

ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

COMUNE di CASTELLO D'ARGILE
(Città metropolitana di Bologna)



Verbale n. 2/2023 dello 03/02/2023

Oggetto: VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - GESTIONE TESORERIA ED AGENTI CONTABILI AL 31/12/2022 (IV TRIM. 2022).

L'anno 2023 il giorno 3 febbraio alle ore 8,30 presso il proprio studio sito in Parma (PR) il dr. Antonio Grillo, nominato con delibera del Consiglio comunale n. 21 del 27/05/2021 revisore unico del comune di Castello d'Argile (BO) per il periodo 01/06/2021 - 31/05/2024, procede alla verifica trimestrale di cassa relativa al IV trimestre 2022,

VISTI

i documenti ricevuti per posta elettronica in data 2 febbraio c.a. dalla Responsabile del servizio Economico finanziario e dal servizio di Tesoreria del Credito Emiliano SpA per poter eseguire la verifica di cassa al 31/12/2022;

lo Statuto comunale dell'Ente;

il Regolamento di contabilità dell'Ente;

l'art.223, comma 1 (T.U.E.L.) che prevede di eseguire la verifica ordinaria di cassa del tesoriere e degli agenti contabili con cadenza almeno trimestrale;

ESEGUITE

le verifiche ed i controlli previsti dal T.U.E.L.;

CONSIDERATO

- che il servizio di tesoreria è stato affidato alla ex Cassa di Risparmio di Cento SpA ora Credito Emiliano SpA in base ad apposita convenzione rep. 8/2022 del 31/03/2022 per il periodo dallo 01/04/2022 al 31/12/2023;
- che il servizio di economato è disciplinato dal regolamento di contabilità approvato con deli-bera di Consiglio comunale n.33 del 25/7/2016 ed è stato affidato alla sig.ra Bovina Cinzia, in qualità di Responsabile dell'Area economico-finanziaria. Il fondo cassa assegnato è pari ad euro 3.615,00,
- che il servizio di riscossione interno è stato affidato ai dipendenti sig.ra Carota Vilma (micro-chip per i cani) ed alla dipendente sig.ra Bovina Lorena (diritti di segreteria e diritti carte di identità) con atto deliberativo di Giunta comunale n.54 del 30/12/2016;
- la gestione del servizio è stata eseguita in ossequio degli artt. da 214 a 221 del D.Lgs. 267/2000 della convenzione del servizio e del Regolamento di contabilità dell'Ente, atteso che tutte le reversali di incasso ed i mandati di pagamento sono stati emessi nel rispetto delle vigenti disposizioni;

PRESO ATTO

ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

che il Credito Emiliano SpA, in qualità di tesoriere, oltre alla gestione del conto corrente bancario, custodisce n.6050 azioni HERA SpA di proprietà dell'Ente;

che L'Ente non ha eseguito operazioni in titoli ed altri valori nel corso del III trimestre dell'esercizio 2022;

che la Giunta comunale con delibera n.33 del 31/03/2022 ha deliberato l'anticipazione di cassa ex art. 222 del D,Lgs. 267/20 fino al 31/12/2022;

che la Giunta comunale con delibera n.34 del 31/03/2022 ha deliberato l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione ex art.195 D.Lgs. 267/2000 fino al 31/12/2022.

Tutto ciò esaminato, lo scrivente Revisore dall'analisi della documentazione ricava i seguenti risultati:

SITUAZIONE DI CASSA DALLE RISULTANZE CONTABILI DELL'ENTE AL 31/12/2022

| GESTIONE | | | | |
|--|---|--------------|--------------|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1 gennaio 2022 | | | | 1.249.995,55 |
| RISCOSSIONI / REVERSALI | + | 1.196.445,88 | 5.486.030,00 | 6.682.475,88 |
| PAGAMENTI / MANDATI | - | 1.975.672,30 | 4.576.325,97 | 6.551.998,27 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre 2022 | | | | 1.380.473,16 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2022 | | | | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 | | | | 1.380.473,16 |

SITUAZIONE DI CASSA DALLE RISULTANZE CONTABILI DELLA BANCA TESORIERE AL 31/12/2022**ENTRATE**

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2022 | | 1.249.995,55 |
| Reversali emesse dalla n.1 alla n. 4.840 | 6.682.475,88 | |
| Reversali da incassare | 0,00 | |
| REVERSALI RISCOSSE | | 6.682.475,88 |
| INCASSI ESEGUITI SENZA REVERSALI | | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 7.932.471,43 |

