Comune di Castelfranco in Miscano (BN)

Il Revisore Unico

Verbale n. 8 del 6/7/2026

Al Signor Sindaco

Al Responsabile del servizio finanziario

Al Segretario

Al Tesoriere dell'Ente

Oggetto: **Verifica trimestrale di cassa al 30/6/2026**

Il giorno 6 mese di luglio anno 2026 presso il Comune di Castelfranco si è costituito il revisore unico dott. Ciro Tatto, nominato con delibera consiliare n. 11 del 8/5/2025, per procedere ai sensi dell'art. 223 del d.lgs. n. 267/2000 alla verifica ordinaria di cassa e alla verifica della gestione del servizio di tesoreria alla data del 31 marzo 2026. L'ultima verifica di cassa risulta effettuata alla data del 31/3/2026 con verbale n. 7 del 26/6/2026.
L'Organo di Revisione procede ad esaminare le risultanze dei seguenti allegati consegnati dall'ufficio ragioneria dell'Ente a mezzo posta elettronica:
- Prospetto della situazione di cassa dell'Istituto di Tesoreria alla data del 30/6/2026;
- Prospetto della situazione di cassa dell'Ente alla data del 30/6/2026;
- Brogliaccio verifica di cassa con allegato elenco provvisori in entrata non regolarizzati;
- Raccolta delle reversali e dei mandati al fine di poter effettuare la verifica a campione;
- Stampa del giornale cronologico dei mandati e reversali dal 1/1 alla data della verifica;

La convenzione di Tesoreria con la Banca di Credito Cooperativo di Flumeri di Avellino risultava affidata con determinazione del Responsabile del settore economico-finanziario n. reg. gen. 207 del 6/10/2022 per il periodo di cinque anni. Con comunicazione del 25/6/2025 protocollata dall'ente al n.1047, il tesoriere Banca di Credito Cooperativo di Flumeri ha proposto l'accentramento del servizio di tesoreria presso la propria capogruppo Cassa Centrale – Credito Cooperativo Italiano s.p.a.
Con determina del Responsabile del settore economico-finanziario del 8/10/2025, l'ente ha concesso il proprio assenso all'accentramento del servizio di tesoreria presso la suddetta Cassa Centrale con decorrenza dal 1/1/2026.

Sezione 1 - Verifica Tesoreria comunale

Il saldo di cassa (di diritto) risultante dal prospetto fornito dall'Ente alla data del 30/6/2026 è pari ad euro 452.394,37. Dalla contabilità del Tesoriere – BCC di Flumeri, risultante da prospetto ricevuto con email del 3/7/2026, risulta un saldo di cassa (di fatto) per euro 501.829,07. Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano, così come evidenziato nel seguente prospetto:

VERIFICA DI CASSA DAL 01/01/2026 AL 30/6/2026

Scritture contabili del Tesoriere	**(all.B)**				Entrate	Uscite
Saldo iniziale		(+)	803.648,15		803.648,15	
Reversali incassate	(all._)	(+)	1.079.398,18		1.079.398,18	
Mandati pagati	(all._)	(-)	1.430.651,96			-1.430.651,96
Saldo parziale			452.394,37			
Pagamenti senza mandato	(all.B)	(-)	31.827,32			-31.827,32
Riscossioni senza Reversale	(all.B)	(+)	81.262,65		81.262,65	
			Totali		1.160.660,83	-1.462.479,28
Saldo del Tesoriere			**501.829,70**	**1**		**501.829,70**

Scritture contabili dell'Ente	**(all.C)**			
Saldo iniziale di cassa		(+)	803.648,15	
Reversali emesse - ultima n.450		(+)	1.079.398,18	
Mandati emessi - ultimo n.		(-)	1.430.651,96	
Saldo dell'Ente			**452.394,37**	**2**

DIFFERENZA FRA I SALDI (1-2) **49.435,33**

Conciliazione fra saldo Ente "2" e saldo del Tesoriere "1"					**Differenza**	
Saldo del tesoriere (riporto1)		(+)	501.829,70			
Reversali non riscosse	(all._)	(+)	0,00		0,00	
Reversali emesse e non inviate al tesoriere	(all._)	(+)	0,00		0,00	
Totale Reversali giacenti			**0,00**		**0,00**	**0,00**
Mandati impegnati da regolarizzare	(all._)	(-)	0,00		0,00	
Mandati emessi non inviati al tesoriere	(all._)	(-)	0,00		0,00	
Totale Mandati giacenti			**0,00**		**0,00**	**0,00**
Pagamenti senza Mandato	(all._)	(+)	31.827,32		31.827,32	
Riscossioni senza Reversale	(all.B)	(-)	81.262,65		81.262,65	
Raccordo saldo Ente			**452.394,37**	**3**	**-49.435,33**	
Diff.Saldi Ente - Tesoriere (3-2)			**0,00**			

