

VERBALE N. 23 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL 07.11.2025

Il giorno 7 novembre 2025 alle ore 9,00 circa, presso il Comune di Nichelino, in Nichelino (TO), piazza Di Vittorio n. 1, i sottoscritti, Dott.ssa Gabriella Nardelli, Presidente, Dott. Roberto Costamagna e Dott. Davide Luciano, Revisori, procedono, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000, alla verifica periodica.

Assistono alla riunione, per quanto di competenza, la Dott.ssa Lorenzino Anna Maria in qualità di Segretario Comunale, la Dott.ssa Isabella Albertin, in qualità di Dirigente Area Finanziaria, la Rag. Maddalena Fanelli, in qualità di Funzionaria di E.Q. Servizio Bilancio e Contabilità, la Sig.ra Paola Favaro, ufficio Ragioneria, e, per quanto di competenza, i Responsabili delle varie funzioni sotto richiamati.

Situazione incassi e pagamenti

Al 30.09.2025, risultano emesse n. 11707 reversali e n. 5865 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/09/2025 per euro 1.337,45 con causale "SPLIT-PAYMENT - MANDATO N° 5865/2025 - FATTURA N°352 PA DEL 16/06/2025 - LIQ. FSERV.CIM. MAGGIO 2025- BARBARA B"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/09/2025 per Euro 122,00 con causale "FATTURA N°352 PA DEL 16/06/2025 -LIQ. FSERV.CIM. MAGGIO 2025- BARBARA B".

Il Collegio svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del terzo trimestre dell'anno 2025:

- Sino a 30.000,00 euro a campione n. 3 reversali;
- Sino a 30.000,00 euro a campione n. 3 mandati;
- da 30.000,01 euro a 50.000,00 euro a campione n. 2 reversali;
- da 30.000,01 euro a 100.000,00 euro a campione n. 3 mandati;
- oltre 50.000,00 euro a campione n. 4 reversali;
- oltre 100.000,00 euro a campione n. 3 mandati.

REVERSALI DI INCASSO		
	<u>Numero/Data</u>	<u>Importo</u>
	8322 21/07/2025	27.060,00

Reversali sino a euro 30.000,00	8399 22/07/2025	25.000,00
	8677 30/07/2025	24.655,65
- Reversali da euro 30.000,01 a euro 50.000,00	10110 03/09/2025	44.262,25
	10405 11/09/2025	47.813,62
Reversali oltre euro 50.000,00	7635 08/07/2025	242.134,76
	8721 30/07/2025	314.393,07
	9366 11/08/2025	95.296,84
	9444 12/08/2025	98.682,66

MANDATI DI PAGAMENTO		
	<u>Numero/Data</u>	<u>Importo</u>
Mandati sino a euro 30.000,00	4347 17/07/2025	28.511,48
	4906 05/08/2025	29.120,08
	5230 21/08/2025	29.988,00
Mandati da euro 30.000,01 sino a euro 100.000,00	4295 16/07/2025	49.345,32
	4696 21/07/2025	52.704,19
	4897 05/08/2025	49.379,88
Mandati oltre euro 100.000,00	4276 15/07/2025	2.313.586,93
	5193 11/08/2025	406.617,95
	5203 13/08/2025	401.396,98

Il Collegio ha accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

La Dott.ssa Isabella Albertin e la Rag. Maddalena Fanelli precisano che il DURC Online sostituisce ad ogni effetto il documento unico di regolarità contributiva regolamentato dal D.M. 24 ottobre 2007 (abrogato dal d.m. 30.1.2015) ed è previsto:

- a) per l'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari e vantaggi economici, di qualunque genere, compresi quelli di cui all'art. 1, comma 553, della legge 23/12/2005, n. 266

- b) nell'ambito delle procedure di appalto di opere, servizi e forniture pubblici e nei lavori privati dell'edilizia
- c) per il rilascio dell'attestazione SOA
- d) per la fruizione di determinati benefici normativi e contributivi in materia di lavoro e legislazione sociale.

Dal 1° agosto 2023 il Comune di Nichelino grazie all'applicazione del Software GIS MASTER ha adottato la seguente procedura per poter effettuare il pagamento delle fatture: Il DURC viene richiesto dagli Uffici competenti in base alle liquidazioni da effettuare e salvato nell'anagrafica del Beneficiario della liquidazione. Il programma permette di verificare e scadenzare il DURC stesso e non consente le liquidazioni se il Documento non è conforme o scaduto. Ogni Mandato di Pagamento contiene quindi nel suo interno il DURC corretto e controllato ogni volta dal sistema.

Adempimenti fiscali

Il Collegio dei Revisori prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- presentazione, in via telematica, del Modello 770/2025, con riferimento al 2024, in data 1/10/2025 con ricevuta n 25100111340058918 dell'Agenzia delle Entrate;
- presentazione, in via telematica, del modello IRAP 2025 in data 29/10/2025 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate n. 09454045040-0000003.

Il Collegio, richiamato tutto quanto riportato nei propri verbali precedenti e, in particolare, nel verbale del 31.10.2024, del 14.01.2025 e 17.01.2025, del 17.04.2025 e 16.05.2025 e del 17.07.2025, con riferimento alla comunicazione dell'Agenzia delle Entrate, protocollo n. 7410 del 18.02.2025, con la quale l'Agenzia evidenziava alcune incongruenze emerse in sede di controlli automatizzati con riferimento alla dichiarazione IVA 2023, invitando a regolarizzare la posizione entro 60 giorni dal ricevimento, ossia entro il 18.04.2025, beneficiando in tal modo della sanzione ridotta, prendeva atto che le citate irregolarità determinavano l'accertamento da parte della Agenzia delle Entrate di un minor credito di IVA pari a 345.517,00 con conseguente applicazione di sanzioni per euro 34.551,50 e interessi per euro 22.763,67.

Il minor credito rilevato era riconducibile alla discussa attività di recupero credito IVA e IRAP, commissionata dall'ente nell'anno 2023 alla Società DEDA Value S.r.l., oggetto di rilievo e contestazione da parte del Collegio con i verbali del 31.10.2024 e del 14.01.2025 e 17.01.2025 e, in merito alla quale l'ente aveva provveduto all'immediata sospensione dell'incarico e alla decisione di rappresentare le risultanze e le conseguenti ricadute sul bilancio dell'ente alla

Agenzia delle Entrate in sede di apposito incontro.

Al fine di evitare di incorrere in ulteriori sanzioni ed interessi, l'Ente aveva ritenuto procedere tempestivamente al pagamento dell'importo richiesto dall'ADE, entro la scadenza indicata, ossia in data 18.04.2025, riservandosi – in ogni caso – di esercitare l'azione di rivalsa nei confronti della società affidataria del servizio di recupero risorse IVA in ambito commerciale, tramite l'ufficio Avvocatura dell'ente.

In data 16.05.2025, il Collegio prendeva atto che non si era ancora svolto l'incontro con l'ADE e suggeriva di procedere con celerità per ripristinare la regolarità della posizione fiscale con riferimento alle attività poste in essere dalla società Deda Value s.r.l.

In data 17.07.2025, a seguito di ulteriori confronti sulla questione IVA tra il Collegio, la Segretaria Generale, la Dirigente dell'area economica finanziaria e risorse umane, e l'Avv. Giuseppe Michieletto, Avvocatura comunale, era emersa la necessità di regolarizzare la posizione dell'Ente nel più breve tempo possibile. Risultava quindi necessario presentare ulteriori dichiarazioni IVA integrative per eliminare tutte le dichiarazioni integrative presentate dalla società Deda Value s.r.l. e riversare gli eventuali crediti non spettanti tramite ravvedimento operoso, onde limitare il più possibile le sanzioni.

Il Collegio invitava i presenti a valutare le possibili azioni da porre in essere a tutela dell'Ente a fronte delle sanzioni da pagare.

Il Collegio dava atto inoltre che la stessa attività di verifica doveva essere svolta con riferimento all'IRAP.

In merito, in data odierna, il Collegio prende atto che, sulla base di quanto comunicato dalla dirigente dell'area economico finanziaria e risorse umane e dall'avv. Michieletto, il servizio Avvocatura comunale in collaborazione con l'ufficio bilancio ha avviato l'istruttoria per formalizzare una contestazione legale nei confronti della società Deda Value s.r.l.; contestualmente, con riferimento alla posizione debitoria nei confronti dell'erario, l'ufficio di competenza sta completando la predisposizione della documentazione utile al confronto con l'ADE finalizzato a sanare la posizione suddetta.

Il Collegio procede al controllo della contabilità IVA e dà atto di quanto segue:

- l'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini I.V.A.: ASILI NIDO (codice: 889100);
- PALESTRE (codice: 931300);
- FARMACIE (codice 477310);
- TRASPORTI (codice 493909);

- VARIE (codice 829930). All'interno di questo codice attività sono ricomprese le seguenti attività:
 - messa a disposizione di immobili comunali a comitati di quartiere;
 - addebito oneri per allacciamento fognature;
 - canoni di affitto di una palestra alle associazioni sportive che la utilizzano.

I Registri IVA acquisti, vendite e corrispettivi risultano aggiornati al III Trimestre 2025.

La sintesi delle risultanze dei suddetti registri è riportata nella tabella allegata al presente verbale (**Allegato n. 1**).

Il Collegio prende atto che il Comune procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile e verifica le copie delle quietanze F24 messe a disposizione:

IVA A DEBITO - Mese di LUGLIO 2025 per Euro 26.234,35 versati in data 14/08/2025;

IVA A DEBITO - Mese di AGOSTO 2025 per Euro 16.524,71 versati in data 16/09/2025.

IVA A DEBITO - Mese di SETTEMBRE 2025 per Euro 17.822,83 versati in data 16/10/2025.

Versamenti periodici

Il Collegio procede al controllo dell'effettuazione del versamento delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato e ai compensi per intermediazioni (**Allegati 2-3**)

Split payment

Il Collegio verifica il rispetto dell'art. 17-ter del DPR 633/72 in cui è stabilito che l'Ente è tenuto a corrispondere al fornitore il solo corrispettivo concordato per l'operazione (la base imponibile), mentre l'imposta dovuta sulla cessione di beni o sulla prestazione di servizi deve essere accreditata dall'ente in un apposito conto corrente vincolato e rileva la correttezza della procedura e dei versamenti relativi:

Codice Tributo 620E:

- al mese di LUGLIO 25 di euro 596.596,19 effettuato in data 11/08/2025;
- al mese di AGOSTO 25 di euro 193.153,34 effettuato in data 15/09/2025;
- al mese di SETTEMBRE 25 di euro 66.976,96 effettuato in data 14/10/2025;

Codice Tributo 622E -INTRA 12:

- al mese di LUGLIO 25 di euro 285,12 effettuato in data 11/08/2025;
- al mese di AGOSTO 25 di euro 491,70 effettuato in data 15/09/2025;

- al mese di SETTEMBRE 25 di euro 312,41 effettuato in data 14/10/2025.
come da quietanze F24, acquisite agli atti.

