

**Comune di Pianoro**

**Verbale n. 01/2026 del 3 Febbraio 2026**

**Verbale di verifica e altri adempimenti**

L'anno duemilaventisei (2026) il giorno 3 del mese di Febbraio il Collegio dei Revisori dei Conti, ha proceduto alla verifica di cassa del quarto trimestre 2025 e degli agenti contabili.

Sono presenti il Presidente Pietro Speranzoni, Francesca Bucciarelli ed Andrea Berardi.

È presente la Responsabile del servizio finanziario Laura Ciancabilla.

Il Collegio procede a esaminare la documentazione.

**Oggetto: Verifica trimestrale di cassa IV Trimestre 2025.**

Si procede a una verifica ordinaria di cassa secondo l'art. 223 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 e l'art. 69 del vigente Regolamento di Contabilità, approvato con delibera di Consiglio Comunale nr. 22 del 27/09/2017.

Si premette che nell'esercizio l'Ente non ha utilizzato alcuna anticipazione di tesoreria né la quota vincolata della cassa per problemi di liquidità.

Verificati anzitutto i fondi e i valori esistenti in cassa, se ne è accertata la seguente consistenza:

**Tesoreria**

Fondi a disposizione dell'ente per la gestione del bilancio e depositati presso la tesoreria del comune di Pianoro.

**Saldo conto principale al 31/12/2025** € 2.484.308,81

**di cui cassa vincolata al 31/12/2025** € 2.321.656,84

Procedutosi quindi all'esame dei registri e documenti contabili, si è verificato come segue il conto di diritto dell'Ente col suo Tesoriere.

**Saldo di diritto**

**Entrate**

Saldo Tesoreria al 01/01/2025 € 3.140.994,54

Reversali da riscuotere al 31/12/2025

Reversali riscosse al 31/12/2025 € 38.289.040,71

Riscossioni da regolarizzare con reversali

**Totale delle Entrate** € 41.430.035,25

**Uscite**

Mandati pagati al 31/12/2025 € 36.556.847,08

Mandati da pagare al 31/12/2025

Pagamenti da regolarizzare con mandati € -

così che la cassa risulta a zero.

L'Ufficio Economato dell'Ente si occupa essenzialmente dell'anticipazione di piccole somme agli uffici comunali.

Con mandato di pagamento nr. 291 del 23/01/2025 di € 3.000,00 è stato costituito il fondo economale per l'anno 2025. (come da delibera di Giunta Comunale nr.4 del 15 gennaio 2025).

Non risultano integrazioni a tale fondo nel corso dell'anno.

La gestione avviene tramite il programma di contabilità per l'emissione dei buoni economali e per la gestione della cassa economale.

Nel quarto trimestre sono emessi i buoni d'ordine dal nr. 16 al nr. 22, per anticipazioni economali (acquisti e spese per rassegne culturali - generi alimentari - cene e biglietti treni) per un totale di € 1.051,00 a seguito della predisposizione della determinazione dell'Area II nr. 64 del 27-01-2026 "Rendiconto spese dell'Economo IV trimestre 2025- buoni economali dal n.16 al n.22 Approvazione conto e reintegro".

Con mandato di pagamento nr. 318 del 26/01/2026 di € 3.000,00 è stato costituito il fondo economale per l'anno 2026. (come da delibera di Giunta Comunale nr. 3 del 2 gennaio 2026)

Alla data odierna risultano in cassa € 1.874,20.

Dal 01/01/2026 sono stati emessi nr. 4 buoni economali per un totale di € 1.125,80, per cui la giacenza di cassa ammonta € 1.874,20.

Il Collegio, verificata ed esaminata la documentazione suddetta, non ha nulla da evidenziare, dà atto della tenuta della gestione delle riscossioni e della gestione spese economali nel rispetto delle disposizioni di legge, del regolamento di contabilità e della regolare tenuta della contabilità economale.

### **Servizi Bibliotecari**

Il Dottor Andrea Demaria, agente Contabile nominato con decreto sindacale n.35 del 31-12-2024, si occupa del maneggio denaro dei Servizi Bibliotecari quali rimborso stampati da internet, fotocopie, vendita di eventuali gadget, volumi per la promozione del territorio ed incassi della rassegna degli spettacoli per bambini "Teatro e biscotti". Presiede alla verifica il sub agente Maria Elena Gabuzzini.

Nel quarto trimestre 2025 sono stati incassati € 931,00 per la rassegna teatrale " Teatro e Biscotti" relativi agli spettacoli del 30 novembre e del 21 dicembre 2025 versati in tesoreria rispettivamente con i provvisori di entrata n. 7000 del 02-12-2025 e n. 7524 del 22-12-2025.

Dal primo gennaio 2026 ad oggi è stato emesso un solo bollettino in data 14/01/2026 per € 2,00

### **Altri adempimenti**

Si accerta la presentazione delle seguenti dichiarazioni fiscali:

- Dichiarazione Irap/2025 (riferimento 2024) presentata in data del 10/11/2025 (Prot. nr. 0025888/2025);