



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Verbale n. 4 del 14/04/2026

Oggetto: verifica di cassa al 31/03/2026

Il giorno 14 del mese di aprile anno 2026 la sottoscritta Dott.ssa Chiara Longoni, revisore unico del Comune di Provaglio d'Iseo, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 02 del 14/02/2026 a seguito del sorteggio effettuato in data 22/12/2025 presso la Prefettura di Brescia, procede alla verifica periodica di cassa.

Nell'incombenza odierna è assistita dal dott. Andrea Pagnoni nominato con decreto sindacale n. 03 del 09/07/2024 Responsabile EQ Settore Economico-finanziario per la durata di tre anni rinnovabile fino al termine del mandato amministrativo del Sindaco.

Dopo aver acquisito dal responsabile di Settore la documentazione relativa (allegato "A") ha potuto verificare che:

FONDO DI CASSA CONTABILITA'	
Fondo cassa al 01/01/2026	€ 2.486.580,86
Reversali (da n. 01 alla numero 766)	€ 1.137.122,48
Mandati (da n. 01 al numero 685)	€ 1.589.348,90
Fondo cassa al 31/03/2026	€ 2.034.354,44

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/03/2026 con n. 766 per euro 383,96 con causale "IVA ISTITUZIONALE Mandato n. 684".

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Entrate	766	1.137.122,48
<i>Di cui:</i>		
Da regolarizzare		
Competenza	552	637.549,56
Residui	213	499.572,92

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/03/2026 con n. 686 per euro 5,88 con causale "Rimborso spese notifica prot. GE/2026/68428".



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

L'ammontare complessivo dei mandati emesse è il seguente:

Uscite	686	1.589.348,90
<i>Di cui:</i>		
Da regolarizzare		
Competenza	379	931.712,91
Residui	304	657.635,99

Dall'attestazione del tesoriere Intesa San Paolo alla data del 31/03/2026, acquisita al protocollo dell'ent.n. 3363 in data 08/04/2026 (allegato "B"), risulta un fondo cassa di fatto di € **2.480.330,32**, come di seguito indicato:

FONDO DI CASSA TESORERIA	
Fondo cassa al 01/01/2026	€ 2.486.580,86
Entrate	€ 1.572.090,34
Uscite	€ 1.578.340,88
Fondo cassa al 31/03/2026 di diritto	€ 2.469.322,30
Fondo cassa al 31/03/2026 di fatto	€ 2.480.330,32

con una differenza in meno di € **445.975,88**, così giustificata:

-reversali da incassare	1.952,59	All B
+ mandati rimasti da pagare	11.008,02	All B
+ riscossioni senza reversali (da regolarizzare)	436.920,45	All B
-pagamenti in attesa di mandato (da regolarizzare)		
- reversali non caricate dal Tesoriere		
+ mandati non caricati dal Tesoriere		
+ mandati da inviare al Tesoriere		
-reversali da inviare al Tesoriere		
+ reversali da variare		
Verifica quadratura	445.975,88	

Il fondo vincolato aggiornato al 31/03/2026 risulta pari ad €. 598.518,71.

Per quanto concerne l'allineamento tra i dati tra contabilità dell'ente e la tesoreria si evidenzia la piena corrispondenza degli stanziamenti di bilancio riferiti alla gestione residui, alla gestione competenza che risultano aggiornati alle movimentazioni approvate con i provvedimenti di variazione al bilancio finanziario.



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Si procede inoltre all'analisi periodica dei flussi di cassa al 31/03/2026 effettuata prendendo i dati SIOPE al link: <https://www.siope.it/Siope/> e poi procedere con scelta menù "Ente" e successivamente "Prospetti periodici" come da prospetti allegati (allegato C - D).

Nel corso del trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa tesoreria. Il limite massimo di anticipazione è stato quantificato con deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 13/01/2026.

Si dà atto che risultano rispettati l'indicatore di ritardo trimestrale e l'indicatore di tempestività dei pagamenti trimestrale (allegato E).

