

**VERBALE N. 8 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL 15.05.2026**

Il giorno 15 maggio 2026 alle ore 8,30 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 31.03.2026, risultano emesse n. 4.394 reversali e n. 2.301 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31.03.2026 per euro 76,05 con causale *"INTERESSI SU RECUPERO COATTIVO TARI A.P."*.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31.03.2026 per euro 351,31 con causale *"LIQUIDAZIONE RELATIVA AL RIMBORSO SOMMA INDEBITAMENTE RISCOSSA PER VERBALE DI ACCERTAMENTO DI VIOLAZIONE N° 162327 DEL 18.12.2025"*.

Il Collegio svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del primo trimestre dell'anno 2026:

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. 3 reversali;

da 30.000,01 euro a 100.000,00 euro a campione n. 3 mandati;

oltre 50.000,00 euro a campione n. 3 reversali;

oltre 100.000,00 euro a campione n. 3 mandati.

| <b>REVERSALI DI INCASSO</b>                |                           |                       |
|--|---------------------------|-----------------------|
|  | <b><u>Numero/Data</u></b> | <b><u>Importo</u></b> |
| <b>Reversali sino a euro<br/>30.000,00</b> | 381-26/01/2026            | 15.000,00             |
|  | 1409-09/02/2026           | 15.936,00             |
|  | 2294-24/02/2026           | 14.030,00             |
| -  | 1440-09/02/2026           | 41.626,25             |



|   |                 |            |
|---|-----------------|------------|
| <b>Reversali da euro 30.000,01 a euro 50.000,00</b> | 2639-02/03/2026 | 48.579,10  |
|   | 4280-30/03/2026 | 34.182,40  |
| <b>Reversali oltre euro 50.000,00</b>               | 617-29/01/2026  | 280.932,00 |
|   | 3267-16/03/2026 | 930.072,70 |
|   | 3801-20/03/2026 | 383.440,32 |
|   |                 |            |

| <b>MANDATI DI PAGAMENTO</b>                             |                           |                       |
|---|---------------------------|-----------------------|
|   | <b><u>Numero/Data</u></b> | <b><u>Importo</u></b> |
| <b>Mandati sino a euro 30.000,00</b>                    | 600-26/01/2026            | 28.376,43             |
|   | 774-04/02/2026            | 28.145,17             |
|   | 891-09/02/2026            | 29.120,07             |
| <b>Mandati da euro 30.000,01 sino a euro 100.000,00</b> | 1409-04/03/2026           | 96.077,44             |
|   | 1437-06/03/2026           | 90.506,78             |
|   | 1606-19/03/2026           | 93.651,13             |
| <b>Mandati oltre euro 100.000,00</b>                    | 579-22/01/2026            | 189.182,19            |
|   | 580-23/01/2026            | 245.965,39            |
|   | 991-16/02/2026            | 411.139,50            |

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;
- sono rispettate le norme relative ai pagamenti (DURC, Agenzia delle Entrate).

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.

Dall'01.08.2023 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, della Comunicazione liquidazioni periodiche IVA, relativa al IV trimestre 2025, in data 26.02.2026 con ricevuta n. 394865139 dell'Agenzia delle Entrate;
- presentazione, in via telematica, della Dichiarazione IVA 2026, relativa all'anno 2025, in data 20.04.2026 con ricevuta n. 26042014511356605 dell'Agenzia delle Entrate;
- presentazione, in via telematica, della Certificazione Unica 2026 Dipendenti e Autonomi, relativa all'anno 2025, in data 13.03.2026 con ricevuta n. 26031311362224359 dell'Agenzia delle Entrate.

In occasione della precedente verifica trimestrale, 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, del 16.05.2025, del 17.07.2025 e del 07.11.2025, 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 IVA pari a euro 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 all'Agenzia delle Entrate in sede di apposito incontro.

Al fine di evitare di incorrere in ulteriori sanzioni ed interessi, l'Ente aveva ritenuto di 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 07.11.2025, il Collegio prendeva atto che, sulla base di quanto comunicato dalla Dott.ssa Isabella Albertin e dall'Avv. Michieletto, il servizio Avvocatura comunale in collaborazione con l'ufficio bilancio aveva 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 competente stava completando la predisposizione della documentazione utile al confronto con l'ADE finalizzato a sanare la posizione suddetta.

In data 20.02.2026, la Dott.ssa Isabella Albertin comunicava che, in data 03.02.2026, si era

svolto un appuntamento telefonico con l'ADE di Moncalieri, al fine di rappresentare la posizione del Comune di Nichelino con riferimento all'utilizzo di un credito IVA determinato dalla contestata attività di recupero fiscale condotta dalla citata Deda Value S.r.l. Specificatamente, l'Ente informava l'ADE che aveva provveduto a pagare in acquiescenza l'importo di euro 402.830,17, di cui euro 345.517,00 a titolo di minor credito IVA, ed euro 34.551,50 ed euro 22.763,67 per sanzioni e interessi, in relazione ai rilievi emersi dai controlli automatizzati di cui al citato avviso di accertamento del 18.02.2025.

A conclusione delle verifiche condotte dall'ADE di Moncalieri, la funzionaria incaricata segnalava all'Ente che dal punto di vista formale tali irregolarità non sussistevano; infatti, le stesse dipendevano dal mancato recepimento nel sistema informatico della dichiarazione integrativa ultrannuale del periodo d'imposta 2016, presentata nell'anno 2022, liquidata successivamente a quella riferita al periodo di imposta 2022. La Dott.ssa Isabella Albertin comunicava che, in sostanza, l'avviso *de quo*, avrebbe potuto essere annullato dall'ADE comunicando alla stessa che in data 23.12.2022 l'Ente aveva provveduto a presentare una dichiarazione integrativa ultrannuale del periodo d'imposta 2016.

Rispetto al pagamento in acquiescenza effettuato dall'Ente sulla base della presunta legittimità del credito, l'ADE invitava l'Ente a non presentare istanza di autotutela e consigliava allo stesso di procedere a ricostruire l'esatto importo dell'eventuale credito vantato al fine di stabilire in via definitiva la posizione con l'erario.

Inoltre, il Collegio prendeva atto che in data 19.02.2026 il Comune aveva provveduto a notificare una diffida e formale messa in mora a Dedagroup S.p.a., Deda Value S.r.l. e Deda Next S.r.l. e per conoscenza al Dott. Luca Benedetto, esponendo le ragioni dell'illegittimità del loro operato con richiesta di presa di posizione sui fatti contestati entro 20 giorni.

La Dott.ssa Isabella Albertin informava il Collegio che nei giorni successivi l'Ente avrebbe conferito incarico ad Enti Rev S.r.l. affinché producesse una relazione tecnica per rideterminare l'esatta posizione fiscale dell'Ente.

In data odierna, la Dott.ssa Isabella Albertin comunica che, nelle date del 10.03.2026 ed 11.03.2026 sono pervenuti al Servizio Avvocatura Comunale riscontri da parte delle società Deda Value S.r.l. e Deda Next S.r.l. in merito alla diffida e messa in mora notificata dall'Ente lo scorso 19.02.2026. La società Deda Next S.r.l. ha respinto ogni addebito, mentre Deda Value S.r.l. - che ha operato sotto il profilo operativo per conto di Deda Next S.r.l. - pur ribadendo la correttezza del proprio operato, ha manifestato la disponibilità ad avviare un

tavolo tecnico per analizzare nel dettaglio le operazioni contestate.

A tal riguardo, l'orientamento del Comune è quello di aderire alla proposta di apertura del tavolo tecnico. Tale attività vedrà il coinvolgimento della società Enti Rev S.r.l., con la quale l'Ufficio Contabilità sta attualmente collaborando per il riesame delle movimentazioni contabili oggetto di recupero, al fine di determinare con esattezza la posizione dell'Ente nei confronti dell'Agenzia delle Entrate.

Il Collegio raccomanda e invita nuovamente a porre in essere tutte le attività necessarie per ripristinare la corretta posizione fiscale sia riguardo all'IVA, sia riguardo all'IRAP.

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:
    - o messa a disposizione di immobili comunali a comitati di quartiere;
    - o addebito oneri per allacciamento fognature;
    - o canoni di affitto di una palestra alle associazioni sportive che la utilizzano.

I Registri IVA acquisti, vendite e corrispettivi risultano aggiornati al I trimestre 2026.

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 gennaio 2026 per euro 21.525,58 versati in data 16.02.2026;
- IVA A DEBITO - Mese di febbraio 2026 per euro 40.153,05 versati in data 16.03.2026;
- IVA A CREDITO - Mese di marzo 2026 per euro 30.063,49 non versato in quanto, a seguito della dichiarazione annuale Iva, risulta un credito IVA pari a euro 139.846,00.

### **Versamenti periodici**

Il Collegio procede al controllo dei versamenti delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato e ai compensi per intermediazioni (Allegato 2).

### ***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 gennaio 2026 per euro 112.399,18 effettuato in data 13.02.2026;
- al mese di febbraio 2026 per euro 185.962,14 + euro 563,88 per IVA versata dalla società S.C.R. Piemonte S.p.a. e dall'Agenzia Territoriale per la casa del Piemonte effettuato in data 13.03.2026;
- al mese di marzo 2026 per euro 187.062,66 effettuato in data 14.04.2026.

Codice Tributo 622E:

- al mese di febbraio 2026 per euro 650,10 effettuato in data 13.03.2026;
- al mese di marzo 2026 di euro 407,22 effettuato in data 14.04.2026;

come da quietanze F24, acquisite agli atti.

### **Verifica Tesoreria Comunale**

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 31.03.2026 è di euro 16.462.168,77 ed è determinato da:

|  |               |
|--|---------------|
| Fondo di Cassa al 31/12/2025                   | 19.443.088,99 |
| Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere | 6.987.470,34  |
| Pagamenti, come da bollettari emessi           | 9.968.390,56  |
| Saldo di cassa                                 | 16.462.168,77 |

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

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Fondo di Cassa al 31/12/2025 | 19.443.088,99 |
| Riscossioni                  | 6.151.256,95  |
| Pagamenti                    | 10.549.328,07 |
| Saldo di cassa c/o Ente      | 15.045.017,87 |

- i saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Incassi in attesa di reversale.     | 856.692,56   |
| Pagamenti in attesa di mandato      | 3.976,40     |
| Mandati ancora da pagare.           | 584.913,91   |
| Reversali ancora da incassare       | 20.479,17    |
| Saldo derivante dalla conciliazione | 1.417.150,90 |

La Cassa Vincolata alla data dell'01.01.2026 risultava di euro 2.675.518,65, il saldo al 31.03.2026 risulta essere di euro 1.761.280,61.

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 31.03.2026, la rispondenza con le risultanze contabili del Comune da parte della Responsabile dell'Area Finanziaria (Attestazione in data 08.05.2026).

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 31.03.2026 e il giornale mandati e reversali per lo stesso periodo firmati digitalmente dal Responsabile e Referente Tesoreria MPS S.p.a. in data 13.04.2026, protocollato al n. 18113.

La Rag. Maddalena Fanelli comunica poi che il Comune intrattiene rapporti di conto corrente anche con:

| <b>Conti Correnti Postali (numero cc)</b> | <b>Descrizione</b>                             |
|---|--|
| IT 07 B 07601 01000 001030602658          | RISC.TRIBUTI IMPOSTA PUBBLICITA'<br>SERV. TES. |
| IT 90 T 07601 01000 000028258101          | SERVIZI SOCIO SCOLASTICI                       |

|   |  |
|---|--|
| IT 83 J 07601 01000 000028720100          | COMANDO POLIZIA MUNICIPALE<br>SERV.TESORERIA |
| IT 40 L 07601 01000 000031001100          | SERVIZIO TESORERIA                           |
| IT 89 Z 07601 01000 000069385193          | VERBALI NOTIFICATI SERV.TESORERIA<br>MULTE   |
| IT 68 Z 07601 01000 000069385474          | VERBALI NON NOTIFICATI<br>SERV.TES.MULTE     |
| IT 60 N 07601 15300 001056406398          | ENTRATE COMUNALI                             |
|   |  |
| <b>Conti Correnti Bancari (numero cc)</b> | <b>Descrizione</b>                           |
| IT89 U 01030 20000 000063274065           | CONTO TESORERIA                              |
| IT11 W 01030 20000 000063274158           | POS FARMACIE COMUNALI                        |
| IT61 J 01030 20000 000063281246           | POS UFFICIO ANAGRAFE                         |
| IT80 Q 01030 20000 000063301487           | DONAZIONE EMERG COVID UCRAINA                |
| IT97 K 01030 20000 000000594808           | PAGOPA INTERMEDIARIO ADVANCED                |
| IT22 P 01030 20000 000000595742           | AVVIAMENTO PAGOPA                            |
|   |  |

In occasione della precedente verifica trimestrale, il Collegio dei Revisori dava nuovamente atto che le disponibilità liquide dell'Ente di cui ai succitati conti correnti non erano state versate in Tesoreria entro i termini previsti dalla normativa vigente.

