



COMUNE DI POGGIO NATIVO
Provincia di Rieti
ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE
nominato con DPR del 9/8/2022

DELIBERAZIONE DELL'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE
N. 22 DEL 18/8/2026

OGGETTO: *Rendicontazione finale della gestione della liquidazione del dissesto, procedura semplificata — Approvazione del rendiconto generale della gestione (esercizi 2023–2026) ai sensi degli artt. 227, 256 e 258 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e del D.M. 2 aprile 1996 — Approvazione della relazione illustrativa allegata.*

L'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE

VISTI

- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL), ed in particolare gli articoli da 244 a 269 in materia di dissesto finanziario degli enti locali, con specifico riferimento all'art. 256 (adempimenti dell'organo straordinario di liquidazione) e all'art. 258 (rendiconto della gestione e piano di rilevazione della massa attiva e passiva);
- la deliberazione del Consiglio Comunale di Poggio Nativo n. 18 del 12/9/2020, con la quale è stato dichiarato lo stato di dissesto finanziario dell'Ente ai sensi dell'art. 246 del D.Lgs. 267/2000;
- il decreto del Presidente della Repubblica del 9/8/2022 di nomina dell'Organo Straordinario di Liquidazione del Comune di Poggio Nativo, con cui la dott.ssa Nicoletta Zamborlini è stata designata quale O.S.L. monocratico dell'Ente, in sostituzione della dott.ssa Fabiola Gallo;
- la deliberazione del Consiglio Comunale di Poggio Nativo n. 50 del 22/09/2023, con la quale è stata autorizzata la procedura semplificata di definizione del dissesto, ai sensi dell'art. 258 del TUEL;
- il Piano di Estinzione del dissesto, con il quadro della massa attiva e passiva dell'Ente, approvato dall'O.S.L. con deliberazione n. 16 del 27/5/2026 e trasmesso al Ministero dell'Interno ai sensi dell'art. 256, comma 8, del D.Lgs. 267/2000;

DATO ATTO

dell'avvenuta approvazione, in data 17/6/2026, del citato Piano di Estinzione da parte del Ministero dell'Interno, comunicata con nota n. 77299 del 18/6/2026 e successivamente perfezionata con decreto n. 85942 del 14/7/2026, notificato all'Organo Straordinario di Liquidazione in data 5 agosto 2026, allegato alla presente deliberazione (Allegato A);

VISTI

- i decreti del Ministero dell'Interno 31 gennaio 1996 e 2 aprile 1996, recanti gli schemi tipo del rendiconto della gestione liquidatoria degli enti locali disestati, e le successive circolari del Ministero dell'Interno – Direzione centrale per la finanza locale in materia di rendicontazione delle gestioni commissariali;
- i prospetti contabili e i registri di cassa tenuti dall'O.S.L. nel corso della gestione, dai quali risultano tutte le operazioni di incasso (reversali) e di pagamento (mandati) effettuate nel triennio 2024–2026;

PREMESSO CHE

- a seguito della dichiarazione dello stato di dissesto finanziario, l'O.S.L. ha proceduto alla rilevazione della massa attiva e passiva dell'Ente e alla predisposizione del relativo Piano di Estinzione, indicante gli importi previsti per competenza;
- in data 10 ottobre 2025 è stato perfezionato sul conto di tesoreria della liquidazione, con reversale n. 15, il versamento del fondo di cassa iniziale trasferito dall'Ente, pari a € 313.084,81, corrispondente integralmente all'importo indicato nel Piano di Estinzione alla voce 1.1;
- nel corso della gestione l'O.S.L. ha proceduto alla riscossione dei residui attivi ammessi, all'accertamento e all'incasso di ulteriori posizioni attive, nonché al pagamento e/o alla transazione della massa passiva ammessa, dando esecuzione al Piano di Estinzione approvato;
- l'attività di incasso è stata realizzata mediante complessive n. 118 reversali emesse negli esercizi 2023–2026, per un importo complessivo di € 2.247.542,24, e l'attività di pagamento mediante complessivi n. 105 mandati emessi negli esercizi 2024–2026, per il medesimo importo complessivo di € 2.247.542,24, a perfetta quadratura tra incassi e pagamenti disposti sul conto della liquidazione;

CONSIDERATO CHE

- alla data odierna la gestione della liquidazione può ritenersi conclusa, avendo l'O.S.L. riscosso l'intera massa attiva disponibile e liquidato integralmente la massa passiva ammessa alla procedura, ovvero versato al Comune le somme accantonate per le transazioni non accettate dai creditori;
- il rendiconto generale della gestione (Allegato B) e la relazione illustrativa (Allegato C), allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale, danno conto in dettaglio delle risultanze finali della liquidazione, poste a raffronto con le previsioni del Piano di Estinzione;
- in sintesi, il rendiconto evidenzia:

Voce	Piano di estinzione (competenza)	Dato a consuntivo (cassa)
1.14 – Totale massa attiva dell'Ente	3.089.155,09 €	2.247.542,24 €
3 – Totale spese di gestione della liquidazione	(-) 72.750,84 €	(-) 72.770,67 €
MASSA ATTIVA RESIDUA	3.016.404,25 €	2.174.771,57 €
2.9bis – Debiti gestione vincolata (procedura semplificata)	(-) 117.633,58 €	(-) 0,00 €
2.13 – Totale massa passiva ammissibile alla liquidazione	(-) 2.286.309,84 €	(-) 1.733.244,37 €
TOTALE MASSA PASSIVA AMMISSIBILE ALLA LIQUIDAZIONE	2.403.943,42 €	1.733.244,37 €
DIFFERENZA POSITIVA (avanzo di gestione)	612.460,83 €	441.527,20 €
DIFFERENZA NEGATIVA DA RIPIANARE CON I PIANI DI IMPEGNO	0,00 €	0,00 €

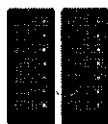
- che le differenze tra gli importi previsti nel Piano di Estinzione (dato per competenza) e gli importi a consuntivo (dato per cassa) sono riconducibili alla fisiologica differenza tra gli accertamenti/impegni originari e le effettive riscossioni e i pagamenti realizzati nel corso della gestione, ivi compresi i residui attivi non integralmente riscossi e le somme versate ai creditori a titolo di transazione;
- che l'avanzo di cassa risultante a consuntivo, pari a € 441.527,20, è stato integralmente riversato al Comune di Poggio Nativo con mandato n. 26 del 2 luglio 2026, come da relazione illustrativa allegata;
- che le operazioni contabili di cui al presente rendiconto risultano regolari e conformi alle disposizioni del Piano di Estinzione e alla normativa vigente in materia di dissesto degli enti locali;

RITENUTO

di dover approvare, per le motivazioni sopra esposte, il rendiconto generale finale della gestione della liquidazione del dissesto del Comune di Poggio Nativo, unitamente alla relazione illustrativa che ne analizza in dettaglio le risultanze contabili;