QUADRO DISPONIBILITA' DELL'ENTE

Saldo c/c	(all._)		0,00	
Saldo in Banca d'Italia	(all.A)		521.967,77	
Totale saldo proprio dell'Ente			**521.967,77**	
Somme vincolate (dato Ente)		(-)	428.574,60	**4**
differenza rispetto all'allegato G		(-)	0,00	**4**
Somme pignorate	(all._)	(-)	14.903,85	**5**
Somme riservate	(all._)	(-)	0,00	**6**
Totale somme riservate			**14.903,85**	
Mandati prenotati/Pertite viaggianti	(All.__)	(-)	0,00	**7**
Totale indisponibilità (4+5+6+7)			**443.478,45**	
Limite anticipazione di cassa	(All.__)	(+)	0,00	
Anticipazione di cassa utilizzata	(All.__)	(-)	0,00	
Disponibilità residua anticipazione			0,00	
DISPONIBILITA' TOTALE			**78.489,32**	

Partite di rettifica			Raccordo Banca d'Italia	
	Saldo T.U.B. I.		521.967,77	**(All.A)**
Add. registr.dal Tesoriere prima del 30/6/2026	(all._)	(-)	20.138,07	
Accred. registr.dal Tesoriere dopo il 30/6/2026	(all._)	(+)	0,00	
Addebito F24 dopo il 30/6/2026	(all._)	(+)	0,00	
Giroconto su altro Comune Banca d'Italia	(all._)	(+/-)	0,00	
Totale			501.829,70	**8**
Differenza da conciliare (1-8)			**0,00**	

In merito alle riscossioni effettuate in assenza di reversali, il revisore unico ha rilevato la presenza, alla data del 6/7/2026, di riscossioni non ancora regolarizzate e presenti da oltre 60 giorni. In particolare, dall'elenco della situazione dei sospesi di entrata aggiornata alla data del 30/6/2026, risultavano presenti n. **33** provvisori di cassa, che risultano giacenti e non regolarizzati da oltre 60 giorni dalla data del loro incasso da parte dell'Istituto Tesoriere. L'ufficio ragioneria ha fatto presente verbalmente che tale circostanza si riferisce ad incassi effettuati (principalmente canone unico patrimoniale) con il sistema PAGOPA per i quali è in corso di risoluzione un problema tecnico e ad incassi provenienti da Agenzia Riscossione per i quali risulta complicato individuare l'origine del credito in considerazione delle rottamazioni che si sono succedute nel corso degli ultimi anni.
Il revisore unico prende atto e fa presente che tale circostanza costituisce una violazione del termine perentorio fissato dall'art. 180, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.
Per questo motivo, invita il responsabile del Servizio Finanziario a procedere, **senza indugio e comunque entro e non oltre 15 giorni** dalla ricezione della presente, alla totale regolarizzazione contabile di tutti i provvisori di entrata scaduti (alla data di invio del presente verbale, l'ufficio ragioneria ha già inviato una lista aggiornata di provvisori ancora da regolarizzare e una nota della società Halley informatica con la soluzione tecnica), mediante l'emissione delle relative reversali a copertura e la contestuale trasmissione delle stesse al Tesoriere tramite il sistema SIOPE+ e richiede che venga trasmessa a questo Organo di revisione l'elenco dei provvisori effettivamente sanati a seguito del presente rilievo.

La giacenza di cassa vincolata del trimestre ammonta ad euro 428.574,60
Il revisore, inoltre, ha richiesto informazioni all'ufficio ragioneria circa l'eventuale utilizzo di somme vincolate per il pagamento di spese correnti. Dalle informazioni rilasciate dall'ufficio e dai riscontri contabili non risultano al 30/06/2026 quote vincolate utilizzate per le spese correnti.