Il Collegio dei revisori raccomandava di adottare senza indugio una procedura interna che consentisse, a decorrere dal mese di marzo 2026, di ottemperare a quanto sopra riportato.

A tal proposito, in data odierna si rileva che con riferimento ai saldi presenti nei conti correnti postali alla data del 31.03.2026, è stato effettuato il riversamento presso la Tesoreria ad eccezione di alcune partite residuali per le quali il servizio Contabilità è in attesa di ricevere elementi utili per procedere.

Il Collegio acquisisce agli atti i relativi estratti conto al 31.03.2026.

#### **Agenti contabili**

Il Dott. Roberto Costamagna e il Dott. Davide Luciano hanno proceduto, in data 15.05.2026, al controllo dei singoli agenti contabili e alla verifica delle determine di nomina:

- **Economo:**

-Dott.ssa Maria Immacolata Siciliano, nominata con decreto del Sindaco n. 75 del 30.12.2020.

La consistenza di cassa alla data del 14.05.2026 risulta pari a euro 3.952,36 più euro 145,00 di giacenza di cassa di sportello che corrisponde con il saldo di cassa, come da attestazione in data 14.05.2026 dell'Economo e del Dirigente Area Finanziaria.

Il Collegio verifica gli acquisti economici dal buono di pagamento n. 1 al n. 34. Il Collegio prende atto che l'Economo ha rendicontato le spese del periodo gennaio - marzo 2026 e che detto rendiconto è stato approvato dal Dirigente con determina n. 873 del 16.04.2026.

Il Collegio prende atto del report incassi/pagamenti del Servizio Economato relativi alla data del 14.05.2026 a firma dell'Economo e del Responsabile Servizio Finanziario. La giacenza degli incassi dello sportello del mese di aprile pari a euro 8.500,00 è stata versata in Tesoreria con carta contabile n. 4074 del 13.05.2026.

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

- **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 31.03.2026 da cui risultano le riscossioni tramite bancomat e i versamenti con quietanza in Tesoreria Comunale.

- La giacenza di cassa al 13.05.2026, pari a euro 5.283,88 versata con distinta del 15.05.2026 Sigillo LV266181 - 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 31.03.2026 da cui risultano le riscossioni tramite bancomat e i versamenti con quietanza in Tesoreria Comunale.

- La giacenza di cassa del 13.05.2026 pari a euro 3.419,68 versata con distinta del 15.05.2026 – Sigillo MR 895216 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 31.03.2026 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 13.05.2026 è pari a euro 4.477,01 effettivamente versata e introitata con carta contabile n. 2788 del 14.05.2026.

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

Il Collegio procede a un'analisi del conto dell'agente consegnatario delle azioni (Sindaco del Comune) al 31.03.2026.

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. 35 del 02.03.2026, il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6 D.L. 155/2024.

In data odierna, la Dott.ssa Isabella Albertin dà atto che con determinazione n. 1001 del 29.04.2026 è stato approvato l'aggiornamento dei flussi di cassa al 31.03.2026; in merito, il Collegio dà atto che il saldo dei flussi di cassa rielaborato a tutto il 2026, è pari a euro 11.831.995,60 a fronte di un saldo previsto nel piano annuale 2026 di euro 10.534.765,49.

La Dott.ssa Isabella Albertin comunica che con riferimento al 31.03.2026 l'Ente:

- aveva previsto incassi per euro 9.152.396,99 a fronte di riscossioni effettive per euro 7.017.613,23 (- 2.134.783,76 euro);
- aveva previsto pagamenti per euro 17.504.648,96 a fronte di pagamenti effettivi per euro 10.617.426,84 (- 6.887.222,12 euro).

Il saldo del Fondo Cassa alla data del 31.03.2026 rispetto alla previsione di euro 11.090.837,02 si attesta in euro 15.843.275,38. La Dott.ssa Isabella Albertin comunica che la differenza di euro 4.752.438,36 € è dovuta principalmente a:

- per quanto riguarda lo scostamento in entrata, le variazioni si distribuiscono in senso negativo tra i diversi Titoli del bilancio come dettagliato di seguito:
  - nel Titolo I si registrano minori incassi per circa 335.200,00 euro, interamente riconducibili all'IMU e alle relative attività di recupero evasione;
  - nel Titolo II si rileva uno scostamento rispetto alle previsioni con riferimento ai trasferimenti per 247.500,00 euro, specificatamente:

- fondi da Regione per i progetti di inclusività lavorativa e reddito zero (-144.000,00 euro);
  - fondi per le scuole materne (-29.000,00 euro);
  - fondi per l'abbattimento delle barriere architettoniche (-18.300,00 euro);
  - fondi per il progetto europeo sul cambiamento climatico (-32.200,00 euro);
  - fondi per le attività culturali (-24.000,00 euro);
- nel Titolo III lo scostamento negativo di euro 826.700,00 è causato principalmente dal Canone Unico Patrimoniale incassato sul c/c postale in attesa del riversamento in Tesoreria;
  - nel Titolo IV lo scostamento è determinato dal mancato incasso di euro 95.000,00 di oneri di urbanizzazione, e di euro 200.000,00 di fondi PNRR destinati all'intervento sul Teatro Superga;
  - nel Titolo IX si registrano minori incassi da IVA split payment per circa 500.000,00 euro, un dato che risulta coerente con i minori pagamenti registrati sul lato delle uscite, di cui al punto seguente.
- Per quanto riguarda lo scostamento in uscita, invece:
    - nel Titolo I lo scostamento significativo è determinato dal differimento dei pagamenti riferiti ai macroaggregati 103 e 104. In particolare, si evidenziano minori pagamenti delle utenze per circa euro 92.100,00 ed euro 716.700,00 per il riscaldamento. In merito alla gestione del territorio, rispetto alle previsioni di pagamento, si riscontra uno scostamento nell'ambito degli interventi di manutenzione ordinaria delle aree verdi, delle piazze e del diserbo (310.400,00 euro), servizi di manutenzione, antincendio e sicurezza (190.200,00 euro), circolazione della segnaletica stradale (50.000,00 euro). Nel comparto dei servizi educativi e sociali, lo scostamento è riferito a contratti di servizio pubblico per gli asili nido (123.600,00 euro), ristorazione scolastica (32.600,00 euro) e organizzazione dei centri estivi (51.500,00 euro). Per quanto riguarda la gestione dei servizi generali, lo scostamento di circa 275.800,00 euro è riferito a voci varie di spesa (fitti, abbonamenti, corsi e spese di riscossione) mentre, sul lato dei trasferimenti, gli scostamenti sono riferiti ad un differimento dei pagamenti da erogare al CISA12 per euro 883.500,00, di euro 88.600,00 per le iniziative di

politiche sociali, di euro 52.100,00 per le attività culturali e di euro 50.500,00 per il settore mobilità;

- nel Titolo II, gli scostamenti negativi sono riferiti prevalentemente ai seguenti interventi:
  - parco urbano inclusivo di via XXV Aprile /scuola Rodari, per euro 2.342.300,00 euro;
  - interventi di riqualificazione finanziati da fondi PNRR in via Cacciatori e via Pracavallo per euro 498.200,00;
  - manutenzione strade per euro 215.600,00;
  - progetto “Nichelino Fertile 2025” per euro 218.600;
  - interventi extra-canone nell'ambito della convenzione Consip SIE4 euro 80.000,00;
  - opere di ampliamento e manutenzione straordinaria dei cimiteri cittadini euro 71.500,00;
  - manutenzioni straordinarie per circa 101.500,00 euro;
- nel Titolo VII si segnala un minor flusso in uscita dovuto al decremento dei versamenti per IVA split payment, quantificabile in circa 380.800,00 euro, dato che si attesta in corrispondenza con le variazioni registrate sul versante delle entrate.

#### **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 data 20.02.2026, la Dott.ssa Maria Immacolata Siciliano comunicava che il 12.12.2025 l'Ente aveva aderito all'accordo quadro stipulato tra Consip S.p.a. per conto del MEF e la Società 360 WELFARE SRL per la durata di due anni.

#### **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 15.05.2026 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. Pertanto, la giacenza è pari a euro 40,00.

### **Fondi e accantonamenti**

In occasione del Rendiconto 2025, il Collegio dava atto di aver ricevuto dall'Avv. Giuseppe Michieletto il prospetto riepilogativo aggiornato al 31.12.2025 di tutti i contenziosi in essere che vedono coinvolto il Comune, al fine di verificare la congruità del Fondo accantonamenti. In data odierna, il Collegio dei Revisori chiede all'Avv. Giuseppe Michieletto se sono intervenute modifiche circa i contenziosi nel suddetto prospetto riportati, ovvero se ne sono sorti di nuovi.

In merito, l'Avv. Giuseppe Michieletto comunica che non sono intervenute modifiche, rispetto a quanto comunicato in sede di Rendiconto 2025.

Con riferimento al fondo stanziato su richiesta del Covar 14, la Dott.ssa Isabella Albertin comunicava che erano in corso interlocuzioni e incontri con il Consorzio e i Comuni consorziati finalizzati alla verifica della legittimità dell'accantonamento.

In data odierna, la Dott.ssa Isabella Albertin informa che non ci sono ulteriori sviluppi.

Inoltre, sempre in sede di Rendiconto 2025, con riferimento al fondo passività potenziali, il Collegio prendeva atto che vi erano alcune situazioni in corso di valutazione con riferimento ad alcuni crediti nei confronti di Regione Piemonte, ATC e Stato. Il Collegio chiede se si è prevenuti alla definizione delle singole situazioni, ovvero di essere aggiornato sulle stesse. Il Collegio dei Revisori prende atto dalla Dottoressa Albertin Isabella, con riferimento alle partite accantonate con il Rendiconto 2025, che non sono ancora state attivate azioni per approfondire le situazioni in questione che sono, in ogni caso, attenzionate dagli uffici di competenza.

Infine, il Collegio prende atto che non vi sono ulteriori contenziosi in essere che vedono coinvolto l'Ente.

### 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 31.03.2026<br>€ 514.157,61 | Interessi residui al 31.03.2026<br>€ 145.512,59 |
| 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 31.03.2026<br>€ 1.933,47   | Interessi residui al 31.03.2026<br>€ 18,96      |
| Centro Nuoto Nichelino scsd (Istituto per il Credito Sportivo)  | Interventi di ristrutturazione piscina comunale via Vittime di Cernobyl – fideiussione concessa con D.CC n. 32 del 25.05.2017  | Residuo debito al 31.03.2026<br>€ 537.275,99 | Interessi residui al 31.03.2026<br>€ 96.559,23  |
| 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 31.03.2026<br>€ 68.377,81  | Interessi residui al 31.03.2026<br>€ 5.001,83   |

In merito, il Collegio chiede se, ad oggi, tutti i soggetti di cui sopra risultano puntuali nei pagamenti delle rispettive quote di mutuo.

La Dott.ssa Isabella Albertin conferma che, ad oggi, tutti i soggetti di cui sopra risultano puntuali.