USCITE

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| Mandati emesse dal n.1 al n. 3.029 | 6.551.998,27 | |
| Mandati da pagare | 0,00 | |
| MANDATI PAGATI | | 6.551.998,27 |
| PAGAMENTI ESEGUITI SENZA MANDATI | | 0,00 |
| TOTALE USCITE | | 6.551.998,27 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 | | 1.380.473,16 |
| Utilizzo anticipazioni | | 0,00 |
| Somme non soggette al Riv. sulle C.S. | | 0,00 |
| Disponibilità di cassa in B.I. al 31 dicembre 2022 | | 1.386.034,48 |
| Sbilancio del 31/12/2022 | | 5.561,32 |
| Giacenza vincolata al 31/12/2022 | | 290.527,67 |

I dati consuntivi di cassa dell'Ente e del Credito Emiliano SpA avente mandato di Tesoreria sono desumibili dalla documentazione conservata presso il Revisore unico dell'Ente.

La differenza tra il fondo cassa dell'Ente ed il fondo cassa della banca Tesoriere è pari a:

| | |
|---|----------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 Ente | € 1.380.473,16 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 CREDEM | € 1.380.473,16 |
| DIFFERENZA | € 0,00 |



ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

In virtù di quanto sopra, non si manifesta alcuna differenza.

Del Fondo di cassa al 31.12.2022 i fondi vincolati sono pari ad € 290.527,67 e, come indicati nella determina n. 5 del 13/01/2023 della responsabile dell'Area economico finanziaria dott.ssa Cinzia Bovina, sono così suddivisi:

- € 200.000,00 per investimenti pnrr capitolo 26470;
- € 79.906,00 per investimenti pnrr capitolo 26116;
- € 10.621,67 per trasferimenti RER per sisma del 2012.



La verifica di cassa del Tesoriere evidenzia uno sbilancio rispetto al saldo del conto di Banca d'Italia di € 5.561,32:

| | |
|--|-------------------|
| Provvisori di incasso dal 1 al 3 del 2023 pervenuti in Banca d'Italia il 30/12/2022 ma registrati nel conto di tesoreria il 02/01/2023 | € 6.136,32 |
| Provvisori di incasso dal 3677 al 385 registrati dal Tesoriere il 30/12/2022 ma contabilizzati da Banca d'Italia il 02/01/2023 | - € 720,00 |
| Provvisorio di pagamento n. 1673 generato dal Tesoriere il 30/12/2022 e contabilizzato da Banca d'Italia il 02/01/2023 | € 145,00 |
| Saldo Riconciliato | € 5.561,32 |

**Gestione extra-contabile dei conti correnti postali
presso
POSTE ITALIANE SPA**

Si procede, poi, ad effettuare il controllo e verifica, sulla base degli estratti conto ricevuti o stampati da home-banking, dei “*Conti correnti postali*” in essere alla data del **31/12/2022** presso Poste Italiane SpA.

| Nr. Conto corrente postale | Tipologia movimentazioni | Saldo al 31/12/2022 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| 001017183623 | Riscossione coattiva tributi | 1.050,89 |
| 000023695406 | Servizio tesoreria | CHIUSO |
| 000036036523 | Riscossione coattiva servizio Persona | 700,87 |
| 000008617071 | Diritti pubbliche affissioni | CHIUSO |
| 000086301504 | Addizionale Irpef | CHIUSO |
| Totali al 31 dicembre 2022 | | <u>1.751,76</u> |

Rispetto, quindi, al **fondo di cassa** presso il Tesoriere CREDEM spa al **31/12/2022** pari ad **€1.380.473,16** l'Ente **ha ulteriore disponibilità** pari ad **€ 1.751,76** sui conti correnti postali sopra riportati, e pertanto da considerarsi extra-Tesoreria.

Il Revisore attesta che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. 214-221 del D.Lgs. 267/00 della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

Si attesta, inoltre, che alla data del 31 dicembre 2022 non vi sono azioni esecutive o pignoramenti in corso nei confronti dell'Ente e della sua tesoreria Credito Emiliano SpA.

REGISTRI CONTABILI OBBLIGATORI:

REGISTRI DEI MANDATI E DELLE REVERSALI.