Inoltre, dal prospetto del Tesoriere si rileva la presenza di una somma pignorata per euro 14.903,85 per la quale rinvia ad apposita sezione del verbale di cassa relativo al secondo e terzo trimestre 2025.

Infine, il Revisore unico ha preso atto del raccordo tra il saldo del Tesoriere e il saldo dell'Ente e della riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia, rilevando una differenza tra il saldo di cassa di Banca d'Italia e quello del Tesoriere per euro 20.138,07. Detta differenza è dovuta a partite viaggianti rappresentate da partite viaggianti (movimenti TU62), rappresentati pagamenti eseguiti dal tesoriere e registrati da Banca d'Italia il giorno lavorativo successivo.

Sezione 2 - Verifica Agenti Contabili

Agente Contabile (Economo)

L'Organo di revisione prende atto che il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare n.32 del 20/9/2017, procede alla verifica della cassa economale tenuta dall'Economo Sig.ra Wanda del Vecchio, nominato con determina del responsabile del settore economico - finanziario n.179 del 22/10/2020.
Ai sensi del Regolamento di contabilità dell'ente, l'impegno e la liquidazione delle spese anticipate dall'economo comunale, risultano demandati al responsabile del Settore Economico-Finanziario.
In data 2/7/2026, il responsabile del Settore Economico-Finanziario ha approvato il rendiconto per le spese sostenute nel secondo trimestre 2026 da cui risulta un residuo fondo cassa di euro 2,83 (euro 1000 anticipazione – euro 997,17 spese sostenute). All'economo, infatti, viene assegnato/conguagliato un fondo, per le anticipazioni delle spese di economato, pari ad euro 1.000,00 per ogni trimestre (per un totale annuo di euro 4.000,00), che vengono rendicontate trimestralmente.

L’Organo di revisione verifica, a campione, i seguenti acquisti economali:

- acquisto del 10 aprile 2026 per euro 101,50 avente come beneficiario Amministrazione provinciale di Benevento causale: Diritti di istruttoria documentato con ricevuta di pagamento;
- acquisto del 1/7/2026 per euro 39,60 avente come beneficiario Pozzella Michelina Sali e Tabacchi causale: Spese minute documentate con scontrino fiscale.

L’Organo di revisione prende altresì atto che l’economo ha rendicontato ai sensi dell’art.233 del TUEL le spese dell’anno 2025 e che detto rendiconto è stato approvato dal responsabile del settore finanziario con determina R.G. N.32 del 26/1/2026

Rilievi, considerazioni e proposte

Il revisore unico, per quanto di propria competenza e relativamente al secondo trimestre del 2026, non ha ulteriori rilievi da effettuare in merito a irregolarità riscontrate nel corso della verifica.
Si allega:

a) Sintesi estratto Bankitalia
b) Prospetto Saldi Tesoreria
c) Situazione di Cassa dell’Ente

Letto approvato e sottoscritto.

Il presente verbale è costituito da n. 4 pagine numerate da pag. 1 a pag. 4.

Il revisore unico
Dott. Ciro Tatto

CIRO
TATTO
20.07.2026
20:07:15
GMT+02:00

CASSA CENTRALE BANCA
CREDITO COOPERATIVO ITALIANO

STAMPA SITUAZIONE ENTE 30/06/2026	SERVIZIO DI TESORERIA
CO190222	Codice tesoreria unica: 1000037 Siope: 000721229 01/01/2026-31/12/2026

Disponibilità

Saldo libero	73.255,10 €	Saldo Vincolato	428.574,60 €	Saldo Tesoreria	501.829,70 €
Fido Concesso	0,00 €			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	33.292,17 €				
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	33.292,17 €
Disponibilità libera	73.255,10 €	Disponibilità vincolata	428.574,60 €		
		Utilizzo vincolati	0,00 €	Var.giornaliera utilizzo vincolati	0,00 €

Tesoreria unica

Saldo fruttifero BIT	0,00 €	Saldo infruttifero BIT	501.829,70 €	Saldo Banca d'Italia	501.829,70 €
Somme libere non soggette a riversamento	0,00 €	Somme vincolate non soggette a riversamento	0,00 €	Saldo Banca Tesoreria	0,00 €
				Saldo ente	501.829,70 €

Situazione ente

Saldo contabile	501.829,70 €
C/C presso BR	0,00 €
Saldo BI opi-ts	521.967,77 €
Somme impignorabili	0,00 €
Disponibilità	39.962,93 €