Il Collegio chiede alla Dott.ssa Isabella Albertin se vi sono altre 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. 3**) in cui è indicato lo stato di attuazione degli stessi e le eventuali circostanze da segnalare al Collegio per ogni singolo progetto.

In merito, il Collegio dei revisori dà atto di aver proceduto nel corso di tutte le verifiche trimestrali precedenti e, da ultimo, in data 29.04.2026 in sede di Rendiconto 2025, a un'analisi dell'andamento dei progetti PNRR.

Con riferimento ai tre progetti su cui erano emerse criticità, il Collegio dei Revisori dava atto che, con riferimento al progetto *“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)”*, le stesse erano state superate, mentre con riferimento ai due progetti di seguito riportati, erano state ricevute due note, rispettivamente, dal Dirigente Area Lavori Pubblici e Manutenzioni e dalla Dirigente Area finanziaria e Risorse umane, dalle quali si evinceva che:

- con riferimento al progetto *“Riqualificazione energetica del Teatro Superga PNRR MIC3.II.3 – CUP H14J22000080009 – Quadro economico € 892.000,00, di cui € 250.000,00 finanziati nell'ambito del PNRR – Ministero competente: Cultura”*: con nota prot. 55899 del 03/12/2025 il Ministero della Cultura ha negato la proroga della milestone finale dal 31/12/2025 al 31/03/2026 richiesta ad ottobre dalla Città di Nichelino. Relativamente alle *“Opere complementari e integrative”*, i lavori sono stati conclusi il 18/12/2025. [...] Al 31/12/2025 non è invece stato possibile completare le *“Opere EPC”* e quindi approvare il relativo CRE. Tali opere, pur non finanziate dal contributo PNRR, concorrono al raggiungimento del target. Alla luce di quanto sopra, non è stato pertanto possibile rispettare la milestone del 31/12/2025 per il completamento complessivo dei lavori e l'approvazione di tutti i relativi CRE. [...] Attualmente ci si sta adoperando – compatibilmente con la natura e le peculiarità di un appalto EPC – per completare le *“Opere EPC”* nelle prossime settimane ed approvare il relativo CRE entro il 30/06/2026.

La situazione è stata rappresentata alla Prefettura di Torino, al Ministero della Cultura e p.c. al MEF (Ragioneria Territoriale dello Stato) con una relazione trasmessa con nota prot. 15291 del 24/03/2026. Ad oggi non sono pervenuti riscontri.

*[...] Si auspica pertanto che approvando il CRE delle "Opere EPC" entro il 30/06/2026 si possa tentare di preservare il contributo PNRR. Il completamento delle "Opere EPC" e l'approvazione del relativo CRE sono dunque prioritari in questa fase"; in merito, "[...] In caso di revoca del contributo PNRR, l'Ente prevede di garantire la copertura finanziaria mediante accantonamento di una quota dell'avanzo di amministrazione disponibile, rilevato nell'esercizio 2025 e pari a complessivi € 3.661.344,14. In particolare, sarà destinato a tale finalità un importo corrispondente a € 250.000,00 [...]"*;

In data odierna, il Collegio dei Revisori chiede se sono intervenuti sviluppi.

Il Dirigente dell'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni comunica che, in considerazione della Legge n. 50/2026 del 20.04.2026 (che converte il precedente D.L. n. 19/2026 del 19.02.2026) e delle relative Linee Guida, risulta che per tutti gli interventi PNRR la milestone finale sia spostata al 30.06.2026 e che la stessa si riferisca all'ultimazione dei lavori. Risulta quindi superata la precedente milestone del 31.12.2025 (collaudo o CRE) prevista per la specifica misura M1C3.I1.3 gestita dal Ministero della Cultura.

Come rappresentato ai fini del Rendiconto 2025, tale termine appare compatibile con il completamento delle "Opere EPC", ormai prossimo. Si confida quindi che l'intervento complessivo possa rientrare nei nuovi termini PNRR di cui alla sopracitata Legge n. 50/2026, e che il relativo contributo di euro 250.000,00 possa pertanto essere salvaguardato.

- con riferimento al progetto *"Riqualficazione 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)"*: il ritardo accumulato al 28.02.2026 dall'Appaltatore sull'esecuzione dei lavori è di circa 16 mesi, sulla base di quanto indicato dal Direttore Lavori Generale sul Giornale dei Lavori.

*[...] È attualmente in corso l'iter di verifica (a cura di un verificatore esterno), validazione e approvazione della perizia di variante presentata dall'appaltatore nel dicembre 2025. Nelle settimane scorse il verificatore ha trasmesso il primo rapporto intermedio di verifica, al quale l'appaltatore ha dato riscontro con nota prot. 16986 del 02.04.2026, attualmente al vaglio del verificatore stesso.*

*[...] In considerazione della ormai oggettiva impossibilità di rispettare la milestone finale del 30.06.2026 per il completamento dei lavori, con nota prot. 4359 del 26.01.2026 è stata richiesta al Ministero dell'Interno – tramite la Città Metropolitana di Torino – la proroga della milestone finale al 31.12.2027. Tale richiesta è stata formulata per analoghe criticità anche da altri Comuni rientranti nel PUI a cui appartiene anche l'intervento della Città di Nichelino.*

*Negli incontri periodici con la Città Metropolitana di Torino e, meno frequenti, con il Ministero dell'Interno ed il MEF, vi è ottimismo in merito all'accoglimento di tali richieste, accoglimento che dovrebbe formalizzarsi mediante un decreto ministeriale previsto per aprile o maggio.*

*Stante l'entità del ritardo sinora accumulato dall'Appaltatore, peraltro, non può essere esclusa l'eventualità della rescissione contrattuale. Tale scenario comporterebbe l'esigenza di individuare un nuovo appaltatore mediante una nuova procedura di gara, e di gestire il complesso avvicendamento, con un ulteriore consistente allungamento dei tempi. La richiesta di proroga della milestone finale al 31.12.2027 tiene già conto anche di questo scenario". In merito, "[...] Nell'eventualità di revoca del finanziamento PNRR, l'Ente intende procedere alla copertura dell'importo mediante ricorso all'indebitamento, attraverso l'accensione di apposito mutuo.*

*Sotto il profilo della sostenibilità finanziaria, si evidenzia che la capacità di indebitamento dell'Ente, ai sensi dell'art. 204 del TUEL, risulta ampiamente capiente. L'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti si attesta infatti allo 0,71%, a fronte di un limite massimo normativo pari al 10%.*

*Si segnala inoltre che, al termine dell'esercizio 2027, giungerà a scadenza un mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2005, per un importo originario pari a € 5.000.000,00, determinando la liberazione di ulteriori risorse di parte corrente, utili a sostenere il nuovo indebitamento [...]"*

In data odierna, il Collegio dei Revisori chiede se sono intervenuti sviluppi.

Il Dirigente dell'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni segnala che non vi sono sviluppi degni di nota rispetto a quanto rappresentato ai fini del Rendiconto 2025. Prosegue l'iter di approvazione della variante e si attende il Decreto Ministeriale di accoglimento della richiesta di spostamento del termine al 31.12.2027.

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

### **Partenariato pubblico privato**

In occasione delle precedenti verifiche trimestrali, il Collegio dava atto che 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, avevano illustrato al Collegio i contratti di partenariato pubblico privato in essere in capo al Comune.

In data 20.02.2026, la Dott.ssa Giorgina Susanna Savoldi comunicava che il Comune aveva deciso di affidare un incarico a un consulente esterno, tramite MEPA, al fine di procedere a dei corsi di formazione in materia e di approfondire il caso dell'impianto calcistico "G. Ferrini".

Inoltre, il Collegio rilevava che il Comune non aveva caricato i contratti sulla piattaforma Dipe-RGS come indicato dalla FAQ n. 50 di Arconet. In merito, la Dott.ssa Giorgina Susanna Savoldi comunicava di aver proceduto, nel mese di settembre 2025, in seguito alle verifiche del Collegio dei Revisori, come riportato nei propri verbali precedenti e nei questionari della Corte dei Conti, a inviare all'indirizzo [assistenza.portalepp@mef.gov.it](mailto:assistenza.portalepp@mef.gov.it) una richiesta di assistenza, ai fini del caricamento dei contratti di PPP del Comune di Nichelino. In merito, non avendo ricevuto riscontro, nel mese di ottobre 2025, la Dott.ssa Giorgina Susanna Savoldi comunicava di aver proceduto nuovamente a contattare il Ministero.

In data 19.12.2025, via mail, la Dott.ssa Giorgina Susanna Savoldi comunicava di essere ancora in attesa di una risposta e di aver proceduto nuovamente a contattare il servizio assistenza del Ministero.

Il Collegio chiedeva di essere tenuto aggiornato.

In data 20.02.2026, la Dott.ssa Giorgina Susanna Savoldi comunicava che il Ministero non aveva fornito ancora alcun riscontro.

In data odierna, la Dott.ssa Giorgina Susanna Savoldi comunica che con D.D. n. 588 del 12.03.2026 è stato affidato al Dott. Giampiero Fortunato (giurista, collaboratore ANCI nazionale e membro del centro di competenze IFEL in materia di appalti e PPP) il servizio di

supporto specialistico in tema di partenariato pubblico privato; nelle giornate del 16.03.2026 e del 31.03.2026 è stata effettuata la formazione ai dipendenti e sono state esaminate alcune tipologie di concessioni. A breve verrà attivato un Accordo quadro con il medesimo per i servizi di supporto al RUP per attività di revisione del contratto relativo all'impianto calcistico "G. Ferrini" (analisi del PEF e del contratto di concessione, Addendum contrattuale). Inoltre, il Collegio, in sede di Rendiconto 2025, è venuto a conoscenza di un ulteriore contratto di partenariato pubblico privato relativo al Progetto *Stepping Plus*. In merito alle mancate informative e richiesta di parere all'Organo di revisione, quest'ultimo non poteva non rilevare nuovamente, anche tenuto conto delle considerazioni già effettuate nei propri verbali precedenti, alla presenza, tra gli altri, del Segretario generale, della necessità che l'Ente procedesse a una verifica e revisione totale di tutte le procedure interne con i Dirigenti dei vari servizi.

In data odierna, il Collegio chiede di essere edotto sulle procedure che l'Ente intende adottare. L'Ente si sta attivando tramite l'individuazione di soggetti esperti per la formazione del personale dell'Ente sugli argomenti in esame.

#### **PIAO 2026-2028**

Il Collegio verifica che l'Ente ha approvato in data 27.04.2026 il Piano integrato di attività e organizzazione di durata triennale e da aggiornarsi annualmente.

Il Collegio, come già riportato nel proprio verbale n. 5/2026, rileva il ritardo nell'adozione del Piano e raccomanda per il futuro di rispettare i termini previsti dalla normativa vigente.

#### **Accesso ai mercati finanziari**

Il Collegio dei Revisori accerta che l'Ente non ha provveduto, alla Comunicazione al Ministero dell'economia e finanze, dei dati relativi all'utilizzo del credito a breve termine presso le banche, ai mutui accesi con soggetti esterni alla pubblica amministrazione, alle operazioni derivate e di cartolarizzazione concluse, ai titoli obbligazionari emessi e alle operazioni di apertura di credito ai sensi dell'art. 41 della L. n. 448/2001 e del D.M. n. 389/2003 in quanto non esiste la fattispecie.

### **Pubblicità erogazioni denaro Pubblico**

L'organo di revisione, ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. n. 33/2013, verifica che l'Ente abbia disposto la piena pubblicità alle erogazioni di denaro pubblico di qualunque genere (sovvenzioni, contributi, sussidi e ausili finanziari alle imprese nonché attribuzioni dei corrispettivi dei compensi a personale, professionisti, imprese o enti privati) e nello specifico verifica che sul sito internet dell'Ente siano riportate le informazioni obbligatorie (il nome del beneficiario e i relativi dati fiscali o il nome di altro soggetto beneficiario, l'importo la norma o il titolo a base dell'attribuzione, l'ufficio e il funzionario o il dirigente responsabile del procedimento amministrativo, la modalità seguita per l'individuazione del beneficiario, il link del progetto, il curriculum del soggetto incaricato).