Verifica Tesoreria Comunale e Agenti contabili

Visto l'articolo 223 del D.Lgs. n. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato all'Istituto Monte dei Paschi di Siena S.p.a., con D.D. n.1399 del 18/07/2022, fino al 30/06/2027 il Collegio attesta che:

- il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 31.12.2024 è di euro 21.824.151,48 ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2024	21.824.151,48
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	33.646.842,89
Pagamenti, come da bollettari emessi	35.792.604,52
Saldo di cassa	19.678.389,85

dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

Fondo di Cassa al 31/12/2024	21.824.151,48
Riscossioni	32.400.158,90
Pagamenti	36.216.047,43
Saldo di cassa c/o Ente	18.008.262,95

i saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

Incassi in attesa di reversale	1.373.638,70+
Pagamenti in attesa di mandato	4.000,57-
Mandati ancora da pagare	427.443,48+
Reversali ancora da incassare	126.954,71-
Saldo derivante dalla conciliazione	1.670.126,90

La Cassa Vincolata alla data del 01.01.2024 risultava di euro 2.979.231,57, il saldo al 30.09.2025 risulta essere di Euro 1.710.192,41.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente ed è stata attestata, alla data del 30.09.2025, la rispondenza con

le risultanze contabili del Comune da parte della Responsabile dell'Area Finanziaria (Attestazione in data 24.10.2025).

Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.

Il Tesoriere ha trasmesso la verifica periodica di cassa al 30.09.2025 e il giornale mandati e reversali per lo stesso periodo firmati digitalmente dal Responsabile e Referente Tesoreria MPS SPA in data 3.10.2025, protocollato al n. 43362.

Inoltre il Collegio procede al controllo dei singoli agenti contabili e alla verifica delle determinazioni di nomina:

- **Economo:**

- Dott.ssa Maria Immacolata Siciliano, nominata con decreto del Sindaco n. 75 del 30/12/2020.

In data odierna il Collegio prende atto del conto della gestione al 30.09.2025 da cui risultano le riscossioni tramite bancomat e i versamenti con quietanza in Tesoreria Comunale.

La consistenza di cassa alla data del 06.11.2025 risulta pari a euro 7.351,86 più euro 125,00 di giacenza di cassa di sportello che corrisponde con il saldo di cassa, come da attestazione in data 06/11/2025 dell'Economo e del Dirigente Area Finanziaria.

Il Collegio verifica gli acquisti economali dal buono di pagamento n. 116 al n.164

Il Collegio prende atto che l'Economo ha rendicontato le spese del periodo luglio – settembre 2025 e che detto rendiconto è stato approvato dal Dirigente con determina n. 2286 del 14/10/2025

Il Collegio prende atto del Report incassi/pagamenti del Servizio Economato relativi alla data del 06.11.2025 a firma dell'Economo e del Responsabile Servizio Finanziario.

Il Collegio invita l'Ente a utilizzare il Fondo Economato per spese urgenti e non ripetitive.

Le spese ricorrenti dovrebbero essere oggetto di specifici affidamenti.

Si invita l'Ente, al fine di mantenere una efficiente gestione delle risorse comunali, a ricorrere al Fondo Economale per spese non ricorrenti e di importo non significativo.

- **Agenti Farmacie Comunali:**

- Dott.ssa Sirna Marika (farmacia n. 1), nominata come incaricato della posizione di elevata qualificazione Farmacie Comunali e delega di attività dirigenziali, con

determina n. 1446 del 30/06/2025, e agente Contabile con determina n. 777/070 del 23/09/2019.

Il Collegio prende atto del conto della gestione al 30.09.2025 da cui risultano le riscossioni tramite bancomat e i versamenti con quietanza in Tesoreria Comunale.

La giacenza di cassa al 05.11.2025, per chiusura congedo ordinario farmacia, pari a Euro 5.793,22 versata con distinta del 07/11/2025 Sigillo MR 342325 - della Sala Conta VEDETTA 2 MONDIALPOL TORINO.

- Dott.ssa Albrile Sarah (farmacia n.2), nominata con determina n. 182 del 29/01/2024.

Il Collegio prende atto del conto della gestione al 30.09.2025 da cui risultano le riscossioni tramite bancomat e i versamenti con quietanza in Tesoreria Comunale.

La giacenza di cassa del 05/11/2025 pari a Euro 3.477,50 versata con distinta del 7/11/2025 – Sigillo MR 895190 della Sala Conta VEDETTA 2 MONDIALPOL TORINO.

Il Collegio prende atto dell'avvenuto versamento delle somme affidate alla Mondialpol con riferimento a quanto riportato nel verbale della scorsa verifica trimestrale.

Agente Anagrafe:

Dott.ssa Rinaldi Marianna (anagrafe), nominata con determina n. 686/08 del 14/06/2010.

Il Collegio prende atto del conto della gestione al 30.09.2025 da cui risultano le riscossioni tramite bancomat e i versamenti con quietanza in Tesoreria Comunale.

Dalle scritture contabili, risulta che la giacenza di cassa alla data del 05.11.2025 è pari a euro 634,70 effettivamente versata e introitata con carta contabile n. 6837 del 06.11.2025.

Il Collegio prende atto che il riversamento avviene con periodicità mensile.

Il Collegio dà atto che tutti i conti di gestione delle Casse Economali sopra specificate risultano “vistati” per regolarità dal Dirigente Responsabile.

Flussi di cassa ex art. 6 D.L. 155/2024

L'Organo di revisione dà atto che l'Ente ha adottato, con Delibera della Giunta comunale n. 23 del 27.02.2025, il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 D.L. 155/2024.

I flussi di cassa al 30.06.2025 risultavano, in data 17.07.2025, in fase di revisione.

In data odierna, il Collegio dà atto che i flussi di cassa al 30.06.2025 risultavano pari a euro 22.413.552,49 (incassi effettivi) ed € 22.592.072,14 (pagamenti effettivi) e che i flussi di cassa al 30.09.2025 risultano pari a euro 33.921.603,07 (incassi effettivi) ed € 36.294.973,80 (pagamenti effettivi), come da determine della Dirigente Area Finanziaria e Risorse umane n. 1688 del 25/07/2025 e n. 2339 del 20/10/2025.

Dall'analisi dei suddetti documenti emerge come le previsioni originarie di cui alla Delibera della Giunta comunale n. 23 del 27.02.2025, al III trimestre 2025, prevedevano un saldo di cassa pari a euro 38.718.095,21 (incassi presunti al 30/9) ed € 53.350.185,24 (pagamenti presunti al 30/9).

La Dott.ssa Isabella Albertin informa che ai responsabili non è stato richiesto di produrre un'analisi degli scostamenti tra flussi previsionali ed effettivi.

Da un'analisi condotta dall'ufficio bilancio, si rileva che lo scostamento negativo con riferimento agli incassi è riconducibile ai minori incassi della TARI e dell'addizionale IRPEF; con riferimento alla parte dei pagamenti, il rilevante scostamento di circa 13.000.000,00 euro in meno rispetto al dato previsionale è sostanzialmente dovuto a ritardi nella realizzazione di opere PNRR. Il Collegio rinvia al paragrafo relativo al PNRR.

Gestione dei buoni pasto

Il Collegio dei Revisori prende atto che la gestione dei buoni pasto è stata affidata alla Dott.ssa Maria Immacolata Siciliano, in qualità di Economo. Il Collegio dà atto che l'Ente utilizza i Buoni Pasto Elettronici.

In virtù dell'accordo quadro stipulato in data 19/12/2023 tra Consip Spa per conto del MEF e della Società DAY RISTOSERVICE SPA con scadenza 27/11/2025. L'impegno di spesa per i 24 mesi di vigenza per la convenzione ammonta a euro 363.000,00.

Carte di credito

Il Collegio dà atto che non sussistono carte di credito intestate all'Ente.

Marche da bollo

Il Collegio prende atto che alla data del 06.11.2025 la situazione è la seguente: marche da bollo in giacenza n. 4 da euro 2,00 per un totale di 8,00 euro, oltre a euro 32,00 in contanti e pertanto la giacenza è pari a euro 40,00.

Garanzie/prestiti

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha in essere le seguenti garanzie:

ENTE	MOTIVAZIONE	RESIDUO QUOTA CAPITALE	RESIDUO QUOTA INTERESSI
Croce Rossa Italiana (BTM Banca Territori del Monviso - ex BCC)	Realizzazione nuova sede CRI – fideiussione concessa con D.CC n. 39 del 28.06.2012	Residuo debito al 1/9/2025 € 533.932,52	Totale interessi da pagare con le rate dal 1/10/25 al 1/8/37 € 231.885,72
ASD Nichelino Hesperia (UNICREDIT s.p.a.)	Realizzazione impianto fotovoltaico complesso sportivo "Ferrini" – fideiussione concessa con D.CC n. 45 del 10.05.2011	Residuo debito al 30/9/2025 € 4.777,58	Totale interessi da pagare con le rate dal 31/10/25 al 31/7/26 € 103,51
Centro Nuoto Nichelino scsd (Istituto per il Credito Sportivo)	Interventi di ristrutturazione piscina comunale via Vittime di Chernobyl – fideiussione concessa con D.CC n. 32 del 25.05.2017	Residuo debito al 31/7/25+30/9/2025 € 553.566,65	Totale interessi da pagare con le rate dal 31/1/26 al 30/9/35 € 176.283,55
ASD Onnisport Club (INTESA SANPAOLO)	Riqualificazione complesso sportivo calcistico comunale "Gaetano Scirea" – fideiussione concessa con D.CC n. 55 del 15.07.2021	Residuo debito al 12/9/2025 € 74.218,05	Totale interessi da pagare con le rate dal 12/10/25 al 12/8/31 € 5.935,12

Il Collegio chiede alla Dott.ssa Isabella Albertin se vi sono circostanze da portare all'attenzione del Collegio.

La Dott.ssa Isabella Albertin comunica che non risultano elementi da sottoporre all'attenzione del Collegio

Inoltre, il Collegio chiede conferma dell'assenza di prestiti concessi, anche ad associazioni, a qualsiasi titolo.

La Dott.ssa Isabella Albertin conferma.

PNRR

Il Collegio dei Revisori dà atto che l'Ente ha in essere gli interventi correlati al PNRR di cui alla tabella acquisita agli atti (**Allegato n. 4**) in cui è indicato lo stato di attuazione degli stessi e le eventuali circostanze da segnalare al Collegio per ogni singolo progetto.

Il Collegio dei Revisori prende atto che tutti i progetti risultano aggiornati su ReGIS e PA Digitale.

In data odierna, come anticipato nel paragrafo relativo ai flussi di cassa, il Collegio prende atto che sono emerse criticità nel III trimestre 2025, e incontra il Dirigente Area Lavori pubblici e Manutenzioni – Ing. Cristiano Savoretto e l'Arch. Gioda Maurizio, i quali

relazionano sinteticamente in merito alle criticità degli interventi PNRR di competenza dell'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni e consegnano al Collegio una relazione che si riporta di seguito testualmente:

“1) Riqualificazione aree esterne comprese tra Via Cacciatori e Via Pracavallo

PINQuA – PNRR M5C2.I2.3 - CUP H17H21000310001 – Quadro economico €2.000.000,00 interamente finanziato nell'ambito del PNRR –

Ministero competente: Infrastrutture e Trasporti (regia della Città Metropolitana di Torino)

L'intervento è in fase conclusiva seppur abbia accumulato nel tempo alcuni ritardi dovuti a sospensioni dei lavori, sia per motivazioni tecniche sia per dissonanze tra le Parti su alcuni dettagli tecnici e economici. A tale proposito ci si sta adoperando fattivamente con il RUP, il Collaudatore, il Direttore Lavori e l'Appaltatore per garantire la completa ripresa dei lavori e la loro ultimazione entro fine 2025, rispettando la milestone del 31/03/2026 per la rendicontazione dell'intervento (comprensiva, pertanto, di ultimazione lavori e collaudo/CRE). Ad oggi si è confidenti di poter raggiungere tale obiettivo.

2) Manutenzione straordinaria della viabilità dei quartieri

PINQuA – PNRR M5C2.I2.3 - CUP H17H21000320001 – Quadro economico € 300.000,00 interamente finanziato nell'ambito del PNRR –

Ministero competente: Infrastrutture e Trasporti (regia della Città Metropolitana di Torino)

Non sono emerse criticità e l'intervento è in fase di chiusura.