Flussi in attesa di rendicontazione	
Flusso TU62	-20.138,07 €
Flusso TU61	0,00 €
Flusso TU61B	0,00 €
Flusso TU61C	0,00 €

Movimenti da E/C OPI-TS da caricare in tesoreria	
Incassi GF giornata	0,00 €
Pagamenti F24EP giornata	0,00 €

Quadratura F24EP	
(1) Pagamenti F24EP (anno)	181.718,02 €
(2) Pagamenti F24EP OPI-TS (anno)	170.064,88 €
(1)-(2) Quadratura F24EP	11.653,14 €

Quadratura	0,00 €

SITUAZIONE DI CASSA AL 30/06/2026

ENTE **CO190222 - COMUNE DI CASTELFRANCO IN MISCANO -SM-**

ESERCIZIO **2026**

Gli importi sono espressi in Euro

DATI ESERCIZIO PRECEDENTE

Fondo di cassa	803.648,15
Utilizzo anticipazione	0,00

ENTRATE

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		803.648,15 +
Reversali emesse	*1.079.398,18*	
Reversali da riscuotere	*0,00*	
Reversali riscosse		*1.079.398,18* +
Riscossioni eseguite senza reversali		81.262,65 +
TOTALE ENTRATE (A)		1.964.308,98
Di cui:		
riscossioni per UTILIZZO ANTICIPAZIONE	*0,00*	
riscossioni per UTILIZZO VINCOLATI	*0,00*	

Reversali: ultimo numero emesso 450

USCITE

Mandati emessi	*1.430.651,96*	
Mandati da pagare	*0,00*	
Mandati pagati		*1.430.651,96* +
Pagamenti da effettuare	0,00	
Pagamenti eseguiti senza mandati		31.827,32 +
TOTALE USCITE (B)		1.462.479,28
Di cui:		
pagamenti per RIENTRO ANTICIPAZIONE	*0,00*	
pagamenti per RIENTRO UTILIZZO VINCOLATI	*0,00*	

Mandati: ultimo numero emesso *525*

DISPONIBILITA' DI CASSA (A-B) 501.829,70

di cui fondi vincolati	428.574,60
di cui somme pignorate	0,00
di cui somme non soggette al riversamento sulle C.S.	0,00
Utilizzo anticipazione	0,00
Utilizzo vincolati	0,00

Il TESORIERE

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI FLUMERI

CASSA CENTRALE BANCA S.P.A.

ENTE **CO190222 - COMUNE DI CASTELFRANCO IN MISCANO -SM-**

ESERCIZIO **2026**

Gli importi sono espressi in Euro

VALORI FUORI BILANCIO

- Depositi cauzionali in titoli	0,00
- Depositi cauzionali in contanti	0,00
- Depositi cauzionali in libretti di deposito	0,00
- Depositi cauzionali tramite fidejussioni	0,00
- Depositi cauzionali per spese contrattuali	0,00
- Depositi per indennita' di esproprio	0,00
- Titoli di proprieta' (al valore nominale)	0,00
- Depositi su conto dedicato	0,00

Il TESORIERE

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI FLUMERI

CASSA CENTRALE BANCA S.P.A.

REVERSALI DA REGOLARIZZARE

Numero rev.	Anagrafica debitore	Causale reversale	Importo reversale	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data acquisizione
0	**TOTALI**					

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE

Numero riscos.	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo riscosso	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10039	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	CREDITO EMILIANO SPA/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2025-12-	109,00	0,00	109,00	19/01/2026
10055	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	INTESA SANPAOLO S P A/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2025-12-	665,00	0,00	665,00	19/01/2026
10057	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	INFRASTRUTTURE WIRELESS ITALIANE SP63000009952026 Canoni	800,00	0,00	800,00	19/01/2026
10074	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE071R0136420260120 B1	1,27	0,00	1,27	20/01/2026
10108	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260120-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	3.802,00	3.788,23	13,77	22/01/2026
10114	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	CORVINO PINOONERI ISTRUTTORI VALUTAZIONE DI INCIDENZA-	151,50	0,00	151,50	23/01/2026
10139	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260126-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	290,00	54,00	236,00	28/01/2026
10153	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260127-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	2.446,00	2.444,40	1,60	29/01/2026
10156	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE068R0136420260130 B1	1,27	0,00	1,27	30/01/2026
10189	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260205-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	167,00	0,00	167,00	09/02/2026
10192	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE068R0136420260210 B1	21,36	0,00	21,36	10/02/2026
10194	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE032R0136420260210 B1	166,94	0,00	166,94	10/02/2026
10210	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	LIS PAY S.P.A2026-02-14 01-15-58.423000 /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2026-	697,00	0,00	697,00	16/02/2026
10223	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE071R0136420260220 B1	9,40	0,00	9,40	20/02/2026