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate e trascritte, il rendiconto generale finale della gestione della liquidazione del dissesto del Comune di Poggio Nativo, relativo agli esercizi 2023–2026, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale (Allegato B);
2. di approvare l'allegata relazione illustrativa (Allegato C), recante l'analisi dettagliata delle risultanze contabili della gestione, ivi compreso il raccordo tra gli importi indicati nel Piano di Estinzione e i mandati di pagamento e le reversali di incasso effettivamente emessi;
3. di dare atto che il rendiconto generale della gestione di cassa evidenzia, in estrema sintesi: • una massa attiva complessivamente riscossa pari a € 2.247.542,24; • spese di gestione della liquidazione pari a € 72.770,67; • una massa passiva liquidata e pagata (ovvero versata al Comune per transazioni non accettate) pari a € 1.733.244,37; • un avanzo finale di gestione pari a € 441.527,20;
4. di dare atto che l'avanzo di gestione di cui al punto precedente è stato integralmente riversato al Comune di Poggio Nativo con mandato n. 26 del 2 luglio 2026, a chiusura definitiva delle operazioni della gestione liquidatoria, con la raccomandazione di procedere agli opportuni accantonamenti per eventuali richieste di creditori che si presentassero dopo la chiusura della procedura;
5. di dare atto che, con l'adozione del presente provvedimento e con il riversamento dell'avanzo di gestione, la procedura di liquidazione del dissesto del Comune di Poggio Nativo può ritenersi definitivamente conclusa e che vengono conseguentemente meno le funzioni dell'Organo Straordinario di Liquidazione, fatti salvi gli eventuali adempimenti residui di carattere formale;
6. di trasmettere il presente provvedimento, unitamente agli allegati A, B e C, al Sindaco e al Consiglio Comunale di Poggio Nativo, al Revisore dei Conti dell'Ente, alla Prefettura – Ufficio Territoriale del Governo di Rieti e al Ministero dell'Interno – Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali, per gli adempimenti di rispettiva competenza ai sensi dell'art. 256 del D.Lgs. 267/2000;
7. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line del Comune di Poggio Nativo per quindici giorni consecutivi, nonché la sua conservazione agli atti dell'Organo Straordinario di Liquidazione.



SIE

Servizi Informatici Elettorali

NICOLETTA ZAMBORLINI
Ministero
dell'Interno/97149560589
18.08.2026 09:36:21
GMT+01:00ina 3 di 29

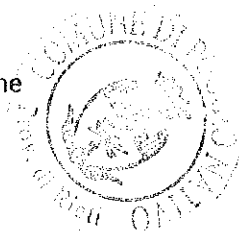
L'Organo Straordinario di Liquidazione
dott.ssa Nicoletta Zamborlini

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il Responsabile della Pubblicazione certifica che, giusta relazione del Messo Comunale, copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio Comunale il **19.08.2026** per rimanervi 15 giorni consecutivi.

Poggio Nativo, li **19.08.2026**

Il Responsabile della Pubblicazione



ALLEGATO A
DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO DI APPROVAZIONE DEL PIANO DI ESTINZIONE
DEI DEBITI

n. 85942 del 14/07/2026 — notificato in data 5/8/2026



Il Ministro dell'Interno

Visto il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (di seguito TUOEL), emanato con il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche che, alla parte II, titolo VIII, capo II, disciplina il risanamento degli enti locali in stato di dissesto finanziario;

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 24 agosto 1993, n. 378 e successive modificazioni, recante le modalità applicative della procedura di risanamento che, a norma dell'articolo 269 del TUOEL, continuano ad applicarsi, in quanto compatibili;

Considerato che l'articolo 31, comma 15, della legge 27 dicembre 2002, n. 289 e successive modificazioni, ha stabilito che non trovano applicazione nei confronti degli enti locali, che hanno deliberato lo stato di dissesto finanziario a decorrere dalla data di entrata in vigore della legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3, le disposizioni del titolo VIII della parte II del TUOEL, relative alla disciplina dell'assunzione di mutui per il risanamento finanziario dell'ente locale dissestato, nonché della contribuzione statale sul relativo onere di ammortamento;

Considerato che il comune di Poggio Nativo (RI) ha dichiarato il dissesto finanziario con delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 12 settembre 2020;

Visto il piano di estinzione dei debiti presentato dall'Organo Straordinario di liquidazione (di seguito O.S.L.) del Comune di Poggio Nativo (RI), in data 28 maggio 2026;

Valutata la coerenza complessiva degli atti prodotti;

Visto il parere favorevole reso dalla Commissione per la stabilità finanziaria degli enti locali, nella seduta del 17 giugno 2026;

DECRETA

Articolo 1

È approvato il piano di estinzione delle passività pregresse del comune di Poggio Nativo (RI), ai sensi dell'articolo 256, comma 7, del TUOEL, come predisposto dall'O.S.L. con la delibera n. 16 del 27 maggio 2026, fatte salve le risultanze finali:

STAMPATO

[Handwritten signature]

Min.Int. - DAIT - D.C.F.L. - Archivio_FL - Protocollo Ingresso - 0085942 del 14/07/2026

Min.Int. - DAIT - D.C.F.L. - Archivio_FL - Protocollo Uscita - 0086468 del 17/07/2026



Il Ministro dell'Interno

Totale della massa attiva	(-) €	3.089.155,09
Spese per la gestione della liquidazione	(-) €	<u>72.750,84</u>
Massa attiva residua	(+) €	3.016.404,25
Totale della massa passiva ammissibile alla liquidazione	(-) €	<u>2.403.943,42</u>
DIFFERENZA POSITIVA	(+) €	<u>612.460,83</u>

Articolo 2

L'O.S.L., dopo l'approvazione del rendiconto della gestione della liquidazione, è tenuta a restituire, al comune di Poggio Nativo (RI) la differenza positiva di € 612.460,83, al netto di eventuali scostamenti che si potranno verificare in sede di rendicontazione.

Articolo 3

La parte rimanente e non utilizzata dall'O.S.L., derivante dall'anticipazione concessa per incremento massa attiva, ai sensi dell'art. 21 - comma 1 del D.L. 104 del 2023, annualità 2024, dopo l'approvazione del rendiconto della gestione, da parte del medesimo O.S.L., potrà essere utilizzata dall'ente, esclusivamente, al fine del pagamento degli eventuali residui debiti non liquidati dall'O.S.L.

Articolo 4

L'O.S.L. è invitato ad attenersi nella successiva attività di liquidazione alle indicazioni contenute nell'allegato A), che forma parte integrante del presente decreto.

Min.Int. - DAIT - D.C.F.L. - Archivio_FL - Protocollo Ingresso - 0085942 del 14/07/2026

Min.Int. - DAIT - D.C.F.L. - Archivio_FL - Protocollo Uscita - 0086468 del 17/07/2026



MOD. 4.250 - 01/01/2012

Il Ministro dell'Interno

Articolo 5

L'O.S.L. è tenuto ad approvare il rendiconto della gestione entro il termine di 60 giorni, dall'ultimazione dei pagamenti, ai sensi dell'articolo 256, comma 11, del TUOEL, e a trasmetterlo all'organo di revisione contabile dell'ente, il quale è competente al riscontro della liquidazione ed alla verifica della sua rispondenza al piano di estinzione approvato.

Articolo 6

È confermata l'esclusione dei debiti non ammissibili alla liquidazione, di cui all'allegato B) che forma parte integrante del presente decreto. Il consiglio comunale di Poggio Nativo (RI) è tenuto ad individuare i soggetti ritenuti responsabili dei debiti esclusi dalla liquidazione, ai sensi dell'articolo 257, comma 2, del TUOEL.

Copia del presente decreto è inviata alla Prefettura - Ufficio Territoriale di Governo di Rieti, per la notifica all'Organo straordinario della liquidazione ed al Comune di Poggio Nativo (RI).

Roma, 09 Lug. 2026

PER IL MINISTRO
IL SOTTOSEGRETARIO DI STATO
(On. Wanda Ferro)

Avverso il presente provvedimento può essere proposto ricorso al Tribunale amministrativo regionale nel termine di 60 giorni o, in alternativa, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica nel termine di 120 giorni dalla notifica.