Gli ordinativi di pagamento emessi dall'Ente nel IV trimestre 2022 sono n.2.227, contrassegnati dal n.1 al n.2.227, mentre gli ordinativi di riscossione emessi sono n. 3.360, contrassegnati dal n.1 al n. 3.360. Non risultano mandati o reversali annullati.

Il Revisore procede a verificare degli agenti contabili dell'Ente.



SERVIZIO ECONOMO COMUNALE

Il fondo in dotazione ammonta ad €. 3.615,00. Il revisore ha verificato il saldo del giornale di cassa dell'economista alla data del 31/12/2022, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per €. 1.650,73, con un fondo cassa residuo di € 1.964,27 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI:

I versamenti eseguiti nel IV trim dell'anno 2022 con mod. F24 Enti Pubblici sono i seguenti:

VERSAMENTI OTTOBRE 2022

Nel mese di ottobre 2022 L'Ente ha versato n. 3 modelli F24 in data 17/10/2022 per un importo di € 39.926,78.

VERSAMENTI NOVEMBRE 2022

Nel mese di novembre 2022 L'Ente ha versato n. 3 modelli F24 in data 16/11/2022 per un importo complessivo di € 46.064,44.

VERSAMENTI DICEMBRE 2022

Nel mese di dicembre 2022 L'Ente ha versato n. 3 modelli F24 in data 16/12/2022 per un importo complessivo di € 52.645,02.

Si è provveduto alla verifica della regolarità dei seguenti adempimenti contabili: sono stati regolarmente eseguiti i versamenti, quale sostituti d'imposta, delle ritenute operate sui compensi erogati, risultanti dalla contabilità finanziaria.

DICHIARAZIONI FISCALI

In data 25 ottobre 2022 l'Ente ha presentato in via telematica la dichiarazione 770/2022 relativa al periodo d'imposta 2021 con ricevuta prot. n. 22102512084647227-000001 prodotta in data 25/10/2022.

ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

In data 25 novembre 2022 l'Ente ha presentato in via telematica la Comunicazione IVA LIPE relativa al III trimestre 2022 con ricevuta prot. n. 20858720669 prodotta in data 28/11/2022.

In data 30 novembre 2022 l'Ente ha presentato in via telematica la dichiarazione IRAP 2022 relativa al periodo d'imposta 2021 con ricevuta prot. n. 2213013243244681-000001 prodotta in data 30/11/2022.

PROCEDURE RELATIVE AL PNRR

Il Revisore ha verificato il rispetto della corretta applicazione della normativa speciale relativa ai fondi del PNRR e le procedure adottate dall'Ente al fine di favorire la sua attuazione nei modi e nei tempi previsti.

Si ricorda inoltre che lo scrivente Revisore ha il compito di verificare la legittimità dell'ottenimento da parte degli Enti Locali di finanziamenti "Pnrr", l'attuazione dei Progetti correlati e la corretta rendicontazione delle spese ammissibili ai contributi.

Per tale ragione si invitano i Responsabili nominati dall'Ente per la gestione dei fondi PNRR di relazionare puntualmente le varie fasi come in precedenza descritte sia all'area Economico – finanziaria che allo scrivente Revisore.

Si allega, infine, il dettaglio del P.E.G. sia in entrata che di uscita dell'esercizio 2022 relativo al conto vincolato PNRR aggiornato alla data del 31/12/2022.

CORTE DEI CONTI

La Corte dei Conti sezione Emilia Romagna controllo nell'udienza dello 01 dicembre 2022 in riferimento al "**Rendiconto 2020 e Preventivo 2021-2023 comune di Castello d'Argile (BO)**" in riferimento al criterio 6 "Comuni con "FAL" valorizzato, e cioè riportato con valore superiore a zero nel risultato di amministrazione" ha rilevato i seguenti profili di criticità:

1. Mancata riconciliazione rapporti creditori e debitori con l'Unione:

"La Sezione raccomanda di assumere senza indugio i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie; la verifica necessita di un doppio livello di analisi e andrà effettuata sia nella parte finanziaria del bilancio, ma anche in quella economico-patrimoniale".