Numero riscos.	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo riscosso	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10274	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE106R0136420260302 B1	23,82	0,00	23,82	02/03/2026
10276	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	MOONEY S.P.A./PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2026-03-	114,00	112,40	1,60	02/03/2026
10282	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	CREDITO EMILIANO SPA/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2026-03-	233,00	232,20	0,80	04/03/2026
10302	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260305-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	371,00	367,68	3,32	06/03/2026
10338	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	LIS PAY S.P.A2026-03-12 01-16-13.933001 /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2026-	200,00	199,20	0,80	13/03/2026
10355	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE071R0136420260320 B1	1,27	0,00	1,27	20/03/2026
10356	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE097R0136420260320 B1	6,44	0,00	6,44	20/03/2026
10357	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE043R0136420260320 B1	9,27	0,00	9,27	20/03/2026
10358	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE104R0136420260320 B1	21,02	0,00	21,02	20/03/2026
10390	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE068R0136420260330 B1	2,85	0,00	2,85	30/03/2026
10447	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	UNICREDIT CBILL Serv. pagoPA6574c050d0ba44b382a482e48d6ab	950,36	0,00	950,36	15/04/2026
10453	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	INTESA SANPAOLO S P A/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2026-04-	950,35	0,00	950,35	16/04/2026
10455	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE071R0136420260420 B1	1,27	0,00	1,27	20/04/2026
10459	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	INTESA SANPAOLO S P A/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2026-04-	950,36	0,00	950,36	20/04/2026
10463	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	UNICREDIT CBILL Serv. pagoPAcc75e3ebe294453881e4583606bb7	1.029,25	0,00	1.029,25	21/04/2026

Numero riscos.	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo riscosso	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10468	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	UNICREDIT CBILL Serv. pagoPA204c3cbc7b0c48faadcde755905947	950,50	0,00	950,50	22/04/2026
10469	COMUNE DI CASTELFRANCO IN MISCANO -	Codice debitore c/o creditore: Disposizione n: 2026 / 1446017 Id mandato:CO190222-	25.000,00	14.502,32	10.497,68	23/04/2026
10514	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	INTESA SANPAOLO S P A/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2026-04-	950,36	0,00	950,36	30/04/2026
10551	CAMPANA ENERGIE RINNOVABILI S.R.L.IN FORMA ABBREVIATA CER S.R	deposito cauzionale a garanzia corretta esecuzione e ripristino dellostato dei luoghi,	13.232,35	0,00	13.232,35	14/05/2026
10554	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260516-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	150,00	0,00	150,00	18/05/2026
10566	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260518-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	134,50	0,00	134,50	19/05/2026
10570	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE071R0136420260520 B1	9,40	0,00	9,40	20/05/2026
10573	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260519-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	461,00	0,00	461,00	20/05/2026
10634	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260530-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	162,00	0,00	162,00	01/06/2026
10638	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260601-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	85,00	0,00	85,00	04/06/2026
10640	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - TARES-TARI TRIBUTO	120,02	0,00	120,02	05/06/2026
10641	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	16,37	0,00	16,37	09/06/2026
10642	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	102,00	0,00	102,00	09/06/2026
10643	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	182,90	0,00	182,90	09/06/2026
10644	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	98,94	0,00	98,94	10/06/2026