### **Indicatore trimestrale tempestività dei pagamenti – I trimestre 2026**

Il Collegio dà atto che l'Ente ha provveduto a calcolare e pubblicare, in data 22.04.2026, 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 ITP (Indicatore Tempestività dei Pagamenti) (I trimestre 2026) è pari a: -11.

L'ammontare complessivo dei debiti (I trimestre 2026) è pari a euro 1.540.996,70.

Il numero delle imprese creditrici (I trimestre 2026) è di 60

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.

In merito, in data 20.02.2026, dallo stamp ricevuto, via mail, in data 19 gennaio 2026, il Collegio evidenziava che l'ammontare del debito scaduto e non pagato era pari a euro 58.424,35.

In merito, in occasione della precedente verifica trimestrale, la Dott.ssa Isabella Albertin comunicava che il Comune stava procedendo ai dovuti approfondimenti.

In data 11.03.2026, la Dott.ssa Isabella Albertin, sulla base del file inviato via mail nella medesima data, comunicava che pressoché tutti i debiti scaduti erano stati saldati e le note credito incassate, salvo un paio di voci per le quali erano in corso interlocuzioni con i fornitori.

In sede di Rendiconto 2025, con riferimento allo stock del debito scaduto e non pagato di euro 58.424,35, la Dott.ssa Isabella Albertin comunicava che tutte le fatture erano state pagate e tutte le note di credito incassate.

In data odierna, con riferimento allo stock del debito scaduto e non pagato al 31.03.2026 di euro 248.856,43 la Dott.ssa Isabella Albertin comunica che tale debito è stato liquidato nel mese di aprile 2026.

#### **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 20.04.2026 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, in data 15.04.2026, 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. 16e 17 del D.Lgs. n. 33/2013.

#### **Monitoraggio trimestrale consistenza del personale**

Il Collegio prende atto che in data 16.04.2026 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. 165/2001e alla Circolare MEF n. 14 del 30.03.2023 s.m.i.

#### **Censimento delle auto di servizio delle Pubbliche Amministrazioni**

Il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto a comunicare, in data 20.04.2026, i dati relativi al parco auto al 31.12.2025, come da comunicazione del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 24.03.2026.

L'Ente ha pubblicato i medesimi dati anche nella sezione Amministrazione Trasparente del proprio sito istituzionale.

#### **Ufficio Polizia Municipale**

Il Collegio dà atto di aver ricevuto, via mail, dal Comandante della Polizia Locale una relazione circa l'iter procedurale e l'andamento nel corso del 2025 della riscossione delle sanzioni del Codice della strada in cui viene precisato che non sono intervenute modifiche all'iter procedurale relativo alla riscossione delle sanzioni del Codice della Strada.

Inoltre, il Collegio prende atto degli incassi per le annualità 2023 del 43%, 2024 del 56% e

2025 del 42%.

Il Collegio raccomanda un continuo monitoraggio nella gestione dell'incasso delle sanzioni del Codice della Strada.

Infine, il Collegio dei Revisori dà atto che il presente verbale di verifica sarà firmato digitalmente dal Collegio dei Revisori, nonché 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 12.00 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.

| <b>ALLEGATO 1) VERBALE DEI REVISORI</b> |                  |                                  |                       |                                  |                   |                                  |
|---|------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
|   | <b>GENNAIO</b>   |                                  | <b>FEBBRAIO</b>       |                                  | <b>MARZO</b>      |                                  |
|   | <b>ACQUISTI</b>  | <b>CORRISPETTIVI<br/>VENDITE</b> | <b>ACQUISTI</b>       | <b>CORRISPETTIVI<br/>VENDITE</b> | <b>ACQUISTI</b>   | <b>CORRISPETTIVI<br/>VENDITE</b> |
| <b>FARMACIE</b>                         | 13.549,39        | 31.190,80                        | 12.538,92             | 29.478,19                        | 22.825,84         | 40.498,20                        |
| <b>ASILI NIDO</b>                       |                  | 5.645,52                         |                       | 20.985,53                        |                   | 10.823,67                        |
| <b>VARIE</b>                            |                  | 286,11                           |                       | 154,11                           |                   | 365,31                           |
| <b>PALESTRE</b>                         |                  | 2.225,77                         |                       | 1.989,43                         |                   | 1.159,69                         |
| <b>TRASPORTI</b>                        | 66,11            | 66,11                            | 0,00                  | 84,71                            |                   | 42,46                            |
| <b>RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI</b>   |                  |                                  |                       |                                  |                   |                                  |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>13.615,50</b> | <b>39.414,31</b>                 | <b>12.538,92</b>      | <b>52.691,97</b>                 | <b>22.825,84</b>  | <b>52.889,33</b>                 |
| <b>DEBITO</b>                           | 25.798,81        |                                  | 40.153,05             |                                  | 30.063,49         |                                  |
| credito iva 139.846,00                  | 4.273,23         |                                  |                       |                                  | 30.063,49         |                                  |
| <b>TOTALE F24</b>                       | <b>21.525,58</b> |                                  | <b>40.153,05</b>      |                                  | <b>0,00</b>       |                                  |
| <b>PAGATO CON F24</b>                   |                  |                                  | <b>PAGATO CON F24</b> |                                  | <b>compensato</b> |                                  |

DATA PAGAMENTO F24

**16/02/26**

**16/03/206**

(Allegato 2)

**Versamenti periodici**

**CONTRIBUTI INPDAP – RISCATTI E RICONGIUNZIONI INPDAP**

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 ed evidenzia quanto segue:

| <b>codice tributo</b> | <b>denominazione</b> | <b>periodo</b> | <b>importo</b>    | <b>mandati</b> | <b>pag.to f24</b> |
|-----------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| P201                  | CPDEL                | 1/2026         | 166.226,68        | Vedi all.      | 13/02/2026        |
| P206                  | SOLIDARIETA' CPDEL   | 1/2026         | 94,60             | Vedi all.      | 13/02/2026        |
| P211                  | RICONGIUNZIONI       | 1/2026         | 219,35            | Vedi all.      | 13/02/2026        |
| P212                  | RISCATTI             | 1/2026         | 88,54             | Vedi all.      | 13/02/2026        |
| P607                  | TFS INADEL           | 1/2026         | 9.157,60          | Vedi all.      | 13/02/2026        |
| P608                  | T F R                | 1/2026         | 12.841,59         | Vedi all.      | 13/02/2026        |
| P632                  | TRF ELEMENTI         | 1/2026         | 159,45            | Vedi all.      | 13/02/2026        |
| P909                  | FONDO PC             | 1/2026         | 1.792,64          | Vedi all.      | 13/02/2026        |
|                       | <b>TOTALE F24</b>    |                | <b>190.580,45</b> |                |                   |
| P201                  | CPDEL                | 2/2026         | 159.196,35        | Vedi all.      | 13/03/2026        |
| P206                  | SOLIDARIETA' CPDEL   | 2/2026         | 95,10             | Vedi all.      | 13/03/2026        |
| P211                  | RICONGIUNZIONI       | 2/2026         | 219,35            | Vedi all.      | 13/03/2026        |
| P212                  | RISCATTI             | 2/2026         | 88,54             | Vedi all.      | 13/03/2026        |
| P607                  | TFS INADEL           | 2/2026         | 9.099,25          | Vedi all.      | 13/03/2026        |
| P608                  | T F R                | 2/2026         | 13.090,94         | Vedi all.      | 13/03/2026        |
| P632                  | TRF ELEMENTI         | 2/2026         | 159,45            | Vedi all.      | 13/03/2026        |
| P909                  | FONDO PC             | 2/2026         | 1.717,35          | Vedi all.      | 13/03/2026        |
|                       | <b>TOTALE F24</b>    |                | <b>183.666,33</b> |                |                   |
| P201                  | CPDEL                | 3/2026         | 301.368,44        | Vedi all.      | 15/04/2026        |
| P206                  | SOLIDARIETA' CPDEL   | 3/2026         | 189,84            | Vedi all.      | 15/04/2026        |
| P211                  | RICONGIUNZIONI       | 3/2026         | 219,35            | Vedi all.      | 15/04/2026        |
| P212                  | RISCATTI             | 3/2026         | 88,54             | Vedi all.      | 15/04/2026        |
| P607                  | TFS INADEL           | 3/2026         | 17.018,69         | Vedi all.      | 15/04/2026        |
| P608                  | T F R                | 3/2026         | 25.634,01         | Vedi all.      | 15/04/2026        |
| P632                  | TRF ELEMENTI         | 3/2026         | 159,45            | Vedi all.      | 15/04/2026        |
| P909                  | FONDO PC             | 3/2026         | 3.246,93          | Vedi all.      | 15/04/2026        |
|                       | <b>TOTALE F24</b>    |                | <b>347.925,25</b> |                |                   |

| N° mandato | Data mandato | Creditore                                 | Rif. Bilancio                      | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|---|------------------------------------|--------------|---------------|
| 293        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 34/2026      | 120,12        |
| 294        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 45/2026      | 318,63        |
| 295        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 55/2026      | 73,37         |
| 296        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I P | 69/2026      | 236,64        |
| 297        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 77/2026      | 449,25        |
| 298        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 89/2026      | 123,86        |
| 299        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 96/2026      | 529,08        |
| 300        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 106/2026     | 66,74         |
| 301        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 63/2026      | 62,07         |
| 302        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 82/2026      | 140,13        |
| 303        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 105/2026     | 329,26        |
| 304        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 116/2026     | 711,76        |
| 305        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 128/2026     | 293,33        |
| 306        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 137/2026     | 60,31         |
| 307        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 143/2026     | 115,79        |
| 308        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 150/2026     | 104,41        |
| 309        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 158/2026     | 391,44        |
| 310        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 183/2026     | 246,35        |
| 311        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 172/2026     | 169,92        |
| 312        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 188/2026     | 191,40        |
| 313        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 192/2026     | 124,11        |
| 314        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 180/2026     | 83,23         |
| 315        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 201/2026     | 47,74         |
| 316        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 213/2026     | 52,16         |
| 317        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM  | 219/2026     | 363,73        |
| 318        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL  | 232/2026     | 3.752,77      |
| 319        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 41000.0 - CONTRIBUTI CARICO COMU   | 1755/2025    | 825,04        |
| 320        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 33/2026      | 1.956,57      |
| 321        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 44/2026      | 7.946,51      |
| 322        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 53/2026      | 3.308,26      |
| 323        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 54/2026      | 2,02          |
| 324        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I P | 68/2026      | 1.999,15      |
| 325        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 76/2026      | 10.622,70     |
| 326        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 81/2026      | 7,36          |
| 327        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 88/2026      | 1.028,54      |
| 328        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 97/2026      | 7.834,84      |
| 329        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 108/2026     | 3.316,13      |
| 330        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 746/2026     | 11,39         |
| 331        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 465002.0 - CONTRIBUTI SU INCENTIVO | 1727/2025    | 383,18        |
| 332        | 21/01/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 64/2026      | 1.647,72      |