3) Riqualificazione energetica del Teatro Superga

PNRR MIC3.I1.3 – CUP H14J22000080009 – Quadro economico € 892.000,00, di cui € 250.000,00 finanziati nell'ambito del PNRR –

Ministero competente: Cultura

L'intervento complessivo prevedeva fin dalla candidatura che parte della riqualificazione energetica del Teatro potesse avvenire mediante un Energy Performance Contract(EPC). Ciò derivava dalla precedente adesione - nel 2021 - all'iniziativa Stepping Plus, coordinata dalla Regione Piemonte e finalizzata ad affidare ad un unico operatore economico la riqualificazione e gestione energetica mediante EPC di venti edifici situati nei sei Comuni aderenti, di cui due della Città di Nichelino, tra cui il Teatro Superga.

L'affidamento delle “Opere EPC” ha richiesto – per la complessità del tema ed il numero di Enti coinvolti – molto più tempo del previsto; l'aggiudicazione definitiva è stata comunicata infatti solamente nel luglio 2024. Tale dilatazione dei tempi non è stata in alcun modo controllabile dalla Città di Nichelino, poiché dovuta ad attività di stretta competenza della

Regione Piemonte e di SCR Piemonte (Società di Committenza Regionale), che ha gestito operativamente la procedura di affidamento.

L'esito dell'affidamento delle "Opere EPC" era vincolante per le restanti opere da progettare e realizzare con appalto tradizionale, denominate "Opere complementari e integrative". La progettazione di queste ultime, conseguente all'affidamento, si è potuta affidare solamente nella seconda parte del 2024. Inoltre, l'operatore economico aggiudicatario dell'iniziativa "Stepping Plus" ha evidenziato nel tempo molte carenze, a cui la Stazione Appaltante ha dovuto fare fronte con una ulteriore dilatazione dei tempi.

A oggi sono in corso sia la realizzazione delle "Opere complementari e integrative", avviate il 29/07/2025 e di cui è previsto il completamento entro fine anno, sia la realizzazione delle "Opere EPC", avviate il 21/10/2025 e per le quali non è garantito il completamento entro il 31/12/2025, data della milestone per il collaudo/CRE complessivo dell'intervento.

A tale proposito con nota prot. 45451 del 15/10/2025 è stata richiesta una proroga al Ministero della Cultura, poi integrata con nota prot. 48149 del 31/10/2025. La richiesta è di prorogare dal 31/12/2025 al 31/03/2026 la milestone per il completamento complessivo dei lavori ed il relativo collaudo/CRE. Si è in attesa del riscontro del Ministero, che sia auspica sia positivo.

4) Riqualificazione del Parco Urbano di Via XXV Aprile – Strutture ludico-educative per famiglie (Scuola Primaria Rodari e Centro per le Famiglie)

PUI – PNRR M5C2.I2.2 – CUP H11B22001300007 – Quadro economico € 9.400.000,00

di cui € 5.275.000,00 finanziati nell'ambito del PNRR (inclusi € 900.000,00 di FOI) –

Ministero competente: Interno (regia della Città Metropolitana di Torino)

Le criticità dell'intervento hanno assunto consistenza nella prima parte del 2025, e pertanto sono già state oggetto di una specifica relazione ai Revisori dei conti del 21/05/2025. Purtroppo – nonostante l'impegno quotidiano della Stazione Appaltante -il ritardo è aumentato ulteriormente ed è ora pari a circa 12 mesi, come certificato dalla Direzione Lavori Generale con nota prot. 47986 del 30/10/2025. Rispetto alla scadenza contrattuale del 22/01/2026, attualmente invariata, l'ultimazione dei lavori slitterebbe pertanto fine 2026 / inizio 2027. Tale ritardo è ascrivibile esclusivamente all'Appaltatore, come si può evincere dalla corrispondenza tra le Parti e dagli atti del cantiere e porterà inevitabilmente alla applicazioni delle penali di legge.

Ad oggi non pare dunque più possibile rispettare la milestone finale del 30/06/2026 per il completamento ed il collaudo dei lavori. A tale proposito la Città Metropolitana di Torino –

regista degli interventi PUI sul territorio provinciale – ha caldeggiato la Città di Nichelino ad avviare la procedura di richiesta di traslazione dell'intervento dalle risorse PNRR a risorse nazionali, di pari entità, che consentono una maggiore flessibilità dei termini di completamento e collaudo dei lavori.

Tale opzione è già stata positivamente intrapresa da altri Enti del territorio soggetti alla regia dalla Città Metropolitana di Torino, e nel corso della recente videoriunione di coordinamento del 22/10/2025 è stata confermata dal Ministero dell'Interno e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Entro fine anno si prevede pertanto di avviare e concludere la procedura di spostamento dell'intervento dal PNRR verso le fonti alternative, con il supporto della Città Metropolitana di Torino ed in accordo con i Ministeri competenti”.

Con riferimento allo scostamento dei flussi di cassa, per quanto di competenza:

“L'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni è naturalmente competente per i principali appalti di lavori della Città di Nichelino, alcuni dei quali aventi quadro economico di alcuni milioni di euro. L'eventualità di ritardi più o meno rilevanti nella progettazione e realizzazione delle opere pubbliche è purtroppo ricorrente e di fatto fisiologica, indipendentemente dalla volontà e responsabilità delle Stazioni Appaltanti.

Ciò premesso, ne deriva che i ritardi nella progettazione (attività esternalizzata) e realizzazione di alcuni interventi comportino che i relativi Stati di Avanzamento Lavori (SAL) vengano adottati in tempi maggiormente dilatati e/o con minor frequenza rispetto alle previsioni iniziali. Tale situazione si riverbera di conseguenza anche sui tempi di fatturazione e di pagamento, e pertanto sui flussi di cassa.

Ciò è valso nell'anno corrente per gli scostamenti temporali relativi ad esempio ai seguenti interventi di maggiore entità:

- la sopracitata Riqualficazione delle aree esterne comprese tra Via Cacciatori e Via Pracavallo (intervento PNRR);*
- la sopracitata Riqualficazione del Parco Urbano Inclusivo di Via XXV Aprile (intervento PNRR);*
- la realizzazione della nuova Scuola di Via Prali;*
- il IV lotto strade;*
- l'adeguamento stradale di Via Prali;*

nonché ad alcuni altri interventi aventi quadro economico < € 1.000.000.

Considerando la rilevanza economica di tali interventi in relazione al bilancio dell'Ente,

appare agevolmente esplicitata la loro significativa incidenza sullo scostamento tra flussi di cassa attesi e flussi di cassa reali”.

Il Dirigente Area Lavori pubblici e Manutenzioni – Ing. Cristiano Savoretto conclude considerando che si renderà necessario nel prosieguo affinare e aggiornare con maggiore precisione le previsioni dei flussi di cassa in relazione al reale andamento dei lavori, facendo tesoro dell’esperienza maturata quest’anno su tale argomento e tenendo comunque conto della fisiologica variabilità della previsione.

Partenariato pubblico privato

Il Collegio, richiamati tutti i propri verbali precedenti, dà atto che, in data 16.05.2025, la Dott.ssa Isabella Albertin, la Dott.ssa Giorgina Susanna Savoldi, Dirigente Area Servizi alla Persona, la Dott.ssa Silvia Ferraris, incaricato di E.Q. Servizio Cultura - Teatro Superga - Grandi eventi/Manifestazioni cittadine - Sport- Gemellaggi - Cooperazione Internazionale/Pace-Promozione del territorio/turismo/Stupinigi, e l’Avvocato Giuseppe Michieletto, incaricato di E.Q. Ufficio Avvocatura comunale, illustravano al Collegio i suddetti contratti.

Il Collegio chiedeva una dettagliata relazione sui due contratti di Project Financing.

Il Collegio riceveva, in data 10.07.2025, via mail, la suddetta relazione.

Il Collegio chiedeva alla Dott.ssa Giorgina Susanna Savoldi alcune delucidazioni in merito al Project Financing relativo all’impianto calcistico “G.Ferrini” che sarebbero state inviate come integrazione della suddetta relazione.

La relazione integrata con la documentazione a supporto è stata resa disponibile al Collegio in data odierna. Il Collegio procederà agli opportuni approfondimenti.

Bilancio consolidato 2024

In data odierna, il Collegio dà atto di aver ricevuto, nel corso dei giorni precedenti, via mail, la documentazione approvata dalla Giunta comunale con riferimento al bilancio consolidato 2024. Nel corso delle verifiche del Collegio sono emerse, tuttavia, una serie di incongruenze che il Collegio ha segnalato al Comune, chiedendo allo stesso informazioni e di procedere a un confronto con il proprio consulente.

La Dott.ssa Isabella Albertin comunica che, in seguito ai rilievi del Collegio, il Comune ha deciso di procedere alla modifica e riadozione da parte della Giunta comunale del Bilancio Consolidato.

Fondi e accantonamenti

Il Collegio dà atto di aver ricevuto, via mail, in data 6/11/2025 dall'Avv. Giuseppe Michielletto, il prospetto riepilogativo aggiornato al 30.09.2025 di tutti i contenziosi in essere che vedono coinvolto il Comune, al fine di verificare la congruità del Fondo accantonamenti.

Con riferimento al fondo stanziato su richiesta del Covar 14, la Dott.ssa Isabella Albertin comunica che con prot.7930 del 23.09.2025 il COVAR 14 ha inviato ai Comuni consorziati una nota ad oggetto “ *CONTRATTO DI APPALTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI RACCOLTA RIFIUTI E DI NETTEZZA URBANA NEL TERRITORIO DEI 19 COMUNI FACENTI PARTE DEL CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14 (ORA CONSORZIO DI AREA VASTA COVAR14). Aggiornamento sulla trattazione dello Sharing sui proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti.*” dalla quale si evince che a seguito della Sentenza del Consiglio di Stato n. 6466 del 22/07/2025, non parrebbero sussistere gli elementi per la pretesa da parte della ditta Teknoservice, di attribuire a sé la quota dello sharing evidenziato nei PEF comunali 2024-2025 e che, allo stato attuale il COVAR 14 deve attendere l'insediamento del nuovo CdA per esprimersi sull'eventualità di una tutela legale nei confronti della ditta Teknoservice

Edilizia residenziale pubblica

Il Collegio dei Revisori, richiamato quanto riportato nel proprio verbale del 31.10.2024, chiede alla Dott.ssa Isabel Secchi, Area Politiche per la Casa, di essere edotto circa i casi di morosità colpevole degli inquilini assegnatari di alloggi e i relativi piani di rientro in essere.

I casi di morosità colpevole da ultimo evidenziati nell'anno 2025 dall'Ente gestore Agenzia Territoriale per la Casa del Piemonte Centrale (ATC) sono n. 26 di cui: n. 12 posizioni soggette a piano di rientro sottoscritto con l'Ente gestore, n. 3 posizioni sono state definite con l'emanazione del provvedimento di decadenza definitivo, n. 11 posizioni sono in fase di emissione dell'avvio del procedimento di decadenza che potrà definirsi o in una sottoscrizione di piano di rientro o in un provvedimento definitivo di decadenza.

I casi di morosità colpevole evidenziati dall'Ente gestore Consorzio Intercomunale Torinese (CIT) sono n. 4 di cui: n. 3 posizioni, a seguito di emissione di avvio del procedimento di

decadenza, hanno saldato in autonomia il debito presso l'Ente gestore, n. 1 nucleo ha un appuntamento fissato per il mese di novembre 2025 al fine della sottoscrizione del piano di rientro.