Numero riscos.	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo riscosso	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10645	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE017R0136420260610 B999	3,62	0,00	3,62	10/06/2026
10646	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE017R0136420260610 B1	114,61	0,00	114,61	10/06/2026
10647	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260609-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	311,00	0,00	311,00	10/06/2026
10648	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	4,76	0,00	4,76	11/06/2026
10649	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - TASI	32,00	0,00	32,00	11/06/2026
10650	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	854,52	0,00	854,52	11/06/2026
10651	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	916,49	0,00	916,49	11/06/2026
10652	Dir. Centr. Fin. Locale - Ufficio II trasferimenti ordinari e speciali	FDO EQ INCREMENTO POSTI ASILI	15.336,12	0,00	15.336,12	11/06/2026
10653	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	0,75	0,00	0,75	12/06/2026
10654	SANTORO LAURA	LOCULI CIMITERIALI - BLOCCO C10-C15 INFO:	4.800,00	0,00	4.800,00	15/06/2026
10655	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	A-TONO PAYMENT INSTITUTE S.P.A./PUR/LGPE-	88,00	0,00	88,00	15/06/2026
10673	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	192,70	0,00	192,70	16/06/2026
10674	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	30,12	0,00	30,12	17/06/2026
10675	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	12,22	0,00	12,22	18/06/2026
10676	Direzione Centrale per i Servizi Demografici. Area IV Centro Naz.le pe	SOMME DOVUTE AI COMUNI EMETTITORI 2020	35,00	0,00	35,00	18/06/2026

Numero riscos.	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo riscosso	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10677	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - TARES-TARI TRIBUTO	219,00	0,00	219,00	18/06/2026
10686	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	STICHTING CUSTODIAN WORLDPAYPZ0KWDWME3E4601	180,00	0,00	180,00	18/06/2026
10687	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	1.930,93	0,00	1.930,93	19/06/2026
10688	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260618-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	118,00	0,00	118,00	19/06/2026
10689	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE122R0136420260619 B1	149,34	0,00	149,34	19/06/2026
10690	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	15,72	0,00	15,72	22/06/2026
10691	Direzione Centrale per i Servizi Demografici. Area IV Centro Naz.le pe	SOMME DOVUTE AI COMUNI EMETTITORI 2021	45,50	0,00	45,50	22/06/2026
10692	Direzione Centrale per i Servizi Demografici. Area IV Centro Naz.le pe	SOMME DOVUTE AI COMUNI EMETTITORI 2022	53,90	0,00	53,90	22/06/2026
10693	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	232,61	0,00	232,61	22/06/2026
10694	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	2.779,45	0,00	2.779,45	22/06/2026
10709	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE071R0136420260622 B1	1,27	0,00	1,27	22/06/2026
10710	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE068R0136420260622 B1	2,87	0,00	2,87	22/06/2026
10711	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE017R0136420260622 B1	6,16	0,00	6,16	22/06/2026
10712	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE097R0136420260622 B1	6,44	0,00	6,44	22/06/2026
10713	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE043R0136420260622 B1	9,28	0,00	9,28	22/06/2026

Numero riscos.	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo riscosso	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10714	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE104R0136420260622 B1	21,02	0,00	21,02	22/06/2026
10715	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE106R0136420260622 B1	23,82	0,00	23,82	22/06/2026
10716	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE017R0136420260622 B999	49,75	0,00	49,75	22/06/2026
10717	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE012R0136420260622 B1	374,82	0,00	374,82	22/06/2026
10718	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE017R0136420260622 B1	1.515,08	0,00	1.515,08	22/06/2026
10721	Direzione Centrale per i Servizi Demografici. Area IV Centro Naz.le pe	SOMME DOVUTE AI COMUNI EMETTITORI 2023	49,70	0,00	49,70	24/06/2026
10722	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - TASI	208,00	0,00	208,00	24/06/2026
10723	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	327,15	0,00	327,15	24/06/2026
10724	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	2.549,94	0,00	2.549,94	24/06/2026
10730	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	2,78	0,00	2,78	25/06/2026
10731	CNA ARMA CARABINIERI	ADDIZIONALE COMUNALE IN ACCONTO MENSILITA' 62026	22,78	0,00	22,78	25/06/2026
10732	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	24,00	0,00	24,00	25/06/2026
10733	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - TASI	43,00	0,00	43,00	25/06/2026
10734	CNA ARMA CARABINIERI	ADDIZIONALE COMUNALE A SALDO MENSILITA' 62026	47,31	0,00	47,31	25/06/2026
10735	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	616,24	0,00	616,24	25/06/2026