2. Errata rappresentazione della parte vincolata del risultato d'amministrazione per fondi Covid-19:

"Il Collegio, nel richiamare l'Ente al rispetto delle corrette modalità di rappresentazione delle poste vincolate nel rendiconto - sottolineando l'importanza della "trasparente, corretta, univoca, sintetica e inequivocabile indicazione del risultato di amministrazione e delle relative componenti di legge" (Corte cost., sent. n. 274/2017) ai fini del controllo sul rispetto dei principi dell'equilibrio del bilancio e della sana gestione finanziaria dell'ente, osserva che l'utilizzabilità dei fondi Covid ricevuti anche nelle annualità successive (2021 e 2022), con conseguente rendicontazione da presentare alla Ragioneria generale dello Stato, obbliga l'ente all'osservanza delle prescritte regole nella rendicontazione finale, a conclusione dell'utilizzo di tali fondi a destinazione vincolata".



ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

Quindi la Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia-Romagna nel concludere l'esame sulla documentazione inerente al bilancio di previsione 2021-2023 e al rendiconto per l'esercizio 2020 del Comune di Castello d'Argile:

- accerta l'inosservanza dei principi in tema di armonizzazione contabile, che, funzionali al rispetto degli equilibri di bilancio presidiati dagli articoli 81 e 97 Cost., nonché dalla legge rinforzata n. 243 del 2012, possono essere vulnerati, nella gestione risultante dall'esame sulla documentazione inerente al rendiconto per l'esercizio 2020 e al bilancio di previsione 2021-2023 svolto da questa Sezione, in relazione alle criticità sopra evidenziate;

- invita l'Organo di revisione, in relazione alle criticità riscontrate, ad una puntuale e attenta vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economico/patrimoniale della gestione dell'Ente per il rispetto degli equilibri di bilancio e della normativa vigente, anche in riferimento ai doveri, compendati in termini generali dalla previsione dell'art. 147-quinquies del T.U.E.L., di attestazione di congruità delle poste di bilancio funzionali al perseguimento degli equilibri di bilancio;

- raccomanda infine il Comune, in ossequio al rispetto del precetto dinamico della gestione finanziaria, di apprestare in corso di esercizio i necessari strumenti di flessibilità del bilancio, al fine di dare adeguata copertura alle vicende emergenziali in particolare di aumento delle spese dell'energia, nonché in relazione alla diminuzione delle entrate.

Lo scrivente Revisore invita l'Ente ad ottemperare alle indicazioni della Corte dei Conti circa la riconciliazione rapporti creditori e debitori con l'Unione e la parte vincolata del risultato d'amministrazione per fondi Covid-19 e per le altre voci nei prossimi bilanci.

ADEMPIMENTI VARI

In data 30 ottobre 2022 la Responsabile dell'area Economico Finanziaria dott.ssa Cinzia Bovina ha inviato al MEF sezione Banca dati amministrazioni pubbliche (BDAP) il bilancio consolidato anno 2021 con i suoi allegati.

Tanto risulta dall'odierna verifica.