Tassi di assenza del personale a tempo indeterminato e costo del personale a tempo non indeterminato

Il Collegio dei Revisori verifica l'avvenuta pubblicazione in data 13/10/2025 sul sito istituzionale dell'Ente, sezione "Amministrazione trasparente", dei dati relativi ai tassi di assenza del personale a tempo indeterminato distinti per uffici di livello dirigenziale e dei dati relativi al costo complessivo del personale a tempo non indeterminato, con particolare riguardo al personale assegnato agli uffici di diretta collaborazione con gli organi di indirizzo politico in ossequio a quanto disposto dagli artt. 16 e 17 del D.Lgs. n. 33/2013.

Indicatore trimestrale tempestività dei pagamenti – III trimestre 2025

Il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto a pubblicare, in data 22.10.2025, gli indicatori trimestrali dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici in ossequio a quanto disposto dall'art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013.

L'indicatore relativo ai tempi medi di pagamento (III trimestre 2025) è pari a giorni: - 16,75

L'ammontare complessivo dei debiti (III trimestre 2025) è pari a euro 702.996,42.

Il numero delle imprese creditrici (III trimestre 2025) è di n.50.

Il Collegio procede a una verifica dei dati relativi ai tempi di pagamento e allo stock del debito sulla Piattaforma PCC, al fine di verificarne l'allineamento con quelli dell'Ente. (**Allegato 5**)

Monitoraggio trimestrale consistenza del personale

Il Collegio prende atto che in data 14/10/2025 l'Ente ha predisposto e inviato, tramite SICO, al Ministero dell'Economia e delle Finanze i dati del monitoraggio trimestrale di cui al Titolo V del D.Lgs. n. 165/2001 e alla Circolare MEF n. 14 del 30.03.2023 s.m.i.

AGCOM – Pubblicità istituzionale

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'Ente non ha comunicato all'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni (AGCOM) le somme impegnate per l'acquisto, ai fini di pubblicità isti-

tuzionale, di spazi sui mezzi di comunicazione di massa ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 8 novembre 2021, n. 208, mediante la compilazione del modello elettronico disponibile sul sito dell'Autorità stessa, in quanto non sussiste la fattispecie.

Ricorso all'indebitamento per spese diverse da quelle di investimento

Il Collegio chiede conferma che l'Ente non sia ricorso all'indebitamento per finanziare spese diverse da quelle di investimento in violazione dell'art. 119 della Costituzione.

La Dott.ssa Isabella Albertin conferma.

Condoni Edilizi

Le pratiche di condono di cui alla L. 47/85 e L. 724/94, affidate al tecnico esterno Arch. Piero Gaidano, sono state tutte istruite.

Per alcune istanze, la mancanza di documentazione integrativa, non ha permesso la determinazione degli oneri di urbanizzazione eventualmente dovuti.

Per le pratiche insistenti su Via Mascagni era stata richiesta la sospensione in attesa di decisioni politico-amministrative inerenti un piano complessivo di recupero degli insediamenti dell'area. Si aggiornano alla data del 04/11/2025 i dati comunicati con la relazione allegata al verbale del Collegio dei Revisori n. 18 del 31/10/2024, come sotto riportato:

CONDONO L. 47/1985:

- pratiche presentate: n. 3997
- pratiche concluse per le quali è stato possibile rilasciare/negare il provvedimento in sanatoria: n. 3976
- pratiche per le quali manca la documentazione richiesta: n. 15
- pratiche non definite in zona piano di recupero: n. 6 (Via Mascagni)

CONDONO L. 724/1994:

- pratiche presentate: 564
- pratiche concluse per le quali è stato possibile rilasciare/negare il provvedimento in sanatoria: n. 554
- pratiche per le quali manca la documentazione richiesta: n. 10.

Delle pratiche istruite e non definite, sono state redatte, dal professionista incaricato, le relazioni finali circa la situazione dell'iter amministrativo, dalle quali è deducibile la non sussistenza di oneri di urbanizzazione dovuti.

Le pratiche di condono di cui alla L. 326/2003, gestite dal gruppo di lavoro interno all'ufficio Edilizia Privata, il cui responsabile è l'Arch. Nicola Balice, sono state tutte istruite.

CONDONO L. 326/2003:

- pratiche presentate: n. 573 + 61, in quanto alcune istanze hanno interessato più unità immobiliari
- pratiche concluse per le quali è stato possibile rilasciare il provvedimento in sanatoria: n. 544
- pratiche concluse per le quali è stato rilasciato il provvedimento di diniego: n. 30
- pratiche concluse per le quali è stato rilasciato il provvedimento di conclusione del procedimento o sono state inglobate in altre istanze o hanno generato ulteriori istanze: n. 32
- pratiche per le quali manca la documentazione richiesta: n. 28.

Nel bilancio preventivo risultano previsioni di incassi pari ad euro 0 per oneri concessori a sanatoria da condono edilizio ex Legge 47/1985, ex Legge 724/1994 e ex Legge 326/2003.

Alla data odierna risultano incassate, per l'anno 2025, euro zero.

**Verifica in materia di affidamenti di contratti di lavori, servizi e forniture
di importo inferiore alle soglie di rilevanza europea, ivi compresi i servizi
di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, ai sensi del D.Lgs.
n. 36/2023 (affidamenti diretti e procedure negoziate)**

Il Collegio dei Revisori dà atto di aver preso visione dell'elenco di tutti gli affidamenti effettuati a decorrere dalla verifica del 31.10.2024, al fine di estrapolare un campione in vista dell'analisi che lo stesso effettuerà in occasione della prossima verifica trimestrale.

Pratiche di esproprio

Il Collegio dei Revisori dà atto di aver ricevuto, in data odierna, la nota inviata dall'Ing. Cristiano Savoretto- Dirigente Area lavori Pubblici e Manutenzioni e dal Dirigente Area Pianificazioni e Sviluppo del Territorio – Arch. Silvia Ruata e dà atto che procederà a un'analisi della stessa.

Infine, il Collegio dei Revisori dà atto che il presente verbale di verifica sarà firmato digitalmente dal Collegio dei Revisori, nonchè stampato su apposito Libro del Collegio, a cura della Presidente.

Il presente verbale verrà pubblicato sul sito Istituzionale - Amministrazione Trasparente -

Controlli e Rilievi sull'Amministrazione e sarà inviata la comunicazione dell'avvenuta pubblicazione tramite mail, per il tramite della Dott.ssa Isabella Albertin, al Presidente del Consiglio comunale, e, per quanto di competenza, al Sindaco, alla Giunta comunale, al Segretario generale e ai vari Dirigenti competenti.

La riunione ha avuto termine alle ore 13,00 circa, previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Gabriella Nardelli)

(Roberto Costamagna)

(Davide Luciano)

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i.

ALLEGATO 1) VERBALE DEI REVISORI						
IVA III TRIMESTRE	LUGLIO		AGOSTO		SETTEMBRE	
	ACQUISTI	CORRISPETTIVI VENDITE	ACQUISTI	CORRISPETTIVI VENDITE	ACQUISTI	CORRISPETTIVI VENDITE
FARMACIE	13.045,12	28.910,56	4.940,82	17.386,69	11.873,83	22.381,64
ASILI NIDO		10.175,20		2.190,51		3.732,01
VARIE		173,08		231,66		152,46
PALESTRE				1.656,67	0	3.430,55
TRASPORTI	180,60	201,23	0,00	0,00		
RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI	71.993,76	71.993,76				
TOTALE	85.219,48	111.453,83	4.940,82	21.465,53	11.873,83	29.696,66
DEBITO	26.234,35		16.524,71		17.822,83	
TOTALE F24	26.234,35		16.524,71		17.822,83	
	PAGATO CON F24		PAGATO CON F24		PAGATO CON F24	
DATA PAGAMENTO F24	14/08/25		16/09/25		16/10/25	

	N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
	4379	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PE	135/2025	120,12
	4380	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER	146/2025	318,63
	4381	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDE	156/2025	133,68
	4382	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I PERSO	170/2025	236,64
	4383	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	178/2025	453,79
	4384	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	190/2025	123,86
	4385	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	197/2025	529,06
	4386	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	207/2025	66,74
	4387	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	164/2025	62,07
	4388	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	183/2025	140,13
	4389	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	206/2025	329,26
	4390	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	217/2025	623,70
	4391	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	229/2025	293,33
	4392	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	238/2025	60,31
	4393	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	244/2025	169,62
	4394	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	251/2025	104,41
	4395	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	259/2025	391,44
	4396	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	284/2025	246,29
	4397	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	273/2025	169,92
	4398	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	289/2025	191,40
	4399	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	293/2025	124,11
	4400	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	281/2025	83,23
	4401	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	302/2025	47,74
	4402	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	310/2025	60,63
	4403	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	314/2025	52,16
	4404	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE	320/2025	363,73
	4405	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CAR	333/2025	3.808,65
	4406	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	37000.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE S	936/2023	2.153,42
	4407	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	37000.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE S	924/2024	1.190,00
	4408	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	41000.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI CARICO C	976/2025	27.232,82
	4409	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PE	134/2025	1.977,39
	4410	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER	145/2025	8.007,09
	4411	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	47001.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI A CARICO	937/2025	1.315,46
	4412	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDE	154/2025	4.294,00
	4413	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDE	155/2025	3,90
	4414	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	170001.200 - CONTRIBUTI PERSONALE ADI	940/2025	5.528,52
	4415	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I PERSO	169/2025	1.998,99
	4416	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	177/2025	9.764,91
	4417	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	182/2025	5,49
	4418	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	311001.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI CARICO I	944/2025	10.029,94

4419	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	189/2025	1.046,84
4420	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	198/2025	7.853,95
4421	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	380001.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI CARICO	950/2025	426,82
4422	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	430002.0 - ONERI RIFLESSI PERSONALE AD	1149/2025	8.342,18
4423	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	209/2025	3.616,13
4424	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	647/2025	12,47
4425	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	434001.200 - CONTRIBUTI CARICO ENTE P	953/2025	3.259,48
4426	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	165/2025	2.225,89
4427	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	168/2025	1,87
4428	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	185/2025	2.851,25
4429	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	650/2025	4,06
4430	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	520001.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI CARICO	945/2025	522,87
4431	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	202/2025	3,94
4432	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	208/2025	5.397,95
4433	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	530001.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI CARICO	952/2025	5.300,00
4434	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	218/2025	18.502,17
4435	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	220/2025	20,09
4436	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	591001.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI CARICO	957/2025	860,53
4437	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	230/2025	5.452,19
4438	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	232/2025	5,12
4439	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1020001.200 - CONTRIBUTI CARICO ENTE P	960/2025	3.800,00
4440	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	237/2025	509,27
4441	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	243/2025	2.677,70
4442	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1077001.200 - CONTRIBUTI CARICO ENTE	963/2025	569,10
4443	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	250/2025	1.300,04
4444	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	258/2025	12.743,74
4445	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	263/2025	13,65
4446	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	269/2025	4.278,68
4447	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	642/2025	3,90
4448	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	274/2025	3.057,89
4449	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	276/2025	2,03
4450	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1510001.200 - CONTRIBUTI CARICO ENTE P	966/2025	574,90
4451	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	288/2025	1.614,69
4452	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	292/2025	5.147,02
4453	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	296/2025	6,47
4454	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	280/2025	2.749,06
4455	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	644/2025	1,87
4456	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	301/2025	858,90
4457	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	935/2025	1,87
4458	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	305/2025	237,71
4459	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	309/2025	967,70
4460	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	313/2025	1.880,81
4461	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE	319/2025	5.763,11