Min.Int. - DAIT - D.C.F.L. - Archivio_FL - Protocollo Ingresso - 0085942 del 14/07/2026

Min.Int. - DAIT - D.C.F.L. - Archivio_FL - Protocollo Uscita - 0086468 del 17/07/2026



Al Ministro dell'Interno

ALLEGATO A)

INDICAZIONI PER IL PROSEGUITO DELL'ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE

- 1) L'OSL è invitato ad adottare tutti i provvedimenti per assicurare la tempestiva riscossione degli importi inerenti i residui attivi ancora da riscuotere, compresa l'eventuale riscossione coattiva e ad evitare il rischio di eventuali prescrizioni.
- 2) L'OSL è invitato in sede di approvazione del rendiconto della liquidazione straordinaria, a rendere compiuta dimostrazione di tutte le spese effettivamente sostenute per la gestione e spettanti per legge, provvedendo alla liquidazione dei rimborsi spese previa deliberazione.
- 3) L'OSL è invitato, prima dell'inizio delle operazioni di liquidazione, ad individuare eventuali crediti assistiti da privilegio, pegno, ipoteca o altre cause legittime di prelazione, da soddisfare prioritariamente rispetto ai restanti debiti.
- 4) L'OSL è invitato a verificare che in caso di riconoscimento degli interessi e delle rivalutazioni monetarie, dovuti a seguito di provvedimento giurisdizionale (sentenze esecutive, decreti ingiuntivi, lodi arbitrali), gli stessi siano calcolati sino alla data del deposito in cancelleria della decisione.
- 5) L'OSL è invitato, in sede di rendiconto finale, a contabilizzare il totale degli interessi attivi, maturati a quella data sul conto della liquidazione, a provvedere alla conseguente rettifica della massa attiva e delle risultanze finali della liquidazione, ferme restando le modalità di versamento della differenza positiva fissate nell'articolo 3 del decreto di approvazione del piano di estinzione.
- 6) L'OSL è invitato a dare immediata comunicazione al Ministero dell'Interno — Dipartimento per gli affari interni e territoriali — Direzione centrale della finanza locale, dell'avvenuta approvazione del rendiconto finale della liquidazione.

Min.Int. - DAIT - D.C.F.L. - Archivio_FL - Protocollo Ingresso - 0085942 del 14/07/2026

Min.Int. - DAIT - D.C.F.L. - Archivio_FL - Protocollo Uscita - 0086468 del 17/07/2026

PARTE 4 — ELENCO DEI DEBITI ESCLUSI DALLA LIQUIDAZIONE*(art. 254, comma 5, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)*

N.	Creditore	Oggetto della spesa	Totale debito (€)	Motivazione dell'esclusione
1	Spinelli Tancredi & Co	Decreto Ingiuntivo N. 411/2020 RG 104/20 Tribunale Civile Rieti	612,83	Attestazione sussistenza credito in misura inferiore
2	Spinelli Tancredi & Co	Decreto Ingiuntivo N. 411/2020 RG 104/20 Tribunale Civile Rieti	40.287,42	Doppia istanza
3	Polluce Spe S.r.l.	Fatture emesse da Servizio Elettrico Nazionale S.p.A.	105.999,62	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
4	Salvatore Grimaldi Amm. Ass. Cult. Aci & Galatea	Canc. ICI TARSU e IMU più spese per diff. calunnia e danni econ. e patrimoniali	800.000,00	Attestazione insussistenza credito
5	Ediltutto S.r.l.	Fatture per forn. mat. di vario genere fino al 30.09.2013	8145,49	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
6	INPS Roma	Rimborso mutuo concesso per opere pubbliche	28.049,78	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
7	Pompei Giovanna	Trasmissione tel. elab. IVA/IRAP 2019 anno d'imposta	264,00	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
8	Banca Farmafactoring	Pagamento forniture di servizi in favore di ACEA ATO 2 S.p.A., ENI S.p.A., ENEL Energia S.p.A. ed ENI Gas e Luce S.p.A.	876.299,71	Insussistenza credito, contenzioso favorevole al Comune per due gradi di giudizio
9	Innocenzi Gaetano	Rimborso pagamento IMU anno 2016 erroneamente versato	201,69	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
10	Ferretti Santo e Porfiri Lucia	Compensazione crediti e debiti dal 2015 al 2019	72,94	Attestazione insussistenza credito
11	Gino Febi	Sist. impianto elettrico locale caldaia Scuola Element. Casali 30/06/2016	427,00	Attestazione insussistenza credito
12	Gino Febi	Sost. plaf. Scuola Elem. Casali 23/11/2015	3902,78	Attestazione insussistenza credito
13	Marco Panzieri	Pagamento fatture anno 2013 e anno 2019	307.984,26	Sentenza 1458/18 del 20/2/2023 di insussistenza credito
14	Marco Panzieri	Pagamenti fatture n. 18/2014, n. 56/2014 e n. 1/2015	13.395,60	Attestazione insussistenza credito
15	Ubertini Fabrizio	Richiesta rimborso erroneo versamento saldo IMU 2014	181,00	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
16	CSEA	Cassa per i servizi energetici e ambientali	6391,21	Doppia istanza
17	Quilgotti Gabriella	Erede Quilgotti Elio, sentenza del 14/03/2019	9269,74	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
18	Quilgotti Maria Laura	Erede Quilgotti Elio, sentenza del 14/03/2019	9269,74	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
19	Mafia Bonaria Manca	Erede Quilgotti Elio, sentenza del 14/03/2019	7945,50	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
20	Quilgotti Mariacristina	Erede Quilgotti Elio, sentenza del 14/03/2019	9269,74	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
21	TIM	Fatture insolite anni dal 2015 al 2017	4805,79	Attestazione insussistenza credito
22	Dirigente Provincia di Rieti	Quote ATO 3 anni 2016-2017-2018-2019	9462,35	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
23	Cristian Patacchiola	Rimborso TASI 2015 erroneamente versato	37,00	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
24	Avv. Cremisini	Sent. CTP Rieti n. 184/2020	729,56	Credito oggetto di precedente transazione con il Comune
25	Arch. Orazi Avv. Sabetta	Compensi professionali	11.667,26	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
26	Scappa Carlo	Fatture anno 2014	36.117,67	Attestazione insussistenza credito
27	Giuliani Domenico	Richiesta rimborso IMU 2018-2019	132,00	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
28	R.e.s.s. S.r.l.	Richiesta spese Tribunale	1094,34	Attestazione insussistenza credito - non competenza OSL, spese deliberate dal Comune
29	Gerlini Antonella e Paola	Rimborso IMU	57,00	Attestazione insussistenza credito
30	Provincia di Rieti	Diffida ATO 3	15.769,75	Doppia istanza
31	Santori Marco	Richiesta rimborso IMU 2019	23,00	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
32	Santori Lucia	Richiesta rimborso IMU 2019	23,00	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
33	Cunsolo Carmela	Richiesta rimborso IMU 2019	243,00	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore
34	Cocco Ludovica	IMU 2017	33,00	Attestazione insussistenza credito
35	Servizi Industriali	Fatture servizio igiene urbana	1479,52	Attestazione responsabili sussistenza credito in misura inferiore

