Pagamenti da effettuare	113.460,62 €
Disponibilità libera	1.045.690,37 €	Disponibilità vincolata	143.692,11 €		
		Utilizzo vincolati	0,00 €	Var.giornaliera utilizzo vincolati	0,00 €

Tesoreria unica

Saldo fruttifero BIT	34.434,66 €	Saldo infruttifero BIT	326.899,02 €	Saldo Banca d'Italia	361.333,68 €
Somme libere non soggette a riversamento	0,00 €	Somme vincolate non soggette a riversamento	0,00 €	Saldo Banca Tesoreria	0,00 €
				Saldo ente	361.333,68 €

Situazione ente

Saldo contabile	361.333,68 €	Flussi in attesa di rendicontazione	
C/C presso BR	-1,40 €	Flusso TU62	2.654,75 €
Saldo BI opi-ts	359.060,99 €	Flusso TU61	0,00 €
Somme impignorabili	0,00 €	Flusso TU61B	0,00 €
Disponibilità	932.229,75 €	Flusso TU61C	0,00 €
		Movimenti da E/C OPI-TS da caricare in tesoreria	
		Incassi GF giornata	382,06 €
		Pagamenti F24EP giornata	0,00 €
		Quadratura F24EP	
		(1) Pagamenti F24EP (anno)	137.396,90 €
		(2) Pagamenti F24EP OPI-TS (anno)	137.396,90 €
		(1)-(2) Quadratura F24EP	0,00 €
		Quadratura	0,00 €