4462	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1925001.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI CARICO	969/2025	862,35
4463	18/07/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CAR	335/2025	70.904,35
4550	18/07/2028	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	2491000- RITENUTE PREVIDENZIALI	332/2025	2.786,29
4551	18/07/2027	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	2560000- RITENUTE PERS C TERZI	339/2025	661,56
4559	18/07/2025	EX INADEL TFR	43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PE	136/2025	168,90
4560	18/07/2025	EX INADEL TFR	47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER	147/2025	623,35
4561	18/07/2025	EX INADEL TFR	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDE	157/2025	340,31
4562	18/07/2025	EX INADEL TFR	311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	179/2025	724,46
4563	18/07/2025	EX INADEL TFR	380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	196/2025	377,96
4564	18/07/2025	EX INADEL TFR	434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	205/2025	358,94
4565	18/07/2025	EX INADEL TFR	503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	163/2025	161,51
4566	18/07/2025	EX INADEL TFR	520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	648/2025	175,23
4567	18/07/2025	EX INADEL TFR	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	204/2025	282,23
4568	18/07/2025	EX INADEL TFR	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	216/2025	1.301,04
4569	18/07/2025	EX INADEL TFR	1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	228/2025	374,18
4570	18/07/2025	EX INADEL TFR	1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	245/2025	172,70
4571	18/07/2025	EX INADEL TFR	1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	252/2025	48,05
4572	18/07/2025	EX INADEL TFR	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	260/2025	1.044,05
4573	18/07/2025	EX INADEL TFR	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	285/2025	231,39
4574	18/07/2025	EX INADEL TFR	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	272/2025	169,47
4575	18/07/2025	EX INADEL TFR	1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	294/2025	486,88
4576	18/07/2025	EX INADEL TFR	1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	282/2025	210,66
4577	18/07/2025	EX INADEL TFR	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	302/2025	53,83
4578	18/07/2025	EX INADEL TFR	1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	306/2025	28,14
4579	18/07/2025	EX INADEL TFR	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	651/2025	53,83
4580	18/07/2025	EX INADEL TFR	1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	315/2025	155,71
4581	18/07/2025	EX INADEL TFR	1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE	321/2025	287,32
4582	18/07/2025	EX INADEL TFR	2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CAR	334/2025	5.317,60
					285.634,78

P201 CPDEL	259.640,21
P206 SOLIDARIETA' CPDEL	94,33
P211 RICONGIUNZIONI	573,02
P212 RISCATTI	88,54
P607 TFS INADEL	9.304,65
P608 T F R	12.988,29
P632 TRF ELEMENTI	159,45
P909 FONDO PC	2.786,29

285.634,78

N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
4932	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PE	135/2025	120,12
4933	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER	146/2025	318,65
4934	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDE	156/2025	133,68
4935	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I PERSO	170/2025	236,64
4936	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	178/2025	449,25
4937	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	190/2025	123,86
4938	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	197/2025	529,06
4939	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	207/2025	66,74
4940	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	164/2025	62,07
4941	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	183/2025	140,13
4942	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	206/2025	329,28
4943	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	217/2025	623,61
4944	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	229/2025	293,33
4945	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	238/2025	60,31
4946	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	244/2025	115,79
4947	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	251/2025	104,41
4948	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	259/2025	391,44
4949	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	284/2025	246,29
4950	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	273/2025	169,92
4951	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	289/2025	191,40
4952	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	293/2025	124,15
4953	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	281/2025	83,23
4954	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	302/2025	47,74
4955	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	314/2025	52,16
4956	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE	320/2025	363,73
4957	06/08/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CAR	333/2025	3.733,73
4958	06/08/2025	CONTRIBUTI CARICO COMUNE SU	41000.200 - F.P.V. - CONTRIBUTI CARICO C	976/2025	19,54
4959	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CNTRIBUTI EX	43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PE	134/2025	1.956,88
4960	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER	145/2025	7.998,36
4961	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDE	154/2025	3.862,61
4962	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA' PERSO	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDE	155/2025	2,02
4963	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I PERSO	169/2025	1.998,99
4964	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	177/2025	10.624,34
4965	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA' CARIC	311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	182/2025	7,36
4966	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	189/2025	1.046,84
4967	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	198/2025	7.826,08
4968	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	209/2025	3.339,76
4969	06/08/2025	FONDO SOLIDARIETA' PERSEO - N	434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	647/2025	11,39
4970	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI	503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	165/2025	1.208,27
4971	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	185/2025	2.851,60

4972	06/08/2025	FONDO SOLIDARIETA' PERSEO - N	520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	650/2025	4,06
4973	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA' CARIC	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	202/2025	3,94
4974	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	208/2025	5.399,19
4975	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	218/2025	16.506,75
4976	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA' CARIC	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	220/2025	20,09
4977	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	230/2025	5.560,14
4978	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA' CARIC	1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	232/2025	5,12
4979	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	237/2025	509,27
4980	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CPDEL CONTR	1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	243/2025	2.632,38
4981	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA PERSO	1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	1476/2025	1,87
4982	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	250/2025	1.286,41
4983	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	258/2025	13.204,57
4984	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA' CARIC	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	263/2025	14,89
4985	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI C	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	269/2025	4.574,69
4986	06/08/2025	CONTRIBUTO SOLIDARIETA' - MES	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	642/2025	5,14
4987	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	274/2025	3.378,98
4988	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA' CARIC	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	276/2025	2,03
4989	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI C	1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	288/2025	1.614,70
4990	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI C	1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	292/2025	4.964,28
4991	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA' CARIC	1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	296/2025	6,47
4992	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI C	1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	280/2025	2.484,07
4993	06/08/2025	FONDO SOLIDARIETA' PER CONTR	1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	644/2025	1,87
4994	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI C	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	301/2025	858,91
4995	06/08/2025	FONDO SOLIDARIETA' PER CONTR	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	935/2025	1,87
4996	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI C	1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	305/2025	237,71
4997	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI E	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	309/2025	968,15
4998	06/08/2025	CONTRIBUTI SOLIDARIETA PERSO	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	1474/2025	2,11
4999	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI C	1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	313/2025	1.758,42
5000	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER CONTRIBUTI C	1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE	319/2025	5.557,39
5001	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER EX-CPDEL PE	2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CAR	335/2025	41.929,52
5066	06/08/2025	IMP. DI SPESA PER FONDO CREDITO CARICO	2491000- RITENUTE PREVIDENZIALI	332/2025	1.686,67
5067	06/08/2025	IMP. DI SPESA MANDATI EXTRA CONTABILI	2560000- RITENUTE AL PERSONALE	339/2025	661,56
5075	06/08/2025	EX INADEL TFR	43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PE	136/2025	168,90
5076	06/08/2025	EX INADEL TFR	47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER	147/2025	623,35
5077	06/08/2025	EX INADEL TFR	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDE	157/2025	286,15
5078	06/08/2025	EX INADEL TFR	311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	179/2025	815,00
5079	06/08/2025	EX INADEL TFR	380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	196/2025	375,54
5080	06/08/2025	EX INADEL TFR	434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	205/2025	327,81
5081	06/08/2025	EX INADEL TFR	503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	163/2025	80,99
5082	06/08/2025	EX INADEL TFR	520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	648/2025	175,23
5083	06/08/2025	EX INADEL TFR	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	204/2025	282,23
5084	06/08/2025	EX INADEL TFR	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER	216/2025	1.267,17
5085	06/08/2025	EX INADEL TFR	1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	228/2025	398,59

5086	06/08/2025	EX INADEL TFR	1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	245/2025	226,53
5087	06/08/2025	EX INADEL TFR	1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	252/2025	48,05
5088	06/08/2025	EX INADEL TFR	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	260/2025	1.138,39
5089	06/08/2025	EX INADEL TFR	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	285/2025	265,73
5090	06/08/2025	EX INADEL TFR	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	272/2025	208,36
5091	06/08/2025	EX INADEL TFR	1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	294/2025	486,88
5092	06/08/2025	EX INADEL TFR	1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	282/2025	210,66
5093	06/08/2025	EX INADEL TFR	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	302/2025	53,83
5094	06/08/2025	EX INADEL TFR	1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	306/2025	28,14
5095	06/08/2025	EX INADEL TFR	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	651/2025	114,52
5096	06/08/2025	EX INADEL TFR	1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PE	315/2025	155,71
5097	06/08/2025	EX INADEL TFR	1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE	321/2025	262,93
5098	06/08/2025	EX INADEL TFR	2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CAR	334/2025	5.442,46

181.151,13

F24 MESE DI AGOSTO 2025	
P201 CPDEL	156.151,20
P206 SOLIDARIETA' CPDEL	97,83
P211 RICONGIUNZIONI	573,02
P212 RISCATTI	88,54
P607 TFS INADEL	9.110,72
P608 T F R	13.283,70
P632 TRF ELEMENTI	159,45
P909 FONDO PC	1.686,67
181.151,13	

N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
5527	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	43001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ORGANI	135/2025	120,12
5528	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	47001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SEGRETERIA GENERALE	146/2025	318,61
5529	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDETTO GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E	156/2025	133,68
5530	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	200001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE	170/2025	236,64
5531	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	31001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE	178/2025	449,25
5532	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	320001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE	190/2025	123,86
5533	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	360001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ELEZIONI E	197/2025	529,08
5534	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	43001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO STATISTICA E	207/2025	66,74
5535	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	500001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SERVIZI	164/2025	62,07
5536	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	61001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD ALTRI SERVIZI	183/2025	140,13
5537	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO RISORSE UMANE	206/2025	329,26
5538	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	59001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO POLIZIA LOCALE E	217/2025	623,53
5539	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	602001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ATTIVITA'	229/2025	293,33
5540	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	601001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI	238/2025	60,31
5541	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	607001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI	244/2025	115,79
5542	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	62001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A	251/2025	104,42
5543	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI	259/2025	391,70
5544	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE LUDOTECA	284/2025	246,29
5545	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SPORT E TEMPO	273/2025	169,92
5546	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO URBANISTICA ED	289/2025	191,40
5547	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	163001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A RETI E ALTRI	293/2025	124,11
5548	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1703001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A COMMERCIO	281/2025	83,23
5549	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI	302/2025	47,74
5550	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	180001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO	314/2025	52,16
5551	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	1923001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE PERSONALE ADDETTO	320/2025	363,73
5552	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL)	2491000.0 - RINTESE PREVIDENZIALI CARICO PERSONALE DIPENDENTE - VEDI	333/2025	3.733,61
5553	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	43001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ORGANI	134/2025	1.955,95
5554	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	450001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE SU COMPENSI RELATIVI AL SERVIZIO	1229/2024	245,37
5555	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	45001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE SU COMPENSI RELATIVI AL SERVIZIO	1982/2023	309,39
5556	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	47001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SEGRETERIA	145/2025	7.979,42
5557	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	670001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDETTO GESTIONE ECONOMICA,	154/2025	3.823,29
5558	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	670001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDETTO GESTIONE ECONOMICA,	155/2025	2,02
5559	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	200001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE	169/2025	1.999,87
5560	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	31001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE	177/2025	9.793,46
5561	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	31001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE	182/2025	7,36
5562	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	320001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE	189/2025	1.046,84
5563	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	360001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ELEZIONI E	198/2025	7.809,48
5564	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	43001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO STATISTICA E	209/2025	3.305,65
5565	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	500001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO STATISTICA E	647/2025	11,39
5566	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	61001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SERVIZI	165/2025	1.208,27