N.	Creditore	Oggetto della spesa	Totale debito (€)	Motivazione dell'esclusione
36	Regione Lazio — Area Gestione Tassa Automobilistica	Pagamento tassa automobilistica	4142,40	Attestazione insussistenza credito - non competenza OSL, spese deliberate dal Comune
37	ACEA ATO 2 S.p.A.	Pagamento fatture fornitura idrica al 31.12.2019	579.949,15	Non attestato dai responsabili
38	Gino Febi	Alienazione fabbr. delib. G.C. n. 89 del 16/09/2005	35.000,00	Non attestato dai responsabili
39	Agenzia delle Entrate	Avviso di liquidazione imposta di registro sentenza INPS	208,75	Non attestato dai responsabili
40	ATER	Utilizzo personale ATER commissione alloggi	200,00	Non attestato dai responsabili
41	D'Annibali Claudio	Lavori recupero ex asilo - perizia di variante	9533,56	Non attestato dai responsabili
42	ASM	Integrazione domanda di insinuazione	2293,00	Non attestato dai responsabili
43	Ag. Riscossione	Avviso di intimazione	11.193,62	Non attestato dai responsabili
44	APS	Servizio idrico integrato al 31/12/2019	3664,68	Non attestato dai responsabili
45	Fortunati Tiziana	Richiesta rimborso spese legali processo 244/2015	19.465,80	Non attestato dai responsabili
46	Fortunati Tiziana	Richiesta liquidazione differenze stipendiali 18.01.16	5751,90	Non attestato dai responsabili
47	Agenzia Entrate di Rieti	Avviso liquidazione imposta irrogazione sanzioni 2017	208,75	Non attestato dai responsabili
48	Agenzia Entrate di Rieti	Ruolo più spese	13.256,02	Non attestato dai responsabili
		TOTALE IN EURO	2.994.611,92	

ALLEGATO B
RENDICONTO GENERALE DELLA GESTIONE DELLA LIQUIDAZIONE
(Modello ministeriale ex D.M. 2 aprile 1996 — esercizi 2023-2026)

1.1 — Fondo di cassa

Voce	Segno	Importo (€)
Fondo di cassa presso Tesoreria dell'Ente (anno precedente)	(+)	313.084,81 €
Fondo di cassa disponibile presso Tesoreria statale (anno precedente)	(+)	0,00 €
Riscossioni in conto residui attivi dall'anno ipotesi all'insediamento O.S.L.	(+)	0,00 €
TOTALE FONDO DI CASSA		313.084,81 €
Pagamenti in conto residui passivi dall'anno ipotesi alla delibera di dissesto	(-)	0,00 €
Somme per ricostituzione squilibrio della vincolata	(-)	0,00 €
TOTALE FONDO DI CASSA EFFETTIVAMENTE DISPONIBILE E VERSATO SUL CONTO DELLA LIQUIDAZIONE		313.084,81 €

Versato con reversale n. 15 del 10/10/2025.

1.2 — Residui attivi non compensati nel fondo di cassa

Elenco analitico delle posizioni creditorie dell'Ente ammesse all'attivo della liquidazione, con indicazione dell'importo iscritto, delle riscossioni indicate nel Piano di Estinzione e del residuo da riscuotere.

N.	Cap.	Es.	Debitore — Oggetto del credito	Importo piano estinzione (€)	Riscosso (piano estinzione) (€)	Residuo (€)
1	2/1	2015	DIVERSI — IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA AD ALIQUOTE STANDARD	8131,47	8131,47	0,00
2	2/1	2016	DIVERSI — IMU	42.992,95	42.992,95	0,00
3	2/1	2017	DIVERSI — IMU	8483,36	8483,36	0,00
4	2/1	2018	DIVERSI — IMU	31.681,20	31.681,20	0,00
5	2/1	2019	DIVERSI — IMU	146,29	146,29	0,00
6	4/1	2013	DIVERSI — Imposta municipale propria dovuta all'aumento di aliquote	81.239,00	45.911,66	35.327,34
7	4/1	2014	DIVERSI — Imposta municipale propria dovuta all'aumento di aliquote	89.659,00	53.428,05	36.230,95
8	4/1	2015	DIVERSI — Imposta municipale propria dovuta all'aumento di aliquote	15.000,00	15.000,00	0,00
9	4/1	2018	DIVERSI — IMU	3463,83	3463,83	0,00

N.	Cap.	Es.	Debitore — Oggetto del credito	Importo piano estimazione (€)	Riscosso (piano estimazione) (€)	Residuo (€)
10	5/1	2016	DIVERSI — RUOLO COATTIVO ICI ANNO 2010	7997,15	4580,45	3416,70
11	5/1	2016	DIVERSI — RUOLO COATTIVO IMU ANNO 2012 -RUOLO 2 -2016	33.908,86	3505,69	30.403,17
12	5/1	2019	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONI — ruolo coattivo ICI anno 2011	18.410,00	5398,01	13.011,99
13	6/1	2019	DIVERSI — ADDIZIONALE IRPEF	22.641,47	22.641,47	0,00
14	10/1	2011	DIVERSI — ruoli di competenza	5575,21	5575,21	0,00
15	11/1	2016	DIVERSI — APPROVAZIONE RUOLO TARI ANNO 2016	95.463,98	35.081,07	60.382,91
16	11/1	2017	DIVERSI — RUOLO TARI ANNO 2017	100.000,00	29.807,61	70.192,39
17	11/1	2018	DIVERSI — RUOLO TARI ANNO 2018	117.095,12	49.918,20	67.176,92
18	11/1	2019	DIVERSI — RUOLO TARI 2019	109.933,82	49.930,95	60.002,87
19	12/1	2011	DIVERSI — Addizionale tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	11.393,31	5983,68	5409,63
20	13/1	2016	DIVERSI — Addizionale provinciale sulla tassa comunale rifiuti solidi	8620,80	6930,00	1690,80
21	13/1	2017	DIVERSI — Addizionale provinciale sulla tassa comunale rifiuti solidi	20.000,00	8550,84	11.449,16
22	13/1	2018	DIVERSI — RUOLO TARI 2018 ADDIZIONALE PROVINCIALE	10.083,41	2528,72	7554,69
23	13/1	2019	DIVERSI — ADDIZIONALE PROVINCIALE TARI 2019	29.050,00	10.850,45	18.199,55
24	17/1	2019	TESORERIA DELLO STATO — ALTRI CONTRIBUTI	333,75	333,75	0,00
25	20/1	2019	TESORERIA DELLO STATO — CONTRIBUTO EX ART.1 COMMA 751 LEGGE 147/2013	16.498,76	16.498,76	0,00
26	24/1	2018	REGIONE LAZIO — CONTRIBUTO RETTA RICOVERO RSA	3815,67	3815,67	0,00
27	29/1	2017	REGIONE LAZIO — Contributo R.L. per costruzione parcheggio capoluogo L.R. 12	46.197,05	46.197,05	0,00
28	29/1	2018	REGIONE LAZIO — CONTRIBUTO LEGGE 122/1989	92.394,10	92.394,10	0,00
29	29/1	2019	REGIONE LAZIO — CONTRIBUTO LEGGE REGIONALE 122/1989	92.394,10	92.394,10	0,00
30	32/1	2012	PROVINCIA RIETI — Contributo attività culturali L.R. 17/2007	2000,00		2000,00
31	36/1	2016	ACEA SPA — Contributo economico da ACEA Ato 2	45.000,00		45.000,00
32	36/1	2017	ACEA SPA — CONTRIBUTO ECONOMICO DA ACEA	45.000,00	45.000,00	0,00
33	36/1	2018	ACEA SPA — CONTRIBUTO ECONOMICO ANNO 2019	45.000,00	11.496,17	33.503,83
34	36/1	2019	ACEA SPA — CONTRIBUTO ECONOMICO ACEA ANNO 2019 (CONVENZIONE)	45.000,00	45.000,00	0,00
35	37/1	2017	ACEA SPA — RIMBORSI ONERI CONVENZIONE ACEA	12.000,00		12.000,00
36	37/1	2018	ACEA SPA — RIMBORSO ONERI CONVENZIONE ENERGIA ELETTRICA	12.000,00		12.000,00
37	37/1	2019	ACEA SPA — RIMBORSO ONERI CONVENZIONE ANNO 2019	12.000,00		12.000,00
38	44/1	2015	DIVERSI — RUOLO LAMPADIE VOTIVE ANNO 2015	1444,00	1444,00	0,00
39	44/1	2016	DIVERSI — RUOLO LAMPADIE VOTIVE ANNO 2016	1572,72	1572,72	0,00
40	44/1	2017	DIVERSI — RUOLO LAMPADIE VOTIVE ANNO 2017	1667,47	1214,64	452,83
41	44/1	2018	DIVERSI — RUOLO LAMPADIE VOTIVE ANNO 2018	1306,06	972,86	333,20
42	44/1	2019	DIVERSI — APPROVAZIONE RUOLO LAMPADIE VOTIVE ANNO 2019	5370,94	1939,56	3431,38
43	51/1	2019	DIVERSI — PROVENTI PARCHEGGIO	116,66	116,66	0,00
44	52/1	2015	DIVERSI — PROVENTI SERVIZIO IDRICO III TRIMESTRE 2015	2175,61	1951,91	223,70
45	52/1	2015	DIVERSI — PROVENTI SERVIZIO IDRICO IV TRIMESTRE 2015	4271,90	3690,13	581,77