|     |            |  |  |           |           |
|-----|------------|--|--|-----------|-----------|
| 333 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 515000.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATOR                 | 2111/2024 | 471,25    |
| 334 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 517001.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATOR                 | 2108/2024 | 3.942,00  |
| 335 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 518001.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATOR                 | 1775/2024 | 47,94     |
| 336 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 518001.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATOR                 | 1156/2025 | 585,19    |
| 337 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 518001.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATOR                 | 1302/2025 | 25,18     |
| 338 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE                | 84/2026   | 2.851,26  |
| 339 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE                | 749/2026  | 4,06      |
| 340 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE                | 101/2026  | 3,94      |
| 341 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE                | 107/2026  | 5.389,49  |
| 342 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE                | 117/2026  | 19.292,52 |
| 343 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE                | 119/2026  | 20,09     |
| 344 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 129/2026  | 5.586,88  |
| 345 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 131/2026  | 5,12      |
| 346 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 136/2026  | 509,27    |
| 347 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 142/2026  | 2.119,24  |
| 348 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 751/2026  | 1,87      |
| 349 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 149/2026  | 1.286,41  |
| 350 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 157/2026  | 12.589,47 |
| 351 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 162/2026  | 11,35     |
| 352 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 168/2026  | 3.822,11  |
| 353 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 753/2026  | 1,95      |
| 354 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 173/2026  | 3.017,68  |
| 355 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 175/2026  | 2,03      |
| 356 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 187/2026  | 1.614,70  |
| 357 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 191/2026  | 5.163,90  |
| 358 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 195/2026  | 6,47      |
| 359 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 179/2026  | 2.484,07  |
| 360 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 756/2026  | 1,87      |
| 361 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 200/2026  | 859,22    |
| 362 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 758/2026  | 1,87      |
| 363 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 204/2026  | 237,71    |
| 364 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 208/2026  | 891,85    |
| 365 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 760/2026  | 1,79      |
| 366 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT                | 212/2026  | 2.088,69  |
| 367 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM                | 218/2026  | 5.595,64  |
| 368 | 21/01/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL                | 234/2026  | 44.898,66 |
| 446 | 21/01/2026 | INPDAP                                   | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CARICO        | 231/2026  | 1.791,77  |
| 447 | 21/01/2026 | INPDAP                                   | 2560000.0 - RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER | 238/2026  | 307,89    |
| 455 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR                            | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT                | 35/2026   | 168,90    |
| 456 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR                            | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT                | 46/2026   | 626,55    |
| 457 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR                            | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A                | 56/2026   | 286,15    |
| 458 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR                            | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE                | 78/2026   | 782,85    |
| 459 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR                            | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE                | 95/2026   | 378,92    |

|     |            |               |                                   |          |                   |
|-----|------------|---------------|-----------------------------------|----------|-------------------|
| 460 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 104/2026 | 327,81            |
| 461 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 62/2026  | 132,85            |
| 462 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 747/2026 | 175,23            |
| 463 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 103/2026 | 282,23            |
| 464 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 115/2026 | 1.297,78          |
| 465 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 127/2026 | 396,56            |
| 466 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 144/2026 | 168,12            |
| 467 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 151/2026 | 48,05             |
| 468 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 159/2026 | 1.027,48          |
| 469 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 184/2026 | 172,01            |
| 470 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 171/2026 | 164,89            |
| 471 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 193/2026 | 489,69            |
| 472 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 181/2026 | 210,66            |
| 473 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 762/2026 | 53,83             |
| 474 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 205/2026 | 28,14             |
| 475 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 761/2026 | 105,33            |
| 476 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 214/2026 | 155,37            |
| 477 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM | 220/2026 | 262,92            |
| 478 | 21/01/2026 | EX INADEL TFR | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL | 233/2026 | 5.258,72          |
|     |            |               |                                   |          | <b>190.580,45</b> |

| <b>F24 MESE DI GENNAIO</b> |  | <b>2026</b>       |
|----------------------------|--|-------------------|
| P201 CPDEL                 |  | 166.226,68        |
| P206 SOLIDARIETA' CPDEL    |  | 94,60             |
| P211 RICONGIUNZIONI        |  | 219,35            |
| P212 RISCATTI              |  | 88,54             |
| P607 TFS INADEL            |  | 9.157,60          |
| P608 T F R                 |  | 12.841,59         |
| P632 TRF ELEMENTI          |  | 159,45            |
| P909 FONDO PC              |  | 1.792,64          |
|                            |  | <b>190.580,45</b> |

| N° mandato | Data mandato | Creditore                                 | Rif. Bilancio                      | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|---|------------------------------------|--------------|---------------|
| 1052       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 34/2026      | 120,12        |
| 1053       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 45/2026      | 318,62        |
| 1054       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 55/2026      | 73,37         |
| 1055       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I P | 69/2026      | 236,64        |
| 1056       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 77/2026      | 449,25        |
| 1057       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 89/2026      | 123,86        |
| 1058       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 96/2026      | 529,07        |
| 1059       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 106/2026     | 66,74         |
| 1060       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 63/2026      | 62,07         |
| 1061       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 82/2026      | 140,13        |
| 1062       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 105/2026     | 329,26        |
| 1063       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 116/2026     | 677,09        |
| 1064       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 128/2026     | 293,33        |
| 1065       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 137/2026     | 60,31         |
| 1066       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 143/2026     | 115,79        |
| 1067       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 150/2026     | 104,41        |
| 1068       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 158/2026     | 391,94        |
| 1069       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 183/2026     | 246,37        |
| 1070       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 172/2026     | 169,92        |
| 1071       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 188/2026     | 191,40        |
| 1072       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 192/2026     | 124,11        |
| 1073       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 180/2026     | 83,23         |
| 1074       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 201/2026     | 47,74         |
| 1075       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 213/2026     | 52,16         |
| 1076       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM  | 219/2026     | 363,73        |
| 1077       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL  | 232/2026     | 3.728,59      |
| 1078       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 33/2026      | 1.955,95      |
| 1079       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 44/2026      | 8.014,67      |
| 1080       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 53/2026      | 3.308,40      |
| 1081       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 54/2026      | 2,02          |
| 1082       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I P | 68/2026      | 1.998,99      |
| 1083       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 177/2025     | 252,41        |
| 1084       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 76/2026      | 10.424,35     |
| 1085       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 81/2026      | 7,36          |
| 1086       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 88/2026      | 1.046,84      |
| 1087       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 97/2026      | 7.839,20      |
| 1088       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 430002.0 - ONERI RIFLESSI PERSONA  | 805/2026     | 160,51        |
| 1089       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 108/2026     | 3.306,89      |
| 1090       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 746/2026     | 11,39         |
| 1091       | 20/02/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 64/2026      | 1.664,51      |

|      |            |  |                                   |          |           |
|------|------------|--|-----------------------------------|----------|-----------|
| 1092 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 84/2026  | 2.851,25  |
| 1093 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 749/2026 | 4,06      |
| 1094 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 101/2026 | 3,94      |
| 1095 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 107/2026 | 5.397,83  |
| 1096 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 117/2026 | 19.593,04 |
| 1097 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 119/2026 | 20,09     |
| 1098 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 129/2026 | 5.602,87  |
| 1099 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 131/2026 | 5,12      |
| 1100 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 136/2026 | 509,27    |
| 1101 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 142/2026 | 2.138,42  |
| 1102 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 751/2026 | 1,87      |
| 1103 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 149/2026 | 1.286,68  |
| 1104 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 157/2026 | 13.509,40 |
| 1105 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 162/2026 | 11,70     |
| 1106 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 168/2026 | 3.910,65  |
| 1107 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 753/2026 | 1,95      |
| 1108 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 173/2026 | 3.017,38  |
| 1109 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 175/2026 | 2,03      |
| 1110 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 187/2026 | 1.614,70  |
| 1111 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 191/2026 | 4.864,59  |
| 1112 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 195/2026 | 6,47      |
| 1113 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 179/2026 | 2.484,07  |
| 1114 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 756/2026 | 1,87      |
| 1115 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 200/2026 | 858,91    |
| 1116 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 758/2026 | 1,87      |
| 1117 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 204/2026 | 237,71    |
| 1118 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 208/2026 | 909,51    |
| 1119 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 760/2026 | 1,86      |
| 1120 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 212/2026 | 1.769,92  |
| 1121 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM | 218/2026 | 5.644,60  |
| 1122 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM | 765/2026 | 5,57      |
| 1123 | 20/02/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL | 234/2026 | 43.023,36 |
| 1193 | 20/02/2026 | INPDAP                                   | 2560000.0 - RITENUTE AL PERSONALE | 238/2026 | 307,89    |
| 1201 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT | 35/2026  | 168,90    |
| 1202 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT | 46/2026  | 632,04    |
| 1203 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A | 56/2026  | 286,15    |
| 1204 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 78/2026  | 776,11    |
| 1205 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 95/2026  | 378,73    |
| 1206 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 104/2026 | 327,81    |
| 1207 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 62/2026  | 134,82    |
| 1208 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 747/2026 | 175,23    |
| 1209 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 103/2026 | 282,23    |
| 1210 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR                            | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 115/2026 | 1.355,72  |

|      |            |               |                                   |          |                   |
|------|------------|---------------|-----------------------------------|----------|-------------------|
| 1211 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 127/2026 | 398,58            |
| 1212 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 144/2026 | 168,12            |
| 1213 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 151/2026 | 48,05             |
| 1214 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 159/2026 | 1.102,16          |
| 1215 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 184/2026 | 173,64            |
| 1216 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 171/2026 | 164,89            |
| 1217 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 193/2026 | 494,99            |
| 1218 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 181/2026 | 210,66            |
| 1219 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 762/2026 | 53,83             |
| 1220 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 205/2026 | 28,14             |
| 1221 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 761/2026 | 107,46            |
| 1222 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 214/2026 | 157,10            |
| 1223 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM | 220/2026 | 270,78            |
| 1224 | 20/02/2026 | EX INADEL TFR | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL | 233/2026 | 5.359,57          |
| 1192 | 20/02/2026 | INPDAP        | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL | 231/2026 | 1.717,43          |
|      |            |               |                                   |          | <b>183.666,33</b> |

| <b>F24 MESE DI FEBBRAIO</b> |  | <b>2026</b>       |
|-----------------------------|--|-------------------|
| P201 CPDEL                  |  | 159.196,35        |
| P206 SOLIDARIETA' CPDEL     |  | 95,10             |
| P211 RICONGIUNZIONI         |  | 219,35            |
| P212 RISCATTI               |  | 88,54             |
| P607 TFS INADEL             |  | 9.099,25          |
| P608 T F R                  |  | 13.090,94         |
| P632 TRF ELEMENTI           |  | 159,45            |
| P909 FONDO PC               |  | 1.717,35          |
|                             |  | <b>183.666,33</b> |

| N° mandato | Data mandato | Creditore                                 | Rif. Bilancio                      | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|---|------------------------------------|--------------|---------------|
| 1624       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 34/2026      | 230,96        |
| 1625       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 45/2026      | 650,48        |
| 1626       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 55/2026      | 190,02        |
| 1627       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I P | 69/2026      | 431,07        |
| 1628       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 77/2026      | 854,12        |
| 1629       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 89/2026      | 228,61        |
| 1630       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 96/2026      | 986,76        |
| 1631       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 106/2026     | 117,75        |
| 1632       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 63/2026      | 108,40        |
| 1633       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 82/2026      | 235,98        |
| 1634       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 105/2026     | 665,85        |
| 1635       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 116/2026     | 1.236,61      |
| 1636       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 128/2026     | 590,93        |
| 1637       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 137/2026     | 108,51        |
| 1638       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 143/2026     | 217,04        |
| 1639       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 150/2026     | 190,07        |
| 1640       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 158/2026     | 754,53        |
| 1641       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 183/2026     | 452,56        |
| 1642       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 172/2026     | 299,17        |
| 1643       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 188/2026     | 326,62        |
| 1644       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 192/2026     | 204,16        |
| 1645       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 180/2026     | 122,73        |
| 1646       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 201/2026     | 93,97         |
| 1647       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT  | 213/2026     | 96,74         |
| 1648       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM  | 219/2026     | 650,62        |
| 1649       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX INADEL) | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL  | 232/2026     | 6.974,43      |
| 1650       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 41000.0 - CONTRIBUTI CARICO COMU   | 962/2026     | 1.795,85      |
| 1651       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 33/2026      | 3.708,86      |
| 1652       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 44/2026      | 15.173,99     |
| 1653       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT  | 907/2026     | 10,27         |
| 1654       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 53/2026      | 7.482,30      |
| 1655       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE A  | 54/2026      | 8,24          |
| 1656       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 260001.0 - CONTRIB.CARICO ENTE I P | 68/2026      | 3.566,87      |
| 1657       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 76/2026      | 19.884,73     |
| 1658       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 81/2026      | 14,58         |
| 1659       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 325001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 88/2026      | 1.891,78      |
| 1660       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 370002.0 - ONERI INCENTIVI TECNICI | 873/2026     | 376,67        |
| 1661       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 370002.0 - ONERI INCENTIVI TECNICI | 944/2026     | 2.016,59      |
| 1662       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE  | 97/2026      | 14.420,73     |
| 1663       | 20/03/2026   | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL)  | 430002.0 - ONERI RIFLESSI PERSONA  | 805/2026     | 2.016,93      |