5567	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD ALTRI SERVIZI GENERALI	185/2025	2.852,49
5568	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD ALTRI SERVIZI GENERALI	650/2025	4,06
5569	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO RISORSE UMANE	202/2025	3,94
5570	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO RISORSE UMANE	208/2025	5.397,98
5571	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	218/2025	20.840,59
5572	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	220/2025	20,09
5573	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	640001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PER PROGETTO EDUCAZIONE STRADALE S.C.U.F.	1614/2024	3.597,37
5574	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	702001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI RIVERSINE	230/2025	5.557,34
5575	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	702001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI RIVERSINE	232/2025	5,12
5576	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	707100.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER IL F.A.C.	237/2025	509,27
5577	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	707100.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER IL F.A.C.	243/2025	2.632,97
5578	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	707100.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER IL F.A.C.	1476/2025	1,87
5579	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	721100.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A SERVIZI RICERCORICI E SIMILITERI	250/2025	1.286,67
5580	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	743100.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER L'INFANZIA E MINORI PER ASILO	258/2025	13.405,22
5581	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	743100.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER L'INFANZIA E MINORI PER ASILO	263/2025	11,70
5582	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE LUDOTECA	269/2025	3.879,98
5583	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE LUDOTECA	642/2025	1,95
5584	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SPORT E TEMPO LIBERO	274/2025	2.561,61
5585	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SPORT E TEMPO LIBERO	276/2025	2,03
5586	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1855001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO URBANISTICA ED ASSETTO DEL TERRITORIO	288/2025	1.614,70
5587	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1855001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	292/2025	5.135,55
5588	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1855001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	296/2025	6,47
5589	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1733001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A COMMERCIO	280/2025	2.575,13
5590	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1733001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A COMMERCIO	644/2025	1,87
5591	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER GLI ANZIANI	301/2025	860,26
5592	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER GLI ANZIANI	935/2025	1,87
5593	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	305/2025	237,71
5594	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO GIOVANI	309/2025	967,71
5595	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO GIOVANI	1474/2025	2,11
5596	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1800001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO TUTELA V.A. CONTRAZIONE E RECUPERO	313/2025	1.758,89
5597	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE PERSONALE ADDETTO ADRUTTO E RINERSTIPITIDE STRADALI	319/2025	5.557,55
5598	22/09/2025	SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)	2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CARICO PERSONALE DIPENDENTE - VEDI CAP. 744.F	335/2025	44.598,63
5674	22/09/2025	INPDAP	2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CARICO PERSONALE DIPENDENTE - VEDI CAP. 744.F	332/2025	1.783,64
5675	22/09/2025	INPDAP	2560000.0 - RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE	339/2025	661,56
5683	22/09/2025	EX INADEL TFR	43001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ORGANI ISTITUZIONALI	136/2025	168,90
5684	22/09/2025	EX INADEL TFR	47001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SEGRETERIA	147/2025	628,69
5685	22/09/2025	EX INADEL TFR	67001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE ADDETTO GESTIONE ECONOMICA,	157/2025	286,15
5686	22/09/2025	EX INADEL TFR	511001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE ECONOMICA	179/2025	718,79
5687	22/09/2025	EX INADEL TFR	365001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI ANAGRAFE	196/2025	375,54
5688	22/09/2025	EX INADEL TFR	43001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	205/2025	327,81
5689	22/09/2025	EX INADEL TFR	505001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SERVIZI	163/2025	80,99
5690	22/09/2025	EX INADEL TFR	51501.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD ALTRI SERVIZI GENERALI	648/2025	175,23
5691	22/09/2025	EX INADEL TFR	530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO RISORSE UMANE	204/2025	282,23

5692	22/09/2025	EX INADEL TFR	391001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	216/2025	1.304,28
5693	22/09/2025	EX INADEL TFR	4020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO ATTIVITA' DI PUBBLICITA' E CONTRIBUTO CARICO ENTE	228/2025	398,58
5694	22/09/2025	EX INADEL TFR	6071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER L'INTELLIGENZA	245/2025	226,53
5695	22/09/2025	EX INADEL TFR	1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A	252/2025	48,05
5696	22/09/2025	EX INADEL TFR	1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER L'INFANZIA E MINORILE PER ASIILI	260/2025	1.159,35
5697	22/09/2025	EX INADEL TFR	1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE LUDOTECA	285/2025	174,69
5698	22/09/2025	EX INADEL TFR	1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO SPORT E TEMPO LIBERO	272/2025	111,06
5699	22/09/2025	EX INADEL TFR	1630001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A RETI E ALTRI SERVIZI	294/2025	486,88
5700	22/09/2025	EX INADEL TFR	173001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A COMMERCIO E TURISMO	282/2025	210,66
5701	22/09/2025	EX INADEL TFR	1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO AD INTERVENTI PER LA PROTEZIONE E TUTELA DELL'AMBIENTE	302/2025	53,83
5702	22/09/2025	EX INADEL TFR	1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO A SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	306/2025	28,14
5703	22/09/2025	EX INADEL TFR	1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO GIOVANI	651/2025	114,46
5704	22/09/2025	EX INADEL TFR	1860001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDETTO	315/2025	155,71
5705	22/09/2025	EX INADEL TFR	1923001.0 - CONTRIBUTI CARICO COMUNE PERSONALE ADDETTO	321/2025	262,92
5706	22/09/2025	EX INADEL TFR	2491000.0 - RINTEGRI PREVIDENZIALI CARICO PERSONALE DIPENDENTE - VEDI CAP. 741 F	334/2025	5.278,43
					190.002,27

F24 MESE DI SETTEMBRE		2025
P201 CPDEL		165.297,01
P206 SOLIDARIETA' CPDEL		91,45
P211 RICONGIUNZIONI		573,02
P212 RISCATTI		88,54
P607 TFS INADEL		9.110,71
P608 T F R		12.898,45
P632 TRF ELEMENTI		159,45
P909 FONDO PC		1.783,64
		190.002,27

ALLEGATO N. 3

ALLEGATO IRPEF			LUGLIO		
N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
4553	18/07/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	326/2025	4.392,51
4554	18/07/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	329/2025	99,01
4555	18/07/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	327/2025	33.781,72
4556	18/07/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	330/2025	7.191,92
4640	18/07/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	325/2025	12.356,33
4641	18/07/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	328/2025	462,13
					58.283,62

F24		LUGLIO	
100E		VERSAMENTI IRPEF	39.033,97
381E		ADD REGIONALE 24	9.814,21
381E		ADD REGIONALE 25	2.412,93
384E		ADD REGIONALE 2024	2.520,51
384E		ADD COMUNALE ANNO 25	287,77
385E		ADD COMUNALE ANNO 25	1.456,73
133E		DEBITI 730 IRPEF	37,00
134E		DEBITI 730 IRPEF	1.588,67
147E		DEBITI 730 IRPEF	210,57
148E		DEBITI 730 IRPEF	103,43
126E		DEBITI ADD REG 730	591,32
127E		DEBITI ADD COM.LE 730	88,11
128E		DEBITI ADD COM.LE 730	138,40
			58.283,62

N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
5069	06/08/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	326/2025	4.714,51
5070	06/08/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	329/2025	97,82
5071	06/08/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	327/2025	27.119,06
5072	06/08/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	330/2025	5.891,18
5140	06/08/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	325/2025	11.477,49
5141	06/08/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	328/2025	364,03
					49.664,09

F24		AGOSTO	
100E		VERSAMENTI IRPEF	30.151,01
118 E		DEBITI IRPEF ANNO 2024	3,50
118E		DEBITI IRPEF ANNO 2025	0,12
124E		DEBITI ADD REGIONALE ANNO 2024	0,60
126E		DEBITI ADD REGIONALE ANNO 2024	593,40
125E		ADD COMUNALE ANNO 24	0,16
125E		ADD COMUNALE ANNO 25	0,11
381E		ADD REGIONALE 24	9.813,00
381E		ADD REGIONALE 25	1.434,52
384E		ADD REGIONALE 2024	2.775,38
384E		ADD COMUNALE ANNO 25	390,84
385E		ADD COMUNALE ANNO 25	1.409,35
133E		DEBITI 730 IRPEF	175,00
134E		DEBITI 730 IRPEF	1.502,67
127E		DEBITI ADD COM.LE 730	120,40
128E		DEBITI ADD COM.LE 730	116,09
147E		DEBITI 730 IRPEF CEDOLARE	1.101,91
148E		DEBITI 730 IRPEF	76,03
			49.664,09

ALLEGATO IRPEF			SETTEMBRE		
N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
5677	22/09/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE IR	326/2025	4.011,92
5678	22/09/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE IR	329/2025	97,99
5679	22/09/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE IR	327/2025	47.575,13
5680	22/09/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE IR	330/2025	5.891,60
5750	22/09/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE IR	325/2025	9.568,46
5751	22/09/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE IR	328/2025	364,30
					67.509,40

F24		SETTEMBRE	
100E		VERSAMENTI IRPEF	51.611,61
118E		DEBITI 730 IRPEF 2024	8,21
118E		DEBITI 730 IRPEF 2025	0,24
133E		DEBITI 730 ACCONTO	37,00
134E		DEBITI IRPEF 730 COMP	1.809,67
124E		DEBITI 730 ADD REGIONALE	1,31
126E		DEBITI 730 ADD REGIONALE	279,10
125E		ADD COMUNALE DEBITO 730 ANNO 2024	0,37
125E		ADD COMUNALE DEBITO 730 ANNO 2025	0,25
127E		ADD COMUNALE DEBITI 730ANNO 2025	41,35
128E		ADD COMUNALE DEBITI 730ANNO 2025	65,38
381E		VERSAMENTI ADD.LE REG 24	9.372,60
381E		VERSAMENTI ADD.LE REG 25	279,75
384E		VERSAMENTI ADD.LE COM.LE 24	2.621,62
384E		VERSAMENTI ADD.LE COM.LE 25	43,64
385E		VERSAMENTI ADD.LE COM.LE 25	1.337,30
			67.509,40

ALLEGATO N. 3

ALLEGATO IRPEF			LUGLIO		
N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
4553	18/07/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	326/2025	4.392,51
4554	18/07/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	329/2025	99,01
4555	18/07/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	327/2025	33.781,72
4556	18/07/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	330/2025	7.191,92
4640	18/07/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	325/2025	12.356,33
4641	18/07/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	328/2025	462,13
					58.283,62

F24		LUGLIO	
100E		VERSAMENTI IRPEF	39.033,97
381E		ADD REGIONALE 24	9.814,21
381E		ADD REGIONALE 25	2.412,93
384E		ADD REGIONALE 2024	2.520,51
384E		ADD COMUNALE ANNO 25	287,77
385E		ADD COMUNALE ANNO 25	1.456,73
133E		DEBITI 730 IRPEF	37,00
134E		DEBITI 730 IRPEF	1.588,67
147E		DEBITI 730 IRPEF	210,57
148E		DEBITI 730 IRPEF	103,43
126E		DEBITI ADD REG 730	591,32
127E		DEBITI ADD COM.LE 730	88,11
128E		DEBITI ADD COM.LE 730	138,40
			58.283,62

N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
5069	06/08/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	326/2025	4.714,51
5070	06/08/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	329/2025	97,82
5071	06/08/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	327/2025	27.119,06
5072	06/08/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	330/2025	5.891,18
5140	06/08/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE	325/2025	11.477,49
5141	06/08/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE	328/2025	364,03
					49.664,09