N.	Cap.	ES.	Debitore — Oggetto del credito	Importo piano estimazione (€)	Riscosso (piano estimazione) (€)	Residuo (€)
46	52/1	2016	DIVERSI — RUOLO COATTIVO CANONI IDRICI	20.325,97	4143,97	16.182,00
47	52/1	2016	DIVERSI — PROVENTI SERVIZIO IDRICO IV TRIMESTRE 2016	3008,91	1651,24	1357,67
48	52/1	2017	DIVERSI — PROVENTI SERVIZIO IDRICO I TRIMESTRE 2017	1812,44	1279,97	532,47
49	52/1	2017	DIVERSI — RUOLO ACQUA III TRIMESTRE 2017	7603,24	5519,62	2083,62
50	52/1	2017	DIVERSI — PROVENTI SERVIZIO IDRICO IV TRIMESTRE	4521,85	1259,37	3262,48
51	52/1	2018	DIVERSI — PROVENTI SERVIZIO IDRICO II TRIMESTRE 2018	8859,08	4476,77	4382,31
52	55/1	2017	POSTE ITALIANE SPA — FITTO UFFICIO POSTALE	1193,01	1193,01	0,00
53	58/1	2015	DIVERSI — CANONI PER CONCESSIONI CIMITERIAI	5124,50	5124,50	0,00
54	67/1	2014	ACEA SPA — Contributo economico da parte di Acea Ato 2	45.000,00		45.000,00
55	68/1	2016	UNIONE COMUNI VALLE DELL'OLIO — Rimborsi ricevuti per spese di personale	23.797,53		23.797,53
56	68/1	2017	DIVERSI — RIMBORSI RICEVUTI PER SPESA DI PERSONALE	38.391,67		38.391,67
57	68/1	2018	COMUNE DI ORVINIO — QUOTA SEGRETERIA CONVENZIONATA 16/67	11.302,96		11.302,96
58	68/1	2018	UNIONE COMUNI VALLE DELL'OLIO — RIMBORSO PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE IN	33.390,14		33.390,14
59	68/1	2018	COMUNE DI ORVINIO — RIMBORSO QUOTA TREDICESIMA MENSILITA' PAGATA A LORENZINI	814,04		814,04
60	68/1	2019	UNIONE DEI COMUNI DELLA VALLE DELL'OLIO — RIMBORSO STIPENDIO POLIZIA MUNICIPALE	32.106,58		32.106,58
61	68/1	2019	UNIONE DEI COMUNI DELLA VALLE DELL'OLIO — rimborso personale in convenzione	1455,80		1455,80
62	69/1	2007	DIVERSI — CONCESSIONI CIMITERIAI M. S. MARIA	426,95	426,95	0,00
63	69/1	2014	DIVERSI — CONCESSIONI CIMITERIAI - COSTRUZIONE N. 40 LOCULI CIMITERIO DI	21.320,00	21.320,00	0,00
64	140/1	2019	DIVERSI — RESTITUZIONE TARI VERSATA IN ECCESSO	385,74	385,74	0,00
65	140/1	2019	DIVERSI — ENTRATA IL CUI IMPORTO VA RESTITUITO	1019,70	1019,70	0,00
66	184/1	2018	MINISTERO DELL'INTERNO — DIRITTI RASSEGANTI PER IL RILASCIO DELLE C.I.E	126,70	126,70	0,00
67	190/1	2019	ACQUA PUBBLICA SABINA — rimborso rate mutui servizio idrico(dicembre 2018)	20.838,84		20.838,84
68	194/1	2019	REGIONE LAZIO — CONTRIBUTO PER MANIFESTAZIONI CULTURALI	4550,00	4550,00	0,00
69	238/1	2007	COMUNE POGGIO NATIVO — CONTRIBUTO PER INTERVENTI DGR LAZIO 72/07	42.728,14	0,00	42.728,14
70	373/1	2019	COMUNE POGGIO NATIVO — CONTRIBUTO PER INTERVENTI DM 10/1/2019	46.981,52	0,00	46.981,52
71	238/1	2011	COMUNE POGGIO NATIVO — CONTRIBUTO PER INTERVENTI DGR LAZIO 72/07	12.723,92	0,00	12.723,92
72	329/1	2015	COMUNE POGGIO NATIVO — CONTRIBUTO PER INTERVENTI DPCM 293/2015	15.200,00	0,00	15.200,00
			TOTALI	1.763.538,25	869.030,78	894.507,47

1.3 — Ulteriori residui attivi accertati dall'O.S.L. (art. 255, c. 8, TUEL)