|      |            |  |                                   |          |           |
|------|------------|--|-----------------------------------|----------|-----------|
| 1664 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 108/2026 | 6.259,77  |
| 1665 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 746/2026 | 22,17     |
| 1666 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 64/2026  | 3.365,27  |
| 1667 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 84/2026  | 4.883,62  |
| 1668 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 749/2026 | 7,84      |
| 1669 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 101/2026 | 8,89      |
| 1670 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 107/2026 | 10.645,54 |
| 1671 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 117/2026 | 34.288,79 |
| 1672 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 119/2026 | 38,10     |
| 1673 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 129/2026 | 10.807,52 |
| 1674 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 131/2026 | 9,90      |
| 1675 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1071001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 136/2026 | 898,11    |
| 1676 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 142/2026 | 4.255,89  |
| 1677 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 751/2026 | 2,95      |
| 1678 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 149/2026 | 2.376,35  |
| 1679 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 157/2026 | 25.044,79 |
| 1680 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 162/2026 | 26,93     |
| 1681 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 168/2026 | 7.189,18  |
| 1682 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 753/2026 | 5,14      |
| 1683 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 173/2026 | 5.382,62  |
| 1684 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 175/2026 | 4,10      |
| 1685 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1535001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 187/2026 | 2.702,44  |
| 1686 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 191/2026 | 8.036,46  |
| 1687 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 195/2026 | 11,35     |
| 1688 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 179/2026 | 4.149,58  |
| 1689 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 756/2026 | 3,09      |
| 1690 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 200/2026 | 1.577,83  |
| 1691 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 758/2026 | 2,95      |
| 1692 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 204/2026 | 445,09    |
| 1693 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 208/2026 | 1.788,71  |
| 1694 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 760/2026 | 3,06      |
| 1695 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 212/2026 | 3.668,87  |
| 1696 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM | 218/2026 | 9.551,65  |
| 1697 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM | 765/2026 | 10,28     |
| 1698 | 20/03/2026 | SEZIONE TESORERIA PROVINCIALE (EX CPDEL) | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL | 234/2026 | 81.716,21 |
| 1814 | 20/03/2026 | INPDAP                                   | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL | 231/2026 | 3.245,78  |
| 1815 | 20/03/2026 | INPDAP                                   | 2560000.0 - RITENUTE AL PERSONALE | 238/2026 | 307,89    |
| 1823 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR                            | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT | 35/2026  | 335,13    |
| 1824 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR                            | 47001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENT | 46/2026  | 1.180,86  |
| 1825 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR                            | 170001.0 - CONTRIBUTI PERSONALE / | 56/2026  | 682,20    |
| 1826 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR                            | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 78/2026  | 1.537,88  |
| 1827 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR                            | 380001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 95/2026  | 735,18    |
| 1828 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR                            | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 104/2026 | 639,09    |

|      |            |               |                                   |          |           |
|------|------------|---------------|-----------------------------------|----------|-----------|
| 1829 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 503001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 62/2026  | 298,32    |
| 1830 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 520001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 747/2026 | 332,06    |
| 1831 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 530001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 103/2026 | 590,27    |
| 1832 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 591001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE | 115/2026 | 2.580,81  |
| 1833 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1020001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 127/2026 | 738,71    |
| 1834 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1077001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 144/2026 | 328,02    |
| 1835 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1211001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 151/2026 | 97,13     |
| 1836 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 159/2026 | 2.158,15  |
| 1837 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1432001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 184/2026 | 372,32    |
| 1838 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1510001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 171/2026 | 322,78    |
| 1839 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1636001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 193/2026 | 804,50    |
| 1840 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1765001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 181/2026 | 378,73    |
| 1841 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1773001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 762/2026 | 96,72     |
| 1842 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1781001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 205/2026 | 53,79     |
| 1843 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1803001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 761/2026 | 216,27    |
| 1844 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1880001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENT | 214/2026 | 346,65    |
| 1845 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 1925001.0 - CONTRIBUTI CARICO COM | 220/2026 | 470,04    |
| 1846 | 20/03/2026 | EX INADEL TFR | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIAL | 233/2026 | 10.497,85 |

**347.925,25**

| <b>F24 MESE DI MARZO</b> |                    | <b>2026</b> |
|--------------------------|--------------------|-------------|
| P201                     | CPDEL              | 301.368,44  |
| P206                     | SOLIDARIETA' CPDEL | 189,84      |
| P211                     | RICONGIUNZIONI     | 219,35      |
| P212                     | RISCATTI           | 88,54       |
| P607                     | TFS INADEL         | 17.018,69   |
| P608                     | TFR                | 25.634,01   |
| P632                     | TRF ELEMENTI       | 159,45      |
| P909                     | FONDO PC           | 3.246,93    |

**347.925,25**

(Allegato 2)

**Versamenti periodici IRPEF -IRAP - INPS -TRATTENUTE SINDACALI**

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 ed evidenzia quanto segue:

| <b>codice tributo</b> | <b>denominazione</b> | <b>periodo</b> | <b>importo</b>   | <b>mandati</b>                        | <b>pag.to f24</b> |
|-----------------------|----------------------|----------------|------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 100E                  | VERSAMENTI IRPEF     | 01/26          | 61.251,91        | 449/450/451/4<br>52/532/533           | 13/02/2026        |
| 381E                  | ADD REGIONALE 2025   | 01/25          | 10.666,50        | 449/450/451/4<br>52/532/533           | 13/02/2026        |
| 381E                  | ADD REGIONALE 2026   | 01/26          | 470,69           | 449/450/451/4<br>52/532/533           | 13/02/2026        |
| 384E                  | ADD COMUNALE ANNO 25 | 01/25          | 2.912,51         | 449/450/451/4<br>52/532/533           | 13/02/2026        |
| 384E                  | ADD COMUNALE ANNO 26 | 01/26          | 48,59            | 449/450/451/4<br>52/532/533           | 13/02/2026        |
|                       | <b>TOTALE IRPEF</b>  |                | <b>75.350,20</b> |                                       |                   |
|                       |                      |                |                  |                                       |                   |
|                       |                      |                |                  |                                       |                   |
|                       |                      |                |                  |                                       |                   |
| <b>codice tributo</b> | <b>denominazione</b> | <b>periodo</b> | <b>importo</b>   | <b>mandati</b>                        | <b>pag.to f24</b> |
| 100E                  | VERSAMENTI IRPEF     | 2/2026         | 55.430,54        | 1195/1196/119<br>7/1198/1270/1<br>271 | 13/03/2026        |
| 102E                  | VERSAMENTI IRPEF     | 2/2026         | 221,48           | 1195/1196/119<br>7/1198/1270/1<br>271 | 13/03/2026        |
| 381E                  | ADD REGIONALE 2025   | 2/2025         | 10.458,68        | 1195/1196/119<br>7/1198/1270/1<br>271 | 13/03/2026        |
| 381E                  | ADD REGIONALE 2026   | 2/2026         | 359,99           | 1195/1196/119<br>7/1198/1270/1<br>271 | 13/03/2026        |
| 384E                  | ADD COMUNALE ANNO 25 | 2/2025         | 2.781,19         | 1195/1196/119<br>7/1198/1270/1<br>271 | 13/03/2026        |
| 384E                  | ADD COMUNALE ANNO 26 | 2/2026         | 43,64            | 1195/1196/119<br>7/1198/1270/1<br>271 | 13/03/2026        |
|                       | <b>TOTALE IRPEF</b>  |                | <b>69.295,52</b> |                                       |                   |
|                       |                      |                |                  |                                       |                   |
|                       |                      |                |                  |                                       |                   |





| N° mandato | Data mandato | Creditore                | Rif. Bilancio                        | Rif. Impegno | Importo netto |
|------------|--------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------|
| 479        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1006.0 - I.R.A.P.SU COMPENSI AMMI    | 30/2026      | 1.560,37      |
| 480        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 2006.0 - I.R.A.P.SU INDENNITA'E GE   | 535/2025     | 569,64        |
| 481        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 42000.0 - I.R.A.P- SU FONDO SALAR    | 1756/2025    | 249,69        |
| 482        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 43006.0 - IRAP SU PERS.LE ADDETT     | 41/2026      | 881,03        |
| 483        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 47006.0 - IRAP SU PERSONALE ADD      | 50/2026      | 2.471,63      |
| 484        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 170006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 61/2026      | 1.181,34      |
| 485        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 260006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 70/2026      | 713,74        |
| 486        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 311006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 85/2026      | 3.691,26      |
| 487        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 325006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 91/2026      | 367,38        |
| 488        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 380006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 100/2026     | 2.483,18      |
| 489        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 434006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 109/2026     | 1.021,15      |
| 490        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 465006.0 - I.R.A.P. SU INCENTIVO AL  | 1728/2025    | 136,85        |
| 491        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 503006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 73/2026      | 506,78        |
| 492        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 516000.0 - I.R.A.P. SU INCENTIVO IC  | 2112/2024    | 168,31        |
| 493        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 517002.0 - I.R.A.P. SU FONDI INCENT  | 2109/2024    | 1.407,86      |
| 494        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 518002.0 - I.R.A.P. SU INDAGINI E CE | 1776/2024    | 17,16         |
| 495        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 518002.0 - I.R.A.P. SU INDAGINI E CE | 1157/2025    | 209,00        |
| 496        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 518002.0 - I.R.A.P. SU INDAGINI E CE | 1303/2025    | 8,99          |
| 497        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 520006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 87/2026      | 1.017,80      |
| 498        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 530006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 110/2026     | 1.924,85      |
| 499        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 591006.0 - IRAP SU PERSONALE AD      | 124/2026     | 6.883,85      |
| 500        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1020006.0 - IRAP SU PERSONALE AD     | 134/2026     | 1.720,89      |
| 501        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1071006.0 - IRAP PERSONALE ADDI      | 139/2026     | 181,90        |
| 502        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1077006.0 - IRAP PERSONALE ADDI      | 147/2026     | 342,98        |
| 503        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1211006.0 - IRAP PERSONALE ADDI      | 152/2026     | 459,42        |
| 504        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1432006.0 - I.R.A.P. PERSONALE AD    | 185/2026     | 1.360,97      |
| 505        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1510006.0 - IRAP SU PERSONALE AD     | 177/2026     | 1.077,71      |
| 506        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1535006.0 - IRAP SU PERSONALE AD     | 189/2026     | 576,73        |
| 507        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1636006.0 - IRAP PERSONALE ADDI      | 198/2026     | 1.844,27      |
| 508        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1765006.0 - IRAP PERSONALE ADDI      | 182/2026     | 720,81        |
| 509        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1773006.0 - IRAP PERSONALE ADDI      | 202/2026     | 306,43        |
| 510        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1781006.0 - IRAP PERSONALE ADDI      | 206/2026     | 84,92         |
| 511        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1803006.0 - IRAP SU PERSONALE AD     | 210/2026     | 318,25        |
| 512        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1840006.0 - IRAP PER PROGETTO IM     | 538/2026     | 217,69        |
| 513        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1840006.0 - IRAP PER PROGETTO IM     | 547/2026     | 49,98         |
| 514        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1880006.0 - IRAP SU PERSONALE AD     | 215/2026     | 604,35        |
| 515        | 21/01/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1925006.0 - IRAP PERSONALE ADDE      | 223/2026     | 1.995,58      |