F24		AGOSTO	
100E		VERSAMENTI IRPEF	30.151,01
118 E		DEBITI IRPEF ANNO 2024	3,50
118E		DEBITI IRPEF ANNO 2025	0,12
124E		DEBITI ADD REGIONALE ANNO 2024	0,60
126E		DEBITI ADD REGIONALE ANNO 2024	593,40
125E		ADD COMUNALE ANNO 24	0,16
125E		ADD COMUNALE ANNO 25	0,11
381E		ADD REGIONALE 24	9.813,00
381E		ADD REGIONALE 25	1.434,52
384E		ADD REGIONALE 2024	2.775,38
384E		ADD COMUNALE ANNO 25	390,84
385E		ADD COMUNALE ANNO 25	1.409,35
133E		DEBITI 730 IRPEF	175,00
134E		DEBITI 730 IRPEF	1.502,67
127E		DEBITI ADD COM.LE 730	120,40
128E		DEBITI ADD COM.LE 730	116,09
147E		DEBITI 730 IRPEF CEDOLARE	1.101,91
148E		DEBITI 730 IRPEF	76,03
			49.664,09

ALLEGATO IRPEF			SETTEMBRE		
N° mandato	Data mandato	Creditore	Rif. Bilancio	Rif. Impegno	Importo lordo
5677	22/09/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE IR	326/2025	4.011,92
5678	22/09/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE IR	329/2025	97,99
5679	22/09/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE IR	327/2025	47.575,13
5680	22/09/2025	SEZ.TESORERIA PROVINCIALE(IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE IR	330/2025	5.891,60
5750	22/09/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450001.0 - RITENUTE IR	325/2025	9.568,46
5751	22/09/2025	SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE (ADD.LE REG.LE IRPEF)	2450002.0 - RITENUTE IR	328/2025	364,30
					67.509,40

F24		SETTEMBRE	
100E		VERSAMENTI IRPEF	51.611,61
118E		DEBITI 730 IRPEF 2024	8,21
118E		DEBITI 730 IRPEF 2025	0,24
133E		DEBITI 730 ACCONTO	37,00
134E		DEBITI IRPEF 730 COMP	1.809,67
124E		DEBITI 730 ADD REGIONALE	1,31
126E		DEBITI 730 ADD REGIONALE	279,10
125E		ADD COMUNALE DEBITO 730 ANNO 2024	0,37
125E		ADD COMUNALE DEBITO 730 ANNO 2025	0,25
127E		ADD COMUNALE DEBITI 730ANNO 2025	41,35
128E		ADD COMUNALE DEBITI 730ANNO 2025	65,38
381E		VERSAMENTI ADD.LE REG 24	9.372,60
381E		VERSAMENTI ADD.LE REG 25	279,75
384E		VERSAMENTI ADD.LE COM.LE 24	2.621,62
384E		VERSAMENTI ADD.LE COM.LE 25	43,64
385E		VERSAMENTI ADD.LE COM.LE 25	1.337,30
			67.509,40

CONTINUA ALLEGATO 3 – III TRIMESTRE

codice tributo	denominazione	Periodo	importo	mandati	pag.to f24
	LUGLIO				
104E	IRPEF LAV. AUT.	07/25	4.531,31	4881	11/08/2025
106E	IRPEF ASSOCIAZIONI	07/25	744,00	4882	11/08/2025
	AGOSTO				
104E	IRPEF LAV.AUT.	08/25	2.159,33	5418	15/09/2025
106E	IRPEF ASSOCIAZIONI	08/25	1.240,32	5419	15/09/2025
	SETTEMBRE				
104E	IRPEF LAV. AUT.	09/25	4.014,99	6031	14/10/2025
	<u>Tipo di Versamento</u>	<u>Periodo di riferimento</u>	<u>Importo in Euro</u>	<u>Mandati di pagamento n.</u>	<u>Data di Pagamento</u>
	IRAP	07/2025	60.850,71	Dal 4583 A 4625	14/08/2025
	IRAP	08/2025	36.244,07	Dal 5099 A 5126	12/09/2025
	IRAP	09/2025	38.779,95	Dal 5707 al 5736	15/10/2025
	<u>Tipo di Versamento</u>	<u>Periodo di riferimento</u>	<u>Importo in Euro</u>	<u>Mandati di pagamento n.</u>	<u>Data di Pagamento</u>
	INPS	07/2025	2.495,20	Dal 4370 A 4378	14/08/2025
	INPS	08/2025	1.810,88	Dal 4926 A 4931	12/09/2025
	INPS	09/2025	1.813,74	Dal 5520 al 5526	15/10/2025
	<u>Tipo di Versamento</u>	<u>Periodo di riferimento</u>	<u>Importo in Euro</u>	<u>Mandati di pagamento n.</u>	<u>Data di Pagamento</u>
	TRATTENUTE SINDACALI	07/2025	997,74	4547/4548/4549/4552/4557/4558/4629/4634/4661	18/07/2025
	TRATTENUTE SINDACALI	08/2025	1.013,73	5063/5064/5065/5068/5073/5074/5130/5135/5162	06/08/2025
	TRATTENUTE SINDACALI	09/2025	996,18	5671/5672/5673/5676/5681/5682/5740/5745/5772	22/09/2025

PNRR Area Tecnica - Report trimestre luglio/settembre 2025 - Situazione al 30/09/2025

CUP	MISSIONE	COMPONENTE	INVESTIMENTO	RUP	DENOMINAZIONE	IMPORTO DEL PROGETTO	IMPORTO DEL FINANZIAMENTO PNRR/PNC	AMMINISTRAZIONE CENTRALE TITOLARE	STATO DI ATTUAZIONE	CRITICITA' E NOTE	REGIS
H17H21000310001	M5	C2	I2.3	Ing. Vito GIORDANO	RIQUALIFICAZIONE AREE ESTERNE COMPRESSE TRA VIA CACCIATORI E VIA PRACAVALLO.*VIA CACCIATORI, PRACAVALLO, PERTINI*RIQUALIFICAZIONE E SISTEMAZIONE DI AREE ESTERNE	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	Ministero delle Infrastrutture e delle Mobilità Sostenibili	In corso di realizzazione. Attualmente lavori sospesi dal 18/07/2025 per riduzione perizia di variante	SONO EMERSE CRITICITA'	SI
H17H21000320001	M5	C2	I2.3	Ing. Vito GIORDANO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITÀ DEI QUARTIERI OGGETTO D'INTERVENTO.*VIA CACCIATORI, FENESTRELLE, PRACAVALLO*RIQUALIFICAZIONE E SISTEMAZIONE DI AREE ESTERNE	€ 300.000,00	€ 300.000,00	Ministero delle Infrastrutture e delle Mobilità Sostenibili	In corso di realizzazione Attualmente lavori sospesi	NON SONO EMERSE CRITICITA'	SI
H14J22000080009	M1	C3	I1.3	Ing. Cristiano SAVORETTO	TEATRO SUPERGA*VIA SUPERGA 44*INTERVENTI PER L'ECOEFFICIENZA E LA RIDUZIONE DEI CONSUMI ENERGETICI	€ 892.863,00	€ 250.000,00	Ministero della Cultura	In corso di realizzazione Intervento 1 (opere propedeutiche): concluso nel 2023 Intervento 2 (opere EPC): Progetto Esecutivo in corso di approvazione (poi avvenuta il 08/10) Intervento 3 (opere complementari e integrative): lavori avviati il 29/07/2025 Previsione di avviare ad ottobre anche i lavori dell'Intervento 2 (opere EPC) (poi avviati il 21/10) Milestone PNRR per collaudo: 31/12/2025 L'incertezza sul completamento delle Opere EPC mette a rischio il rispetto delle milestone finali; in una videoriunione con il Ministero della Cultura del 12/09/2025 è emersa la possibilità di chiedere una proroga al primo semestre 2026, possibilità di cui dobbiamo avvalerci e che auspichiamo vada a buon fine.	SONO EMERSE CRITICITA' POSSIBILE SFORAMENTO DELLA MILESTONE FINALE	SI da aggiornare
H11B22001300007	M5	C2	I2.2	Arch. Silvia RUATA	SCUOLA PRIMARIA RODARI - CENTRO POLIFUNZIONALE PER LE FAMIGLIE - PARCO VIA XXV APRILE - NICHELINO*VIA XXV APRILE*RIQUALIFICAZIONE PARCO URBANO INCLUSIVO DI VIA XXV APRILE - STRUTTURE LUDICO EDUCATIVE PER FAMIGLIE	€ 9.400.000,00	4.375.000 (PNRR + PNC) 900.000 (FOI)	Ministero dell'Interno	In corso di realizzazione Inizio lavori: 27/02/2024 Fine lavori prevista da tempi contrattuali: 22/01/2026 Milestone PNRR per collaudo: 30/06/2026 Il ritardo dei trimestri precedenti è confermato. L'appaltatore non ha ancora presentato la variante in corso d'opera finalizzata a ridurre il ritardo (poi presentata il 07/10/2025). Città Metropolitana di Torino (che fa da tramite anche con il Ministero dell'Interno e con la Prefettura di Torino) suggerisce l'uscita dal PNRR verso altre risorse nazionali/europee di pari importo, in accordo con Ministero dell'Interno e MEF e come già fatto da altri Comuni.	SONO EMERSE CRITICITA' POSSIBILE SFORAMENTO DELLA MILESTONE FINALE PROBABILE USCITA DAL PNRR VERSO ALTRE RISORSE NAZIONALI/EUROPEE DI PARI IMPORTO	SI

CUP	MISSIONE	COMPONENTE	MISURA	RUP	DESCRIZIONE PROGETTO	AMMINISTRAZIONE CENTRALE TITOLARE INTERVENTI	IMPORTO DEL FINANZIAMENTO PNRR	MODALITA' EROGAZIONE FINANZIAMENTO	STATO DI ATTUAZIONE <u>AL 30.09.2025</u>	SCADENZA COMPLETAMENTO ATTIVITA'		PA DIGITALE
H11F22000300006	M1	C1	Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Comuni Aprile 2022	Dott Raffaele Fabbri	Obiettivo mettere a disposizione dei cittadini il sito web comunale con con interfacce coerenti, fruibili e accessibili, rendendo più facile l'accesso a servizi comunali rivolti ai cittadini	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – DTD	€ 280.932,00	LUMP SUM	IN VERIFICA	08.11.2025	NON SONO EMERSE CRITICITA'	SI
H51F24002610006	M1	C1	Avviso Misura 1.4.4 ""Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC) - COMUNI (LUGLIO 2024)""	Dott. Raffaele FABBRI	Obiettivo: migrare e attivare dei servizi digitali dell'ente sull'App IO al fine di consentire ai cittadini l'accesso ai servizi e alle comunicazioni dell' amministrazioni direttamente dal proprio smartphone.	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – DTD	€ 14.030,00	LUMP SUM	IN VERIFICA	19.11.2025	NON SONO EMERSE CRITICITA'	SI
H11F25000230006	M1	C1	2.2.3 “Digitalizzazione delle procedure (SUAP & SUE)	Dott. Raffaele FABBRI	Obiettivo: integrare l'applicativo in uso con i sistemi ministeriali.	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – DTD	€ 23.190,93	LUMP SUM	AVVIATO	31.01.2025	NON SONO EMERSE CRITICITA'	SI
H51J25001610006	M1	C1	1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati - ANNC SU - Comuni - maggio 2025	Dott. Raffaele FABBRI	Obiettivo: integrare l'applicativo in uso con i sistemi ministeriali.	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – DTD	€ 9.506,14	LUMP SUM	INVIATA CANDIDATURA	11.11.2025	NON SONO EMERSE CRITICITA'	SI
H51F25002880006	M1	C1	2.2.3 “Digitalizzazione delle procedure (SUAP & SUE) – Comuni	Dott. Raffaele FABBRI	Obiettivo: integrare l'applicativo in uso con i sistemi ministeriali.	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – DTD	€ 30.682,00	LUMP SUM	INVIATA CANDIDATURA	14.10.2025	NON SONO EMERSE CRITICITA'	SI



CITTÀ DI NICHELINO
CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI

Gent.mi / Gent.me

Revisori dei conti
Dott.ssa Gabriella Nardelli
Dott. Davide Luciano
Dott. Roberto Costamagna

e p.c.