Parma li 03/02/23



IL REVISORE UNICO

Dott. Antonio Grillo

Antonio Grillo

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA



ESERCIZIO: 2022 - P.E.G. ENTRATA PER CODICE TESORERIA

| Cap. Art. Anno | Par/Pgl/Obr | Codice Bilancio | Risorsa | 102 | PNRR | Descrizione | SIOPE | C.Eco. | C.Ris. | C.Stet. | Prev. Ini. | Var. Pos. | Var. Neg. | C.Tip. | C.Proc. | C.Prog. | Prev. Def. | Accertamenti | Disp. Acc | Reversali | Da Incassare | Residui | Accertamenti | Reversali | Da Incassare | |
|----------------|-------------|-----------------|---------|-----|------|---|-------|---------|--------|---------|--------------|-----------|-----------|--------|---------|---------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|---------|--------------|-----------|--------------|------------|
| 000026100 | 0000 | 2022 | | | | | 4201 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| M001 | P006 | 0000 | | | | CONTRIBUTO STATO LEGGE 145/2018 FONDI PNRR | 0 | A620 | | | 1.500.000,00 | | | | | | | | 1.500.000,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | 4.02.4201.00 | | | | | | A600 | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 4201 | 00 | | | | | | 102 | M001P00 | | | 1.500.000,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 000026105 | 0000 | 2022 | | | | | 4201 | | | | 70.000,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 139.942,91 |
| M001 | P006 | 0000 | | | | PNRR CONTRIBUTO STATO LEGGE 160/2019 | 4000 | A501 | | | 0,00 | | | | | | | | 70.000,00 | | | | 139.942,91 | | | 139.942,91 |
| | | 4.02.4201.00 | | | | | | A500 | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 132.945,37 |
| 4201 | 00 | | | | | | 102 | M001P00 | | | 70.000,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 6.997,54 | | | 6.997,54 |
| 000026115 | 0000 | 2022 | | | | | 4201 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| M001 | P006 | 0000 | | | | PNRR M1 C3 I3 CONTRIBUTO STATO FONDI PNRR TEATRO COMUNALE CUP F54J220001000001 | 0 | A620 | | | 160.553,54 | | | | | | | | 160.553,54 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | 4.02.4201.00 | | | | | | A600 | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 4201 | 00 | | | | | | 102 | M001P00 | | | 160.553,54 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 000026116 | 0000 | 2022 | | | | | 4201 | | | | 0,00 | | | | | | | | 79.906,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| M001 | P006 | 0000 | | | | PNRR M5 C2 I2.3 FONDI PERCORSO CICLOPEDONALE II STRALCIO CUP F51B220009000001 | 0 | A620 | | | 958.872,00 | | | | | | | | 878.966,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | 4.02.4201.00 | | | | | | A600 | | | 0,00 | | | | | | | | 79.906,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 4201 | 00 | | | | | | 102 | M001P00 | | | 958.872,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 000026200 | 0000 | 2022 | | | | | 4201 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| M001 | P006 | 0000 | | | | CONTRIBUTO STATO LEGGE 234/2021 COMM1 534-542 INTERVENTI RIGENERAZIONE URBANA - CASTELLO D'ARGILE | 4000 | A501 | | | 1.000.000,00 | | | | | | | | 1.000.000,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | 4.02.4201.00 | | | | | | A500 | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 4201 | 00 | | | | | | 102 | M001P00 | | | 1.000.000,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 000026201 | 0000 | 2022 | | | | | 4201 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| M001 | P006 | 0000 | | | | CONTRIBUTO STATO LEGGE 234/2021 COMM1 534-542 INTERVENTI RIGENERAZIONE URBANA - BENTIVOGLIO | 4000 | A501 | | | 1.000.000,00 | | | | | | | | 1.000.000,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | 4.02.4201.00 | | | | | | A500 | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 4201 | 00 | | | | | | 102 | M001P00 | | | 1.000.000,00 | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA



ESERCIZIO: 2022 - P.E.G. USCITA PER CODICE TESORERIA

| Cap. Art. Anno | Pgr/Pgr/Obr | Codice Bilancio | Intervento | Descrizione | C.Tes. | C.Stat. | Prev. Ini. | Impegni | | Residui | |
|---------------------|-------------|-----------------|------------|--|--------|---------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | | | | | | C.Res. | Var. Pos. | Disp. Imp | Impegni | Mandati | Mandati |
| | | | | | C.Tip. | C.Proc. | Var. Neg. | Prev. Def. | Da Pagare | Da Pagare | Da Pagare |
| 102 | | | | PNRR | | | | | | | |
| 000108298 0000 2022 | | | | | 2116 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| M009 0000 0000 | | | | PNRR M2 C4 I2.1 INTERV. REALIZ. VASCHE LAMINAZIONE DI SISTEMA LEGGE 145/2018 CUP F51B22000250001 | 0 | A620 | 550.000,00 | | 550.000,00 | | 0,00 |
| 2.09.01.01.00 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 0001 00 | | | | | 102 | M009000 | 550.000,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 000118903 0000 2022 | | | | | 2102 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| M010 P005 0000 | | | | PNRR M2 C4 I2.2 INTERVENTI MESSA IN SICUREZZA LEGGE 145/2018 CUP F57H22000100001 | 0 | A501 | 950.000,00 | | 950.000,00 | | 0,00 |
| 2.08.01.01.00 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 0001 00 | | | | | 102 | M010P00 | 950.000,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 000118906 0000 2022 | | | | | 2116 | | 70.000,00 | | 68.704,00 | | 0,00 |
| M001 P011 0000 | | | | PNRR INTERVENTI LEGGE 160/2019 | 0 | A501 | 0,00 | | 1.296,00 | | 0,00 |
| 2.01.05.01.00 | | | | | | A500 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 0001 00 | | | | | 102 | M001P01 | 70.000,00 | | 68.704,00 | | 0,00 |
| 000119018 0000 2022 | | | | | 2113 | | 0,00 | | 17.080,00 | | 0,00 |
| M005 P002 0000 | | | | PNRR M1 C3 I3 INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA TEATRO COMUNALE CUP F54J22000100001 | 0 | A501 | 194.003,00 | | 143.473,54 | | 0,00 |
| 2.05.02.01.00 | | | | | | A500 | -33.449,46 | | 0,00 | | 0,00 |
| 0001 00 | | | | | 102 | M005P00 | 160.553,54 | | 17.080,00 | | 0,00 |
| 000119236 0000 2022 | | | | | 2102 | | 0,00 | | 375,00 | | 0,00 |
| M010 P005 0000 | | | | PNRR M5 C2 I2.3 REALIZZAZIONE PERCORSO CICLO PEDONALE II STRALCIO CUP F51B22000900001 | 0 | A501 | 958.872,00 | | 958.497,00 | | 0,00 |
| 2.08.01.01.00 | | | | | | A500 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 0001 00 | | | | | 102 | M010P00 | 958.872,00 | | 375,00 | | 0,00 |
| 000119237 0000 2022 | | | | | 2102 | | 0,00 | | 6.262,23 | | 0,00 |
| M010 P005 0000 | | | | PNRR M2 C4 I2.2 REALIZZAZIONE PERCORSO CICLO PEDONALE III STRALCIO CUP F51B18000030001 | 0 | A501 | 1.000.000,00 | | 983.737,77 | | 0,00 |
| 2.08.01.01.00 | | | | | | A500 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 0001 00 | | | | | 102 | M010P00 | 1.000.000,00 | | 6.262,23 | | 0,00 |