N.	Cap.	Es.	Datore — Oggetto del credito	Importo (€)	Riscosso O.S.L. (€)	Residuo (€)
1	214/1	2017	AGES — RIVERSAMENTO RESTITUZIONE AGES ANNO 2017	1904,36	1904,36	0,00
2	214/1	2017	DIVERSI — RUOLO TASI 2015	1409,62	1409,62	0,00
3	214/1	2014	DIVERSI — RUOLO TASI 2014	1072,42	1072,42	0,00
4	214/1	2013	DIVERSI — RUOLO TARES 2013	4660,51	4660,51	0,00
5	214/1	2014	DIVERSI — RUOLO TARES 2014	6493,04	6493,04	0,00
6	214/1	2015	DIVERSI — RUOLO TARI 2015	7785,95	7785,95	0,00
7	214/1	2014	DIVERSI — RUOLO COATTIVO IDRICO	5383,15	5383,15	0,00
8	214/1	2017	REGIONE — PIANO SOCIALE DI ZONA 2017 SOTTOMISURA 4.2 SOSTEGNO AGILI ONEBATCH T2PBF02 20210429082852	1247,05	1247,05	0,00
9	214/1	2020	COMUNE POGGIO NATIVO — RIMBORSO DIRITTI DI ROGITO STIPULA CONVENZIONE	8,28	8,28	0,00
10	214/1	2020	COMUNE POGGIO NATIVO — RIMBORSO IMPOSTA DI BOLLO PER STIPULA CONVENZIONE T	45,00	45,00	0,00
11	214/1	2017	APS — RIMBORSO MAGGIORI ONERI 2017 RENDICONTO 1025598268 ELETTRICO E GAS 2021072109580100760	68,16	68,16	0,00
12	214/1	2017	APS — RIMBORSO MAGGIORI ONERI 2018 RENDICONTO 1042190290 ELETTRICO, GAS E IDRICO 202107211006390	77,76	77,76	0,00
13	214/1	2020	COMUNE POGGIO NATIVO — RIMBORSO SPESE IMPOSTA DI REGISTRO PER STIPULA CONVENZIONE COMA STRAORD LIC.NE PER IL COMUNE DI POGGIO NATIVO (DISSESTO)	200,00	200,00	0,00
14	214/1	2018	DIVERSI — RIMBORSO MAGGIORI ONERI 2019 BONUS ENERGETICO	120,00	120,00	0,00
15	214/1	2015	AG RISCOSSIONE — ART.22, COMMA 1-BIS, DLGS 112-99 AG RISCOSSIONE ROMA 097R0618920231220 F1 X 0	4,27	4,27	0,00
16	214/1	2016	AG RISCOSSIONE — ART.22, COMMA 1-BIS, DLGS 112-99 AG RISCOSSIONE ROMA 097R0618920231220 F1 X 0	0,03	0,03	0,00
17	214/1	2018	DIVERSI — BONIFICI V. ENTRIVERB. TO DEI RIMBORSI PER SP. ESEC. RISC.	12,36	12,36	0,00
18	214/1	2015	DIVERSI — CANONI PER CONCESSIONI CIMITERIAU	2600,00	2600,00	0,00
19	214/1	2007	DIVERSI — CONCESSIONI CIMITERIAU M.S. MARIA	1150,00	1150,00	0,00
20	214/1	2014	DIVERSI — CONCESSIONI CIMITERIAU-	12.128,55	12.128,55	0,00
21	2/1	2016	DIVERSI — IMU MAGGIORI RISCOSSIONI	4340,30	4340,30	0,00
22	2/1	2017	DIVERSI — IMU MAGGIORI RISCOSSIONI	35.277,40	35.277,40	0,00
23	2/1	2018	DIVERSI — IMU MAGGIORI RISCOSSIONI	7581,65	7581,65	0,00
24	2/1	2019	DIVERSI — IMU MAGGIORI RISCOSSIONI	27.873,42	27.873,42	0,00
25	4/1	2015	DIVERSI — Imposta municipale propria dovuta all'aumento di aliquote	50.523,40	50.523,40	0,00
26	17/1	2019	DIVERSI — maggiori riscossioni altri contributi	201,12	201,12	0,00
27	214/1	2019	APS — RISCOSSIONE QUOTE 2018-2019	144.835,43	144.835,43	0,00
			TOTALI	317.003,23	317.003,23	0,00
			ULTERIORI RISCOSSIONI DOPO PIANO ESTINZIONE			
28	521	2019	DIVERSI — PROVENTI SERVIZIO IDRICO E LAMPADE VOTIVE	701,54	701,54	0,00
29	11	2019	DIVERSI — RUOLO COATTIVI IMU TASI	14.563,93	14.563,93	0,00
30	101	2019	DIVERSI — TARI TARES	8620,35	8620,35	0,00
31	214/1	2018	COMUNE POGGIO NATIVO — RIVERSAMENTO FATTURE ENERGIA ELETTRICA 2018	29.008,80	29.008,80	0,00
			TOTALE	369.897,85	369.897,85	0,00

1.4 – 1.13 — Altre voci della massa attiva

Voce	Piano estimazione (€)		Consuntivo (€)
1.4 – Quote residue di mutui	0,00 €		0,00 €
1.5 – Proventi dall'alienazione di beni immobili	0,00 €		0,00 €
1.6 – Proventi dalla vendita di beni mobili	0,00 €		0,00 €
1.7 – Proventi dalla cessione di attività produttive	0,00 €		0,00 €
1.7bis – Altre risorse destinate al finanziamento delle passività	0,00 €		0,00 €
1.8 – Interessi attivi maturati sul conto della liquidazione	44,20 €		44,20 €
1.9 – Avanzo di amministrazione non vincolato	0,00 €		0,00 €
1.10 – Mutui per il risanamento con oneri a carico dell'Ente	0,00 €		0,00 €
1.11 – Altre forme di indebitamento (anticipazione di liquidità art. 21, c. 1, D.L. 104/2023 — reversale n. 18 del 10/10/2025)	175.175,52 €		175.175,52 €
1.12 – Altre forme di finanziamento non costituenti indebitamento (contributi statali L. 205/2017 e altre risorse)	520.309,08 €		520.309,08 €
1.13 – Contributi per il risanamento	0,00 €		0,00 €

Le voci 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.7bis, 1.9, 1.10 e 1.13 non presentano movimentazioni nel periodo. La voce 1.11 accoglie l'anticipazione di liquidità a carico dello Stato destinata all'incremento della massa attiva, ai sensi dell'art. 21, comma 1, del D.L. 10 agosto 2023, n. 104. La voce 1.12 accoglie i contributi statali per il risanamento ex L. 205/2017, c. 864-865 e le ulteriori risorse assegnate.

1.14 — Riepilogo della massa attiva

Voce	Piano estimazione		Consuntivo (cassa)
1.1 – Fondo di cassa	313.084,81 €		313.084,81 €
1.2 – Residui ammessi all'attivo della liquidazione	1.763.538,25 €		869.030,78 €
1.3 – Residui attivi accertati dall'O.S.L.	317.003,23 €		369.897,85 €
1.8 – Interessi attivi maturati sul conto della liquidazione	44,20 €		44,20 €
1.11 – Altre forme di indebitamento	175.175,52 €		175.175,52 €

1.1.2 – Altre forme di finanziamento non costituenti indebitamento	520.309,08 €	520.309,08 €
TOTALE MASSA ATTIVA	3.089.155,09 €	2.247.542,24 €