Dott. Giampietro Tolardo
Dott.ssa Annamaria Lorenzino
Dott.ssa Isabella Albertin
Rag. Maddalena Fanelli

Servizi:
Manutenzione straordinaria Fabbricati e nuove opere
Manutenzione straordinaria Territorio e nuove opere

**Oggetto: RELAZIONE SINTETICA SULLE CRITICITA' DEGLI INTERVENTI
PNRR E SUGLI SCOSTAMENTI DI CASSA DI COMPETENZA
DELL'AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI**

Come concordato nella breve audizione di ieri mattina, con la presente si relaziona sinteticamente in merito alle criticità degli interventi PNRR di competenza dell'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni.

1) Riqualificazione aree esterne comprese tra Via Cacciatori e Via Pracavallo
PINQuA - PNRR M5C2.I2.3 - CUP H17H21000310001 - Quadro economico € 2.000.000,00 interamente finanziato nell'ambito del PNRR - Ministero competente: Infrastrutture e Trasporti (regia della Città Metropolitana di Torino)

L'intervento è in fase conclusiva seppur abbia accumulato nel tempo alcuni ritardi dovuti a sospensioni dei lavori, sia per motivazioni tecniche sia per dissonanze tra le Parti su alcuni dettagli tecnici e economici. A tale proposito ci si sta adoperando fattivamente

CITTÀ DI NICHELINO
CITTÀ METROPOLITANA DI TORINO

con il RUP, il Collaudatore, il Direttore Lavori e l'Appaltatore per garantire la completa ripresa dei lavori e la loro ultimazione entro fine 2025, rispettando la milestone del 31/03/2026 per la rendicontazione dell'intervento (comprensiva, pertanto, di ultimazione lavori e collaudo/CRE). Ad oggi si è confidenti di poter raggiungere tale obiettivo.

2) Manutenzione straordinaria della viabilità dei quartieri

PINQuA – PNRR M5C2.I2.3 - CUP H17H21000320001 – Quadro economico € 300.000,00 interamente finanziato nell'ambito del PNRR - Ministero competente: Infrastrutture e Trasporti (regia della Città Metropolitana di Torino)

Non sono emerse criticità e l'intervento è in fase di chiusura.

3) Riqualficazione energetica del Teatro Superga

PNRR M1C3.I1.3 – CUP H14J22000080009 – Quadro economico € 892.000,00, di cui € 250.000,00 finanziati nell'ambito del PNRR – Ministero competente: Cultura

L'intervento complessivo prevedeva fin dalla candidatura che parte della riqualficazione energetica del Teatro potesse avvenire mediante un Energy Performance Contract (EPC). Ciò derivava dalla precedente adesione - nel 2021 - all'iniziativa Stepping Plus, coordinata dalla Regione Piemonte e finalizzata ad affidare ad un unico operatore economico la riqualficazione e gestione energetica mediante EPC di venti edifici situati nei sei Comuni aderenti, di cui due della Città di Nichelino, tra cui il Teatro Superga.

L'affidamento delle "Opere EPC" ha richiesto – per la complessità del tema ed il numero di Enti coinvolti – molto più tempo del previsto; l'aggiudicazione definitiva è stata comunicata infatti solamente nel luglio 2024. Tale dilatazione dei tempi non è stata in alcun modo controllabile dalla Città di Nichelino, poiché dovuta ad attività di stretta competenza della Regione Piemonte e di SCR Piemonte (Società di Committenza Regionale), che ha gestito operativamente la procedura di affidamento.

L'esito dell'affidamento delle "Opere EPC" era vincolante per le restanti opere da progettare e realizzare con appalto tradizionale, denominate "Opere complementari e integrative". La progettazione di queste ultime, conseguente all'affidamento, si è potuta affidare solamente nella seconda parte del 2024. Inoltre, l'operatore economico aggiudicatario dell'iniziativa "Stepping Plus" ha evidenziato nel tempo molte carenze, a cui la Stazione Appaltante ha dovuto fare fronte con una ulteriore dilatazione dei tempi.

A oggi sono in corso sia la realizzazione delle "Opere complementari e integrative", avviate il 29/07/2025 e di cui è previsto il completamento entro fine anno, sia la realizzazione delle "Opere EPC", avviate il 21/10/2025 e per le quali non è garantito il completamento entro il 31/12/2025, data della milestone per il collaudo/CRE complessivo dell'intervento.

A tale proposito con nota prot. 45451 del 15/10/2025 è stata richiesta una proroga al Ministero della Cultura, poi integrata con nota prot. 48149 del 31/10/2025. La richiesta è di prorogare dal 31/12/2025 al 31/03/2026 la milestone per il completamento complessivo dei lavori ed il relativo collaudo/CRE. Si è in attesa del riscontro del

CITTÀ DI NICHELINO
CITTÀ METROPOLITANA DI TORINO

Ministero, che sia auspicata sia positivo.

4) Riqualificazione del Parco Urbano di Via XXV Aprile – Strutture ludico-educative per famiglie (Scuola Primaria Rodari e Centro per le Famiglie)

PUI – PNRR M5C2.I2.2 – CUP H11B22001300007 – Quadro economico € 9.400.000,00 di cui € 5.275.000,00 finanziati nell'ambito del PNRR (inclusi € 900.000,00 di FOI) – Ministero competente: Interno (regia della Città Metropolitana di Torino)

Le criticità dell'intervento hanno assunto consistenza nella prima parte del 2025, e pertanto sono già state oggetto di una specifica relazione ai Revisori dei conti del 21/05/2025. Purtroppo – nonostante l'impegno quotidiano della Stazione Appaltante – il ritardo è aumentato ulteriormente ed è ora pari a circa 12 mesi, come certificato dalla Direzione Lavori Generale con nota prot. 47986 del 30/10/2025. Rispetto alla scadenza contrattuale del 22/01/2026, attualmente invariata, l'ultimazione dei lavori slitterebbe pertanto fine 2026 / inizio 2027. Tale ritardo è ascrivibile esclusivamente all'Appaltatore, come si può evincere dalla corrispondenza tra le Parti e dagli atti del cantiere e porterà inevitabilmente alla applicazione delle penali di legge.

Ad oggi non pare dunque più possibile rispettare la milestone finale del 30/06/2026 per il completamento ed il collaudo dei lavori. A tale proposito la Città Metropolitana di Torino – regista degli interventi PUI sul territorio provinciale – ha caldeggiato la Città di Nichelino ad avviare la procedura di richiesta di traslazione dell'intervento dalle risorse PNRR a risorse nazionali, di pari entità, che consentono una maggiore flessibilità dei termini di completamento e collaudo dei lavori.

Tale opzione è già stata positivamente intrapresa da altri Enti del territorio soggetti alla regia della Città Metropolitana di Torino, e nel corso della recente videoriunione di coordinamento del 22/10/2025 è stata confermata dal Ministero dell'Interno e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Entro fine anno si prevede pertanto di avviare e concludere la procedura di spostamento dell'intervento dal PNRR verso le fonti alternative, con il supporto della Città Metropolitana di Torino ed in accordo con i Ministeri competenti.

Infine, si relazione brevemente anche in merito allo **scostamento dei flussi di cassa reali rispetto a quelli attesi**, per quanto di competenza.

L'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni è naturalmente competente per i principali appalti di lavori della Città di Nichelino, alcuni dei quali aventi quadro economico di alcuni milioni di euro. L'eventualità di ritardi più o meno rilevanti nella progettazione e realizzazione delle opere pubbliche è purtroppo ricorrente e di fatto fisiologica, indipendentemente dalla volontà e responsabilità delle Stazioni Appaltanti.

Ciò premesso, ne deriva che i ritardi nella progettazione (attività esternalizzata) e realizzazione di alcuni interventi comportino che i relativi Stati di Avanzamento Lavori (SAL) vengano adottati in tempi maggiormente dilatati e/o con minor frequenza rispetto alle previsioni iniziali. Tale situazione si riverbera di conseguenza anche sui tempi di

CITTÀ DI NICHELINO
CITTÀ METROPOLITANA DI TORINO

fatturazione e di pagamento, e pertanto sui flussi di cassa.

Ciò è valso nell'anno corrente per gli scostamenti temporali relativi ad esempio ai seguenti interventi di maggiore entità:

- la sopracitata Riqualificazione delle aree esterne comprese tra Via Cacciatori e Via Pracavallo (intervento PNRR);
- la sopracitata Riqualificazione del Parco Urbano Inclusivo di Via XXV Aprile (intervento PNRR);
- la realizzazione della nuova Scuola di Via Prali;
- il IV lotto strade;
- l'adeguamento stradale di Via Prali;

nonché ad alcuni altri interventi aventi quadro economico < € 1.000.000.

Considerando la rilevanza economica di tali interventi in relazione al bilancio dell'Ente, appare agevolmente esplicitata la loro significativa incidenza sullo scostamento tra flussi di cassa attesi e flussi di cassa reali.

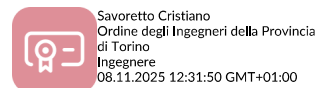
Come emerso nel colloquio di ieri, si renderà necessario nel prosieguo affinare e aggiornare con maggiore precisione le previsioni dei flussi di cassa in relazione al reale andamento dei lavori, facendo tesoro dell'esperienza maturata quest'anno su tale argomento e tenendo comunque conto della fisiologica variabilità della previsione.

Cordiali saluti

Nichelino, lì 08/11/2025

Il RUP e Dirigente dell'Area
Lavori Pubblici e Manutenzioni
Ing. Cristiano Savoretto

(Ist. MG)





Città di Nichelino

Città Metropolitana di Torino

**AREA ECONOMICO – FINANZIARIA E RISORSE UMANE
SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA'**

Ai sensi dell'art. 1, comma 867 bis della Legge 145/2018 introdotto dal decreto Legge 19/2024, Art. 40), l'Ente ha provveduto in data 30/10/2025 alla comunicazione dello Stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 30.09.2025, nonostante per le P.A. che aderiscono al regime Siope+ la comunicazione non sia più obbligatoria ma resta possibile ed è particolarmente consigliata se l'importo calcolato da PCC è differente da quello calcolato dai propri sistemi contabili.

Il debito del Comune di Nichelino sulla PCC al III Trimestre 2025 e' allineato con i sistemi contabili e corrisponde ad Euro 31.074,78

Nichelino, 30 ottobre 2025

**LA FUNZIONARIA DI E.Q. SERVIZIO
BILANCIO E CONTABILITA'**

Fanelli Maddalena



Aggiungi



Stock del debito
Step successive: Allinea Stock

Consulta gli indicatori dell'anno corrente e degli anni precedenti.
Hai bisogno di aiuto? [Leggi la guida](#) oppure [scegli un elemento della pagina](#)

Stock del debito del tuo ente

Anno 2025

I Trimestre

II Trimestre

III Trimestre

Previsione

Comunicazione dello stock del trimestre - Chiusa

Calcolato da PCC - III trimestre

Importo scaduto e non pagato	Nota di credito	Totale importo scaduto e non pagato
36.361,42 €	-5.286,64 €	31.074,78 €
Tempo medio ponderato di pagamento	Tempo medio ponderato di ritardo	Importo documenti ricevuti nell'esercizio
14,09 gg.	-15,95 gg.	17.416.593,88 €

Aggiornato al 01/11/2025

Tua comunicazione

Stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati per tutte le UO settembranti

31.074,78 €

Scaduto il 30/10/2025

Anno 2024

I Trimestre

II Trimestre

III Trimestre

Intero anno

15°C
Parcial sereno



Cerca



15:03
03/11/2025