| Cap. Art. Anno | Pgr/Pgl/Obl | Codice Bilancio | Intervento | Descrizione | C.Tip. | C.Tes. | C.Stat. | C.Res. | Prev. Ini. | Var. Pos. | Var. Neg. | Prev. Def. | Impegni | Disp. Imp. | Mandati | Da Pagare | Impegni | Mandati | Da Pagare | |
|----------------|---------------|-----------------|---------------------|--|--------|---------|---------|--------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|------------|---------|-----------|---------|---------|-----------|------|
| M006 0000 0000 | 2.06.02.01.00 | 0001 00 | 000119401 0000 2022 | INTERVENTI RIGENERAZIONE URBANA AI SENSI LEGGE 234/21 ART. 1 COMM. 534-542 - CASTELLO D'ARGILE | 0 | A501 | | | 1.000.000,00 | | | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | 102 | M006000 | | | 1.000.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| M006 0000 0000 | 2.06.02.01.00 | 0001 00 | 000119402 0000 2022 | INTERVENTI RIGENERAZIONE URBANA AI SENSI LEGGE 234/21 ART. 1 COMM. 534-542 - BENTIVOGLIO | 0 | A501 | | | 1.000.000,00 | | | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | 102 | M006000 | | | 1.000.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| M006 0000 0000 | 2.06.02.01.00 | 0001 00 | 000119403 0000 2022 | INTERVENTI RIGENERAZIONE URBANA AI SENSI LEGGE 234/21 ART. 1 COMM. 534-542 - ARGELATO | 0 | A501 | | | 1.000.000,00 | | | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | 102 | M006000 | | | 1.000.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| M006 0000 0000 | 2.06.02.01.00 | 0001 00 | 000119404 0000 2022 | INTERVENTI RIGENERAZIONE URBANA AI SENSI LEGGE 234/21 ART. 1 COMM. 534-542 - GALLIERA | 0 | A501 | | | 1.000.000,00 | | | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | 102 | M006000 | | | 1.000.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| M006 0000 0000 | 2.06.02.01.00 | 0001 00 | 000119405 0000 2022 | INTERVENTI RIGENERAZIONE URBANA AI SENSI LEGGE 234/21 ART. 1 COMM. 534-542 - SAN GIORGIO | 0 | A501 | | | 1.000.000,00 | | | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | 102 | M006000 | | | 1.000.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| | | | | TOTALI PNRR | | | | | 70.000,00 | | | 0,00 | 70.000,00 | 92.421,23 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | TOTALI GENERALI | | | | | 8.652.875,00 | | | 8.597.004,31 | 8.597.004,31 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | -33.449,46 | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | 8.689.425,54 | | | 92.421,23 | 92.421,23 | | | | 0,00 | | | 0,00 |



TOTALI GENERALI