39.334,74

## ALLEGATO

## IRAP

## FEBBRAIO

| N° mandato | Data mandato | Creditore                | Rif. Bilancio                  | Rif. Impegno | Importo netto |
|------------|--------------|--------------------------|--------------------------------|--------------|---------------|
| 1225       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1006.0 - I.R.A.P.SU COMPENSI A | 30/2026      | 1.560,37      |
| 1226       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 43006.0 - IRAP SU PERS.LE ADD  | 41/2026      | 875,42        |
| 1227       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 47006.0 - IRAP SU PERSONALE    | 50/2026      | 2.494,11      |
| 1228       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 170006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 61/2026      | 1.181,17      |
| 1229       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 260006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 70/2026      | 713,93        |
| 1230       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 311006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 186/2025     | 90,19         |
| 1231       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 311006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 85/2026      | 3.620,88      |
| 1232       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 325006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 91/2026      | 373,92        |
| 1233       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 380006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 100/2026     | 2.488,35      |
| 1234       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 430006.0 - I.R.A.P. SU COMPENS | 806/2026     | 57,32         |
| 1235       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 434006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 109/2026     | 1.016,62      |
| 1236       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 503006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 73/2026      | 512,22        |
| 1237       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 520006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 87/2026      | 1.017,80      |
| 1238       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 530006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 110/2026     | 1.927,82      |
| 1239       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 591006.0 - IRAP SU PERSONALE   | 124/2026     | 6.976,11      |
| 1240       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1020006.0 - IRAP SU PERSONAL   | 134/2026     | 1.721,19      |
| 1241       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1071006.0 - IRAP PERSONALE A   | 139/2026     | 181,90        |
| 1242       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1077006.0 - IRAP PERSONALE A   | 147/2026     | 349,01        |
| 1243       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1211006.0 - IRAP PERSONALE A   | 152/2026     | 459,18        |
| 1244       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1432006.0 - I.R.A.P. PERSONALE | 185/2026     | 1.395,38      |
| 1245       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1510006.0 - IRAP SU PERSONAL   | 177/2026     | 1.077,64      |
| 1246       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1535006.0 - IRAP SU PERSONAL   | 189/2026     | 576,73        |
| 1247       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1636006.0 - IRAP PERSONALE A   | 198/2026     | 1.737,34      |
| 1248       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1765006.0 - IRAP PERSONALE A   | 182/2026     | 720,81        |
| 1249       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1773006.0 - IRAP PERSONALE A   | 202/2026     | 306,77        |
| 1250       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1781006.0 - IRAP PERSONALE A   | 206/2026     | 84,92         |
| 1251       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1803006.0 - IRAP SU PERSONAL   | 210/2026     | 324,54        |
| 1252       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1840006.0 - IRAP PER PROGETT   | 538/2026     | 237,58        |
| 1253       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1840006.0 - IRAP PER PROGETT   | 547/2026     | 60,01         |
| 1254       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1880006.0 - IRAP SU PERSONAL   | 215/2026     | 486,97        |
| 1255       | 20/02/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1925006.0 - IRAP PERSONALE A   | 223/2026     | 2.015,50      |

## ALLEGATO

## IRAP

## MARZO

| N° mandato | Data mandato | Creditore                | Rif. Bilancio                    | Rif. Impegno | Importo netto |
|------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1847       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1006.0 - I.R.A.P.SU COMPENSI A   | 30/2026      | 1.560,37      |
| 1848       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 42000.0 - I.R.A.P- SU FONDO SA   | 963/2026     | 395,08        |
| 1849       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 43006.0 - IRAP SU PERS.LE ADD    | 41/2026      | 1.677,18      |
| 1850       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 47006.0 - IRAP SU PERSONALE      | 50/2026      | 4.696,01      |
| 1851       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 170006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 61/2026      | 2.290,03      |
| 1852       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 260006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 70/2026      | 1.273,91      |
| 1853       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 311006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 85/2026      | 6.920,18      |
| 1854       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 325006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 91/2026      | 675,67        |
| 1855       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 370003.0 - I.R.A.P. INCENTIVI TE | 874/2026     | 134,53        |
| 1856       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 370003.0 - I.R.A.P. INCENTIVI TE | 945/2026     | 720,21        |
| 1857       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 380006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 100/2026     | 4.538,07      |
| 1858       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 430006.0 - I.R.A.P. SU COMPENSI  | 806/2026     | 708,20        |
| 1859       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 434006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 109/2026     | 1.980,40      |
| 1860       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 503006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 73/2026      | 1.045,69      |
| 1861       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 520006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 87/2026      | 1.743,87      |
| 1862       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 530006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 110/2026     | 3.715,85      |
| 1863       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 591006.0 - IRAP SU PERSONALE     | 124/2026     | 12.242,30     |
| 1864       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1020006.0 - IRAP SU PERSONALE    | 134/2026     | 3.334,43      |
| 1865       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1071006.0 - IRAP PERSONALE /     | 139/2026     | 320,31        |
| 1866       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1077006.0 - IRAP PERSONALE /     | 147/2026     | 783,88        |
| 1867       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1211006.0 - IRAP PERSONALE /     | 152/2026     | 848,40        |
| 1868       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1432006.0 - I.R.A.P. PERSONALE   | 185/2026     | 2.494,02      |
| 1869       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1510006.0 - IRAP SU PERSONALE    | 177/2026     | 1.922,07      |
| 1870       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1535006.0 - IRAP SU PERSONALE    | 189/2026     | 965,18        |
| 1871       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1636006.0 - IRAP PERSONALE /     | 198/2026     | 2.869,45      |
| 1872       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1765006.0 - IRAP PERSONALE /     | 182/2026     | 1.160,02      |
| 1873       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1773006.0 - IRAP PERSONALE /     | 202/2026     | 563,56        |
| 1874       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1781006.0 - IRAP PERSONALE /     | 206/2026     | 158,95        |
| 1875       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1803006.0 - IRAP SU PERSONALE    | 210/2026     | 636,23        |
| 1876       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1840006.0 - IRAP PER PROGETT     | 538/2026     | 244,97        |
| 1877       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1840006.0 - IRAP PER PROGETT     | 547/2026     | 35,02         |
| 1878       | 20/03/2026   | TESORERIA REGIONALE IRAP | 1880006.0 - IRAP SU PERSONALE    | 215/2026     | 1.023,89      |

|      |            |                             |                              |          |                  |
|------|------------|-----------------------------|------------------------------|----------|------------------|
| 1879 | 20/03/2026 | TESORERIA REGIONALE<br>IRAP | 1925006.0 - IRAP PERSONALE A | 223/2026 | 3.410,31         |
|      |            |                             |                              |          | <b>67.088,24</b> |

**ALLEGATO N. 3**

| <b>ALLEGATO IRPEF</b> |              | <b>GENNAIO</b>                                     |                      |              |               |
|-----------------------|--------------|--|----------------------|--------------|---------------|
| N° mandato            | Data mandato | Creditore  | Rif. Bilancio        | Rif. Impegno | Importo lordo |
| 449                   | 21/01/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)    | 2450001.0 - RITENUTE | 225/2026     | 2.915,64      |
| 450                   | 21/01/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)    | 2450002.0 - RITENUTE | 228/2026     | 45,46         |
| 451                   | 21/01/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(IRPEF)                | 2450001.0 - RITENUTE | 226/2026     | 54.332,94     |
| 452                   | 21/01/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(IRPEF)                | 2450002.0 - RITENUTE | 229/2026     | 6.918,97      |
| 532                   | 21/01/2026   | SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE<br>(ADD.LE REG.LE IRPEF) | 2450001.0 - RITENUTE | 224/2026     | 10.731,28     |
| 533                   | 21/01/2026   | SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE<br>(ADD.LE REG.LE IRPEF) | 2450002.0 - RITENUTE | 227/2026     | 405,91        |

**75.350,20**

| <b>F24</b> |  | <b>GENNAIO</b>       |           |
|------------|--|----------------------|-----------|
| 100E       |  | VERSAMENTI IRPEF     | 61.251,91 |
| 381E       |  | ADD REGIONALE 25     | 10.666,50 |
| 381E       |  | ADD REGIONALE 26     | 470,69    |
| 384E       |  | ADD COMUNALE ANNO 25 | 2.912,51  |
| 384E       |  | ADD COMUNALE ANNO 26 | 48,59     |

**75.350,20**

| <b>ALLEGATO IRPEF</b> |              | <b>FEBBRAIO</b>                                    |                      |              |               |
|-----------------------|--------------|--|----------------------|--------------|---------------|
| N° mandato            | Data mandato | Creditore  | Rif. Bilancio        | Rif. Impegno | Importo lordo |
| 1195                  | 20/02/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)    | 2450001.0 - RITENUTE | 225/2026     | 2.781,19      |
| 1196                  | 20/02/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)    | 2450002.0 - RITENUTE | 228/2026     | 43,64         |
| 1197                  | 20/02/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(IRPEF)                | 2450001.0 - RITENUTE | 226/2026     | 50.355,91     |
| 1198                  | 20/02/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(IRPEF)                | 2450002.0 - RITENUTE | 229/2026     | 5.296,11      |
| 1270                  | 20/02/2026   | SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE<br>(ADD.LE REG.LE IRPEF) | 2450001.0 - RITENUTE | 224/2026     | 10.521,31     |
| 1271                  | 20/02/2026   | SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE<br>(ADD.LE REG.LE IRPEF) | 2450002.0 - RITENUTE | 227/2026     | 297,36        |

**69.295,52**

| <b>F24</b> |  | <b>FEBBRAIO</b>      |           |
|------------|--|----------------------|-----------|
| 100E       |  | VERSAMENTI IRPEF     | 55.430,54 |
| 102E       |  | VERSAMENTI IRPEF     | 221,48    |
| 381E       |  | ADD REGIONALE 25     | 10.458,68 |
| 381E       |  | ADD REGIONALE 26     | 359,99    |
| 384E       |  | ADD REGIONALE 2025   | 2.781,19  |
| 384E       |  | ADD COMUNALE ANNO 26 | 43,64     |

**69.295,52**

| <b>ALLEGATO IRPEF</b> |              | <b>MARZO</b>                                       |                      |              |                   |
|-----------------------|--------------|--|----------------------|--------------|-------------------|
| N° mandato            | Data mandato | Creditore  | Rif. Bilancio        | Rif. Impegno | Importo lordo     |
| 1817                  | 20/03/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)    | 2450001.0 - RITENUTE | 225/2026     | 4.042,70          |
| 1818                  | 20/03/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(ADD.LE COM. IRPEF)    | 2450002.0 - RITENUTE | 228/2026     | 43,64             |
| 1819                  | 20/03/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(IRPEF)                | 2450001.0 - RITENUTE | 226/2026     | 146.245,97        |
| 1820                  | 20/03/2026   | SEZ.TESORERIA<br>PROVINCIALE(IRPEF)                | 2450002.0 - RITENUTE | 229/2026     | 5.296,11          |
| 1893                  | 20/03/2026   | SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE<br>(ADD.LE REG.LE IRPEF) | 2450001.0 - RITENUTE | 224/2026     | 9.962,20          |
| 1894                  | 20/03/2026   | SEZ.TESORERIA/PROVINCIALE<br>(ADD.LE REG.LE IRPEF) | 2450002.0 - RITENUTE | 227/2026     | 297,36            |
|                       |              |  |                      |              |                   |
|                       |              |  |                      |              |                   |
|                       |              |  |                      |              | <b>165.887,98</b> |

| <b>F24</b> |  | <b>MARZO</b>                   |                   |
|------------|--|--------------------------------|-------------------|
| 100E       |  | VERSAMENTI IRPEF               | 72.191,57         |
| 102E       |  | VERSAMENTI IRPEF               | 79.350,51         |
| 381E       |  | VERSAMENTI ADD.LE REG<br>25    | 9.962,20          |
| 381E       |  | VERSAMENTI ADD.LE REG<br>26    | 297,36            |
| 384E       |  | VERSAMENTI ADD.LE<br>COM.LE 25 | 2.678,90          |
| 384E       |  | VERSAMENTI ADD.LE<br>COM.LE 26 | 43,64             |
| 385E       |  | VERSAMENTI ADD.LE<br>COM.LE 26 | 1.363,80          |
|            |  |                                | <b>165.887,98</b> |

| N° mandato | Data mandato | Creditore         | Rif. Bilancio                                     | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|-------------------|---|--------------|---------------|
| 285        | 21/01/2026   | INPS - MONCALIERI | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PERSONALE ADD  | 37/2026      | 33,49         |
| 286        | 21/01/2026   | INPS - MONCALIERI | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PERSONALE ADD  | 38/2026      | 510,49        |
| 287        | 21/01/2026   | INPS - MONCALIERI | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDE  | 742/2026     | 92,98         |
| 288        | 21/01/2026   | INPS - MONCALIERI | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDE  | 744/2026     | 92,98         |
| 289        | 21/01/2026   | INPS - MONCALIERI | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADD  | 160/2026     | 7,07          |
| 290        | 21/01/2026   | INPS - MONCALIERI | 1840001.0 - INTERVENTI CARICO REGIONE PER PROGET  | 593/2026     | 373,13        |
| 291        | 21/01/2026   | INPS - MONCALIERI | 1840002.0 - CONTRIBUTI PER PROGETTO IMPIEGO LAVO  | 548/2026     | 85,67         |
| 292        | 21/01/2026   | INPS - MONCALIERI | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CARICO PERSONA | 235/2026     | 197,03        |