Numero riscos.	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo riscosso	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10736	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	6.325,45	0,00	6.325,45	25/06/2026
10739	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	31,57	0,00	31,57	26/06/2026
10740	Direzione Centrale per i Servizi Demografici. Area IV Centro Naz.le pe	SOMME DOVUTE AI COMUNI EMETTITORI 2024	57,40	0,00	57,40	26/06/2026
10741	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	4.468,49	0,00	4.468,49	26/06/2026
10758	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	POSTEPAY S.P.A.09509-260625-50Z-090000310023 /PUR/LGPE-	172,00	0,00	172,00	26/06/2026
10759	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	286,84	0,00	286,84	29/06/2026
10767	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	4,67	0,00	4,67	30/06/2026
10768	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	6,18	0,00	6,18	30/06/2026
10769	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	8,91	0,00	8,91	30/06/2026
10770	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	8,93	0,00	8,93	30/06/2026
10771	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	11,14	0,00	11,14	30/06/2026
10772	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	11,26	0,00	11,26	30/06/2026
10773	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	11,48	0,00	11,48	30/06/2026
10774	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	14,10	0,00	14,10	30/06/2026
10775	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	17,69	0,00	17,69	30/06/2026

Numero riscos.	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo riscosso	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10776	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	21,12	0,00	21,12	30/06/2026
10777	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	24,11	0,00	24,11	30/06/2026
10778	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	26,07	0,00	26,07	30/06/2026
10779	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	29,69	0,00	29,69	30/06/2026
10780	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	30,07	0,00	30,07	30/06/2026
10781	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF ACCONTO 2026, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	36,10	0,00	36,10	30/06/2026
10782	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	49,56	0,00	49,56	30/06/2026
10783	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	59,45	0,00	59,45	30/06/2026
10784	M.ECONOMIA E FINANZE DSII - ROMA IT	ADDIZ. IRPEF SALDO 2025, COMUNE C106, MESE GIUGNO 2026	85,19	0,00	85,19	30/06/2026
10785	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ADD.COM.IRPEF	85,84	0,00	85,84	30/06/2026
10786	Agenzia delle Entrate	VERSAMENTI F24---COD.CAT. C106 - ICI-IMU	690,61	0,00	690,61	30/06/2026
10787	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE017R0136420260630 B999	0,22	0,00	0,22	30/06/2026
10788	TESORIERE REFERENTE - ACCREDITO C/C DI SERVIZIO	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE017R0136420260630 B1	183,83	0,00	183,83	30/06/2026
117	**TOTALI**		102.963,08	21.700,43	81.262,65	

MANDATI DA REGOLARIZZARE

Numero mandato	Anagrafica beneficiario	Oggetto beneficiario	Importo mandato	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data acquisizione
0	**TOTALI**					

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

Numero pagam.	Anagrafica beneficiario	Causale	Importo lordo	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data effett.
10203	STUDIO LEGALE ASSOCIATO FABIO LANNI	Ord. assegn. somme n. cron. 737/2026 e rep. 188/2026, resa nel giudizio esecuzione	9.840,92	0,00	9.840,92	03/04/2026
10209	BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI FLUMERI	ritenuta d'acconto ord. Ass. 444/2025 pignoramento Comune di Castelfranco in	1.664,28	0,00	1.664,28	07/04/2026
10441	CDP S.p.A.	pag. disposizione n° 2026 a favore di CDP S.p.A. Data scadenza: 30/06/2026 IDC:	6.088,82	0,00	6.088,82	30/06/2026
10442	CDP S.p.A.	pag. disposizione n° 2026 a favore di CDP S.p.A. Data scadenza: 30/06/2026 IDC:	14.233,30	0,00	14.233,30	30/06/2026
4	**TOTALI**		31.827,32	0,00	31.827,32	

PAGAMENTI DA EFFETTUARE

Numero pagam.	Anagrafica beneficiario	Causale	Importo lordo	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data inserimento
0	**TOTALI**					

Tabella situazione di cassa

Situazione di cassa al * 30-06-2026 considera cassa reale

	con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 31-12-2025	590.470,04	213.178,11	803.648,15
Riscossioni effettuate			
Competenza		329.928,73	329.928,73
residui	100.000,00	649.469,45	749.469,45
totali	100.000,00	979.398,18	1.079.398,18
Pagamenti effettuati			
Competenza		528.186,82	528.186,82
residui	261.895,44	640.569,70	902.465,14
totali	261.895,44	1.168.756,52	1.430.651,96
Fondo cassa con oper. emesse	428.574,60	23.819,77	452.394,37