2.1 — Residui passivi non compensati nel fondo di cassa

N.	Creditore — Oggetto della spesa	Epoca	Tot. debito (€)	Mandato OSI	Versato (€)	Osservazioni
1	EDILTUTTO SRL — FATTURE PER FORNIT. MAT. DI VARIO GENERE FINO AL 30.09.2013	2013	566,28	20 del 23/06/2026	283,14	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA
2	GINO FEBI — SOST. LAMP. STRADALI VIA FARENSE E VIA ARCHIPIGLIONE CASALI AL 18/12/2019	2019	2400,00	20 del 23/06/2026	1200,00	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA fatta proposta transazione 5698-24
3	IVA	2019	528,00	20 del 23/06/2026	264,00	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA-fatta proposta transazione 5698-24
4	ECOLOGIA VITERBO — SERVIZIO DI CONFERIMENTO E TRATTAMENTO PRESSO IMPIANTO TM8	2017-2019	52.733,50	20 del 23/06/2026	26.366,75	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA proposta transazione 1298 del 6/3/2026
5	IVA		5273,35	20 del 23/06/2026	2636,68	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA proposta transazione 1298 del 6/3/2027
6	UNIONE COMUNI VALLE DELL'OLIO — SPESE PERSONALE PER SERVIZI ASSOCIATI anno 2019	2019	158.262,14	20 del 23/06/2026	79.131,07	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA PROPOSTA TRANSAZIONE 3446 del 5/6/2025
7	UNIONE COMUNI VALLE DELL'OLIO — SERVIZIO MENSA OTTOBRE NOVEMBRE DICEMBRE 2019	2019	21.573,55	20 del 23/06/2026	10.786,78	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA PROPOSTA TRANSAZIONE 3446 del 5/6/2025.
8	separazione d'ufficio area amministrativa REGIONE LAZIO — restituzione economia - contributo regionale "Progetto Te - per la terza età" anno 2018/2019	2019	87,51	20 del 23/06/2026	43,76	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA fatta proposta transazione 5840 25-9-2024
9	VAGNI LUCIANO — PIANO PROTEZIONE CIVILE	2016	8075,00	20 del 23/06/2026	4037,50	delibera accantonamento 13-26 PROPOSTA TRANSAZIONE RIFIUTATA
10	POSTEL — SPEDIZIONE LAMPADE VOTIVE 2019	2019	299,74	20 del 23/06/2026	149,87	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA PROPOSTA TRANSAZIONE 1310 DEL 6/3/2026
11	POSTEL — SPEDIZIONE TARI 2019	2019	743,96	20 del 23/06/2026	371,98	delibera accantonamento 13-26TRANSAZIONE NON ACCETTATA PROPOSTA TRANSAZIONE 1310 DEL 6/3/2026
12	ASL RIETI — compartecipazione spese di ricovero minore	2016	18.829,20	20 del 23/06/2026	9414,60	delibera accantonamento 13-26 PROPOSTA TRANSAZIONE RIFIUTATA
13	POSTEL — ACQUISTO AVVISI ED ETICHETTE SPEDIZIONE RACCOMANDATE 2019	2019	35,44	20 del 23/06/2026	17,72	delibera accantonamento 13-26TRANSAZIONE NON ACCETTATA PROPOSTA TRANSAZIONE 1310 DEL 6/3/2026
14	POSTEL — BPIOL 2019	2019	14,64	20 del 23/06/2026	7,32	delibera accantonamento 13-26TRANSAZIONE NON ACCETTATA PROPOSTA TRANSAZIONE 1310 DEL 6/3/2026
15	COMUNE DI ORVINIO — CONVENZIONE PER UTILIZZO GEOMETRA MENENTI	2019	4658,73	20 del 23/06/2026	2329,37	delibera accantonamento 13-26TRANSAZIONE NON ACCETTATA
16	PROVINCIA DI RIETI — TRIBUTO AMBIENTALE EX ART 19 DEL D.LGS 504/1992 SERVIZIO PROTEZIONE TUTELA IGIENE AMB	2013-2019	148.360,75	20 del 23/06/2026	74.180,38	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA
17	UNICREDIT BUSINESS INTEGRATE — IMPORTO VERSATO PER ERRORE	2018	71,70	20 del 23/06/2026	35,85	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA FATTA PROPOSTA TRANSAZIONE -2025
18	SERVIZI INDUSTRIALI — FATTURE SERVIZIO IGIENE URBANA	2017-2019	224.378,40	20 del 23/06/2026	112.189,20	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA FATTA PROPOSTA TRANSAZIONE 1497 DEL 17/3/2026
19	Iva — IVA	2017-2019	22.437,84	20 del 23/06/2026	11.218,92	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA FATTA PROPOSTA TRANSAZIONE 1497 DEL 17/3/2027
20	REGIONE LAZIO — PAGAMENTO SANZIONI	2019	15.019,80	20 del 23/06/2026	7509,90	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE RIFIUTATA

N.	Creditore — Oggetto della spesa	Epoca	Tot. debito (€)	Mandato OSI	Versato (€)	Osservazioni
TOTAL E			684.349,53		SOMMA ACCANTONATA E VERSATA AL COMUNE PER TRANSAZIONI NON ACCETTATE	342174,765

2.2/2.3 — Debiti fuori bilancio art. 194 TUEL (post 8/11/2001)

N.	Creditore — Oggetto della spesa	Epoca	Totale (€)	Mandato OSI	Versato (€)	Osservazioni
31	INPS ROMA — RIMBORSO MUTUO CONCESSO PER OPERE PUBBLICHE	1978-2019	387.494,26	20 del 23/06/2026	193.747,13	delibera accantonamento 13-26TRANSAZIONE NON ACCETTATA
32	CSEA — INTIMAZIONE DI PAGAMENTO PER MANCATO VERSAMENTO	2016-2018	5234,74	20 del 23/06/2026	2617,37	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE RIFIUTATA
33	BANCA - SISTEMA SPA — CREDITO VANTATO PER "FATTI E ATTI"	2019	11.793,69	20 del 23/06/2026	5896,85	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA -
	I/A	2019	2594,61	20 del 23/06/2026	1297,31	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA DA AGGIUNGERE RISPETTO AL PIANO DI ESTINZIONE
34	DIRIGENTE PROVINCIA DI RIETI — QUOTE ATO 3 ANNI 2016-2017-2018-2019	2016-2019	15.769,25	20 del 23/06/2026	7884,63	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA
35	REGIONE LAZIO — RIMBORSO SPESE ELEZIONI 2018	2018	1439,90	20 del 23/06/2026	719,95	delibera accantonamento 13-26 TRANSAZIONE NON ACCETTATA
36	ASL RIETI — SOLLECITO FATTURE INSOLUTE	2012-2014	852,30	20 del 23/06/2026	426,15	transazione non accettata delibera accantonamento
37	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE — RIMBORSO SPESE DI LITE SENTENZA G.D.P. ROMA N. 27907/2019 - R. G. N. 71951/2018	2018	194,70	20 del 23/06/2026	97,35	delibera accantonamento 13-26TRANSAZIONE NON ACCETTATA
37 bis	ag. Riscossione — rimborso spese di notifica	2019	862,92	20 del 23/06/2026	431,46	transazione non accettata DELIBERA accantonamento
38	AGENZIA DELLA RISCOSSIONE — PARTITE ANNULLATE AI SENSI DELL'ART. 4 C.2 LETTERA B	2019	785,61	20 del 23/06/2026	392,81	delibera accantonamento 13-26TRANSAZIONE NON ACCETTATA
			427.021,98		213.510,99	TOTALE SOMMA ACCANTONATA E VERSATA AL COMUNE
TOTAL E						

2.8/2.9 — Debiti transatti (procedura semplificata, post 8/11/2001)

N.	Creditore — Oggetto	Somma pretesa (€)	Data trans.	Somma transata (piano) (€)	% offerta	Pagato (€)	Mandato OSI	Osservazioni
1	SPINELLI TANCREDI & CO — DECRETO INGIUNTIVO N. 411/2020 RG 104/20 TRIBUNALE CIVILE RIETI	39.674,59	17/10/2024	19.837,30	50%	19.837,30	45 del 19/12/2024	
2	POLUCE SPE S.R.L. — FATTURE EMESSE DA SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE SPA	944.573,77	05/08/2025	472.286,89	50%	472.286,89	17 del 05/09/2025	
3	I/A	175.213,02	05/08/2025	87.606,51	50%	87.606,51	26-27-28 del 15/12/2025	
4	STEMON ASCENSORI — CANONE MANUTENZIONE IMPIANTO ASCENSORE	2116,00	27/03/2025	1058,00	50%	1058,00	11 del 03/04/2025	
5	STEMON ASCENSORI — IVA	465,52	27/03/2025	232,76	50%	232,76	16 del 28/07/2025	