**1.392,84**

**INPS****FEBBRAIO**

| N° mandato | Data mandato | Creditore         | Rif. Bilancio                                     | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|-------------------|---|--------------|---------------|
| 1051       | 20/02/2026   | INPS - MONCALIERI | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CARICO PERSONA | 235/2026     | 191,15        |
| 1050       | 20/02/2026   | INPS - MONCALIERI | 1840002.0 - CONTRIBUTI PER PROGETTO IMPIEGO LAVO  | 548/2026     | 102,86        |
| 1049       | 20/02/2026   | INPS - MONCALIERI | 1840001.0 - INTERVENTI CARICO REGIONE PER PROGET  | 593/2026     | 407,23        |
| 1048       | 20/02/2026   | INPS - MONCALIERI | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDE  | 744/2026     | 92,98         |
| 1047       | 20/02/2026   | INPS - MONCALIERI | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDE  | 742/2026     | 92,98         |
| 1046       | 20/02/2026   | INPS - MONCALIERI | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PERSONALE ADDE | 38/2026      | 495,25        |
| 1045       | 20/02/2026   | INPS - MONCALIERI | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PERSONALE ADDE | 37/2026      | 33,49         |

**1.415,94**

**INPS** **MARZO**

| N° mandato | Data mandato | Creditore         | Rif. Bilancio                                     | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|-------------------|---|--------------|---------------|
| 1616       | 20/03/2026   | INPS - MONCALIERI | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PERSONALE ADD  | 37/2026      | 66,25         |
| 1617       | 20/03/2026   | INPS - MONCALIERI | 43001.0 - CONTRIBUTI A CARICO ENTE PERSONALE ADD  | 38/2026      | 987,87        |
| 1618       | 20/03/2026   | INPS - MONCALIERI | 311001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDE  | 742/2026     | 186,66        |
| 1619       | 20/03/2026   | INPS - MONCALIERI | 434001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADDE  | 744/2026     | 182,86        |
| 1620       | 20/03/2026   | INPS - MONCALIERI | 1431001.0 - CONTRIBUTI CARICO ENTE PERSONALE ADD  | 160/2026     | 23,27         |
| 1621       | 20/03/2026   | INPS - MONCALIERI | 1840001.0 - INTERVENTI CARICO REGIONE PER PROGET  | 593/2026     | 419,90        |
| 1622       | 20/03/2026   | INPS - MONCALIERI | 1840002.0 - CONTRIBUTI PER PROGETTO IMPIEGO LAVO  | 548/2026     | 60,03         |
| 1623       | 20/03/2026   | INPS - MONCALIERI | 2491000.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI CARICO PERSONA | 235/2026     | 381,30        |

**2.308,14**

**GENNAIO****TRATTENUTE SINDACALI**

| N° mandato | Data mandato | Creditore  | Rif. Bilancio   | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|--|-----------------|--------------|---------------|
| 443        | 21/01/2026   | CGIL   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 494,19        |
| 444        | 21/01/2026   | C.I.S.L..  | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 43,19         |
| 445        | 21/01/2026   | U.I.L.   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 271,97        |
| 448        | 21/01/2026   | UNIONE NAZIONALE SEGRETARI C.LI E PROV.LI                        | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 20,77         |
| 453        | 21/01/2026   | A.N.T.E.L. ASSOC. NAZ.TECNICA ENTI LOCALI                        | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 63,78         |
| 454        | 21/01/2026   | A.N.V.U.   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 7,93          |
| 519        | 21/01/2026   | CSA REGIONI E AUTONOMIE LOCALI (COORDINAMENTO PROVINCIALE DI TO) | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 102,73        |
| 524        | 21/01/2026   | C.S.E. FLPL - DICCAP   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 52,67         |
| 554        | 21/01/2026   | C.S.E. FLPL FUNZIONIE POLIZIE LOCALI                             | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 14,27         |

**1.071,50**

## FEBBRAIO

### TRATTENUTE SINDACALI

| N° mandato | Data mandato | Creditore  | Rif. Bilancio   | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|--|-----------------|--------------|---------------|
| 1189       | 20/02/2026   | CGIL   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 494,19        |
| 1190       | 20/02/2026   | C.I.S.L..  | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 43,19         |
| 1191       | 20/02/2026   | U.I.L.   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 271,97        |
| 1194       | 20/02/2026   | UNIONE NAZIONALE SEGRETARI C.LI E PROV.LI                        | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 20,77         |
| 1199       | 20/02/2026   | A.N.T.E.L. ASSOC. NAZ.TECNICA ENTI LOCALI                        | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 63,78         |
| 1200       | 20/02/2026   | A.N.V.U.   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 7,93          |
| 1259       | 20/02/2026   | CSA REGIONI E AUTONOMIE LOCALI (COORDINAMENTO PROVINCIALE DI TO) | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 102,73        |
| 1264       | 20/02/2026   | C.S.E. FLPL - DICCAP   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 52,67         |
| 1292       | 20/02/2026   | C.S.E. FLPL FUNZIONIE POLIZIE LOCALI                             | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 14,27         |

**1.071,50**

## MARZO

### TRATTENUTE SINDACALI

| N° mandato | Data mandato | Creditore  | Rif. Bilancio   | Rif. Impegno | Importo lordo |
|------------|--------------|--|-----------------|--------------|---------------|
| 1811       | 20/03/2026   | CGIL   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 532,75        |
| 1812       | 20/03/2026   | C.I.S.L..  | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 44,36         |
| 1813       | 20/03/2026   | U.I.L.   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 290,14        |
| 1816       | 20/03/2026   | UNIONE NAZIONALE SEGRETARI C.LI E PROV.LI                        | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 20,77         |
| 1821       | 20/03/2026   | A.N.T.E.L. ASSOC. NAZ.TECNICA ENTI LOCALI                        | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 68,22         |
| 1822       | 20/03/2026   | A.N.V.U.   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 8,51          |
| 1883       | 20/03/2026   | CSA REGIONI E AUTONOMIE LOCALI (COORDINAMENTO PROVINCIALE DI TO) | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 110,79        |
| 1888       | 20/03/2026   | C.S.E. FLPL - DICCAP   | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 56,66         |
| 1915       | 20/03/2026   | C.S.E. FLPL FUNZIONIE POLIZIE LOCALI                             | 2560000.0 - RIT | 238/2026     | 15,29         |

**1.147,49**

PNRR Area Tecnica - Situazione al 13/05/2026

| 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 | Lavori conclusi il 06/02/2026<br>Certificato di collaudo approvato con Determinazione n. 464 del 27/02/2026<br>Rendicontazione in corso  | NON 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 | Lavori conclusi il 03/12/2025<br>CRE approvato con Determinazione n. 108 del 28/01/2026<br>Rendicontazione in corso  | NON SONO EMERSE CRITICITA'  | SI               |
| H14J22000080009 | M1       | C3         | I1.3         | Ing. Cristiano SAVORETTO | TEATRO SUPERGA*VIA SUPERGA 44*INTERVENTI PER L'EFFICIENZA E LA RIDUZIONE DEI CONSUMI ENERGETICI  | € 892.863,00         | € 250.000,00                            | Ministero della Cultura                                     | In corso di realizzazione (opere EPC)<br>Sub-intervento 1 (opere propedeutiche): lavori conclusi e CRE approvato nel 2023<br>Sub-intervento 2 (opere EPC): lavori avviati il 21/10/2025, ancora in corso<br>Sub-intervento 3 (opere complementari e integrative): lavori conclusi il 18/12/2025<br>CRE approvato con Determinazione n. 3349 del 31/12/2025<br>Milestone PNRR iniziale per collaudo (CRE): 31/12/2025, ora superata dalla Legge n. 50/2026 che indica per tutti gli interventi PNRR la conclusione dei lavori entro il 30/06/2026<br>Si prevede il completamento delle Opere EPC entro il 30/06/2026, consentendo così di preservare il contributo PNRR alla luce della sopracitata Legge n. 50/2026  | VEROSIMILE SUPERAMENTO DELLE CRITICITA' EMERSE IN PRECEDENZA, SALVO IMPREVISTI  | SI da completare |
| 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)<br>900.000 (FOI) | Ministero dell'Interno                                      | In corso di realizzazione<br>Fine lavori contrattuale: 10/04/2026<br>(a seguito del parere CCT e della DD n. 516 del 06/03/2026)<br>Milestone PNRR per fine lavori / collaudo: 30/06/2026<br>(in attesa del riscontro del Ministero dell'Interno alla richiesta di proroga)<br>Il ritardo è confermato, ed attualmente è di circa 16 mesi. E' in corso l'iter di verifica (a cura di un verificatore esterno), validazione e approvazione della perizia di variante presentata dall'appaltatore il 04/12/2025. I lavori sono attualmente in parte sospesi, in attesa dell'approvazione della perizia di variante. Si attende riscontro dal Ministero dell'Interno in merito alla richiesta di proroga della milestone finale al 31/12/2027, formulata con PEC prot. 4359 del 26/01/2026. La Città Metropolitana di Torino è confidente sul buon esito della richiesta, presentata da vari Comuni. La data del 31/12/2027 tiene conto anche dell'eventuale rescissione contrattuale per grave inadempimento da parte dell'appaltatore e dei tempi di riaffidamento del completamento dell'opera ad altra ditta. | SONO EMERSE CRITICITA'<br>RICHIESTA PROROGA DELLA MILESTONE FINALE DAL 30/06/2026 AL 31/12/2027, IN ATTESA DI RISCONTRO | SI da completare |

| CUP             | MISSIONE | COMPONENTE | MISURA   | RUP                   | DESCRIZIONE PROGETTO   | AMMINISTRAZIONE CENTRALE TITOLARE INTERVENTI  | IMPORTO DEL FINANZIAMENTO PNRR | MODALITA' EROGAZIONE FINANZIAMENTO | STATO DI ATTUAZIONE AL 31.03.2026 | STATO DI ATTUAZIONE AL 15.05.2026 | SCADENZA COMPLETAMENTO ATTIVITA' | PA DIGITALE |
|-----------------|----------|------------|--|-----------------------|--|---|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|
| H11F25000230006 | MI       | 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                           | IN VERIFICA                       | Concluso                         | SI          |
| H51J25001610006 | MI       | C1         | 1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati - ANNCSDU 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                           | AVVIATO                           | IN LIQUIDAZIONE                   | Concluso                         | SI          |
| H51F25002880006 | MI       | 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                           | DA AVVIARE                        | IN VERIFICA                       | Concluso                         | SI          |
| H11C26000070006 | MI       | C1         | 2.3.2 "Sviluppo delle capacità nella pianificazione                      | Dott. Raffaele FABBRI | Obiettivo: integrare l'applicativo in uso con i sistemi ministeriali | Ministero Funzione Pubblica   | € 128.832,00                   | LUMP SUM                           | CANDIDATURA AMMESSA               | DA AVVIARE                        | 11.06.2026                       | SI          |