L'ente con delibera della Giunta Comunale n. 16 del 19/02/2026 ha approvato il piano annuale dei flussi di cassa – Anno 2026 - Art. 6 del decreto legge 155/2024 (legge 189/2024) ed ha verificato le risultanze al termine del primo trimestre con determina n. 155 del 07/04/2026.

Si procede quindi all'analisi degli estratti conti dei conti correnti postali al 31/03/2026 (allegato "F") che rilevano i seguenti saldi:

CONTO	DIVISA	DATA SALDO	SALDO
IT 73 Z 07601 11200 001045957063 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX COMUNE PROVAGLIO D'ISEO IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI	EUR	31/03/2026	2.647,25
IT 44 J 07601 11200 000012440251 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX COMUNE PROVAGLIO D'ISEO UFF. POLIZIA MUNICIPALE	EUR	31/03/2026	818,61
IT 57 P 07601 11200 000014548259 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX COMUNE PROVAGLIO D'ISEO SERVIZIO TESORERIA	EUR	31/03/2026	398,80
IT97 S 07601 11200 000087005591 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX COMUNE PROVAGLIO D'ISEO ADD ALL'IRPEF SERV.TESORERIA	EUR	31/03/2026	-22,69



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Si prende in esame in seguito il saldo di cassa del servizio economato relativo al primo trimestre 2026 pari a €. **296,80** come da determinazione n. 145 del 02/04/2026 (allegato "G") e come di seguito rappresentato:

+ Fondo iniziale	500,00
+/- Variazioni	0,00
- Buoni emessi	203,20
+ Reintegri	0,00
- Anticipi emessi	0,00
+ Trasformazioni	0,00
- Buoni d'acquisto non regolarizzati	0,00
- Restituzioni finali	0,00
= Disponibilità di spesa	296,80
= Giacenza di cassa	296,80

Il revisore prende atto che i titoli e valori di proprietà (allegato "H") dell'Ente consistono in:

Denominazione C Fiscale	Dt inizio	Quota	Valore nominale	% possesto	Tipo diritto
<u>SVILUPPO TURISTICO LAGO D'ISEO S.P.A.</u> 00451610174	30/04/2003	1.854	11.124	0,69 %	PROPRIETA'
<u>A Q M S.R.L.</u> 01746710175	31/12/2004	-	35.000	0,97 %	PROPRIETA'
<u>AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L. IN BREVE AGS S.R.L.</u> 02594040988	30/12/2004	-	10.000	51 %	PROPRIETA'
<u>GARDA UNO S.P.A.</u> 87007530170	02/03/2017	10.000	10.000	0,1 %	PROPRIETA'
<u>"TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO S.R.L."</u> <u>IN LIQUIDAZIONE</u> 98002670176	14/11/2002	-	2.940	2,94 %	PROPRIETA'
<u>CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO IN SIGLA "SEBINFOR"</u> 98096890177	28/03/2001	-	-	-	-
<u>COGEME - SERVIZI PUBBLICI LOCALI S.P.A.</u> <u>IN BREVE COGEME S.P.A.</u> 00298360173	28/06/2001	3.880	12.028	0,29 %	PROPRIETA'

(in fase di aggiornamento da parte della CCIAA)



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Si prende atto inoltre dell'assegno circolare n. 4076034931 di €. 206,58 rif. pratica 5070/2017 (allegato "I").

Si evidenzia inoltre che:

1. i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
2. le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
3. è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
4. è rispettata la regolarità degli adempimenti fiscali;
5. è correttamente tenuta la contabilità Iva;
6. è stato correttamente pagato il premio INAIL;
7. sono state regolarmente pagate le ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato;

Si ritiene quindi di approvare la presente verifica di cassa dando atto della regolare tenuta delle scritture contabili e del fondo di cassa alla data del 31/03/2026.

Si allegano risultanze della documentazione predisposta dal Responsabile dell'area economico-finanziaria.

Provaglio d'Iseo, 14 aprile 2026

IL REVISORE UNICO
Dott.ssa Chiara Longoni

IL RESPONSABILE AREA ECONOMICO
FINANZIARIA

Dott. Andrea Pagnoni