N.	Creditore — Oggetto	Somma pretesa (€)	Data trans.	Somma transata (piano) (€)	% offerta	Pagato (€)	Mandato OSL	Osservazioni
6	PARROCCHIA SAN SILVESTRO PAPA CASALI P. NATIVO — CANONE DI LOCAZIONE IMM. ADIBITO A SCUOLA MATERNA DAL 2013 AL 2019	40.486,96	13/01/2025	20.243,48	50%	20.243,48	3 del 24/02/2025	
7	DIOCESI SABINA POGGIO MIRTERO — CANONE DI LOCAZIONE CONVENTO S. PAOLO DAL 2013 AL 2019	28.917,00	13/01/2025	14.458,50	50%	14.458,50	2 del 24/02/2025	
8	VEZZANI S.P.A. — RIMBORSO QUOTA DI VERSAMENTO PER CONTRATTO DI CONCESSIONE LOCULO	200,00	30/09/2024	100,00	50%	100,00	35 del 23/10/2024	
9	VEZZANI S.P.A. — PRESTAZIONE DI SERVIZI D. L. 1133/2020 GIUDICE DI PACE REGGIO EMILIA	2063,87	04/10/2024	1031,94	50%	1031,94	36 del 23/10/2024	
10	VEZZANI S.P.A. — IVA	244,86	04/10/2025	122,43	50%	122,43	16 del 28/07/2025	
11	PCMAPEI GIOVANNA — TRASMISSIONE TEL. ELAB. IVA/RAP 2019 ANNO D'IMPOSTA 2018	1410,82	10/10/2025	705,41	50%	705,41	24 del 12/12/2025	
12	AVV. ANNA MARIA BARBANTE — RIMBORSO COMPENSI LEGALI PER ASSISTENZA GIUDIZIALE	96.871,40	29/11/2024	48.435,70	50%	48.435,70	6 del 03/03/2025	
13	IVA	17.962,36	29/11/2024	8981,18	50%	8981,18	7 del 03/03/2025	
14	FABRIZIO AURELIO S.R.L. — PAGAMENTO FORNITURA DI CONGLOMERATO BITUMINOSO A FREDDO	1350,00	04/10/2024	675,00	50%	675,00	38 del 25/10/2024	
15	IVA	297,00	04/10/2025	148,50	50%	297,00	39 del 25/10/2024	iva indicata al 50% nel piano di estinzione ma versata in misura intera secondo orientamento precedente all'interpellio dell'AGENZIA DELLE ENTRATE DEL 20/2/2025
16	ASMA RIETI — DECRETO INGIUNTIVO TRIBUNALE RIETI N. 12/2020 R.G. N. 42/2020	214.320,23	13/02/2025	107.160,12	50%	107.160,12	9 del 03/04/2025	
17	IVA	5628,69	13/02/2025	2814,35	50%	2814,35	16 del 28/07/2025	
18	SOGEA SPA — INTERVENTI DI MANUTENZIONE IMPIANTO ANNI 2015, 2016, 2017, 2018.	155.055,87	25/06/2024	77.527,94	50%	77.527,94	40 del 21/11/2024	
19	IVA	17.740,47	25/06/2024	8870,24	50%	8870,24	16 del 28/07/2025	
20	IKEA ITALIA RETAIL SRL — FATTURA N. 2234 DEL 15/11/2019	1362,30	25/09/2024	681,15	50%	558,32	41 del 21/11/2024	SOMMA INDICATA NEL PIANO DI ESTINZIONE A LORDO IVA MA TRANSATTA A NETTO IVA
21	IVA	245,66	25/09/2024	122,83	50%	122,83	16 del 28/07/2025	
22	SENTENZA DEL 14/03/2019	2648,50	31/03/2025	1324,25	50%	1324,25	12 del 21/05/2025	
23	COLLEGIO SENTENZA 231/2019	11.918,24	26/11/2024	5959,12	50%	5959,12	1 del 24/01/2025	
24	SENTENZA N. 231/2019	3972,75	23/09/2025	1986,38	50%	1986,38	18 del 10/10/2025	
25	SENTENZA DEL 14/03/2019	2648,50	21/03/2025	1324,25	50%	1324,25	13 del 21/05/2025	
26	SENTENZA DEL 14/03/2019	3972,74	17/04/2025	1986,37	50%	1986,37	14 del 21/05/2025	

N.	Creditore — Oggetto	Somma pretesa (€)	Data trans.	Somma trattenuta (piano) (€)	% offerta	Pagato (€)	Mandato OSI	Osservazioni
27	SENTENZA DEL 14/03/2019	2648,50	17/04/2025	1324,25	50%	1324,25	15 del 21/05/2025	
28	POSTE ITALIANE — SPEDIZIONI CONTO DI CREDITO E BOULETINO GOLD	1463,36	25/03/2026	731,68	50%	731,68	11 del 15/04/2026	
29	IVA	34,10	25/03/2026	17,05	50%	17,05	12 del 15/04/2026	
30	AVV ENRICO COLASANTI — SPESE LEGALI CAUSE 628/2019 E 1109-2019	1439,98	04/11/2025	719,99	50%	719,99	1 del 18/03/2026	
31	CONCESSORI — RICHIESTA RIMBORSO ONERI	5905,56	23/12/2024	2952,78	50%	2952,78	8 del 03/03/2025	
32	RIMBORSO PROCESSO PENALE 2440/2015 — RICHIESTA	19.163,00	19/09/2024	9581,00	50%	9581,00	42-43-44 del 21/11/2024	
33	RICHIESTA PER RILEVI FOTOGRAFICI	21.372,14	15/12/2025	10.686,37	50%	10.686,37	7 del 18/03/2026	
34	IVA	3954,26	15/12/2025	1977,13	50%	1977,13	8 del 18/03/2026	
35	POSTEL — SPEDIZIONE LAMPADE VOTIVE 2019	130,36	28/01/2025	65,18	50%	65,18	10 del 03/04/2025	
36	IVA	28,68	13/03/2026	14,34	50%	14,34	16 del 28/07/2025	
37	ACEA ATO 2 — FATTURE IDRICO	439.979,63	13/03/2026	219.989,82	50%	219.989,82	9 del 15/04/2026	
38	IVA	43.997,96	13/03/2026	21.998,98	50%	21.998,98	10 del 15/04/2026	
39	FONDAZIONE IREL — CONTRIBUTO OBBLIGATORIO ART 10 C DLGS 504/1992	365,00	25/09/2024	182,50	50%	182,50	37 del 13/10/2024	
40	ENI PLENTUDE — UTENZE	10.354,40	14/11/2025	5177,20	50%	5177,20	31 del 18/12/2025	
41	IVA	2277,97	14/11/2025	1138,98	50%	1138,98	32 del 18/12/2025	
42	d'ufficio — pagamento gettoni consiglieri comunali 25-5/31/12/2019	360,05	17/04/2026	360,05	100%	360,05	17 del 12/06/2026	Spesa di personale
44	COMUNE POGGIO NATIVO — DEBITO COMUNE POGGIO NATIVO NEI CONFRONTI EX DIPENDENTE PRETTE	3987,37	18/03/2026	3987,37	100%	3987,37	13 del 15/04/2026	Spesa di personale
45	COMUNE POGGIO NATIVO — RIT PREV E IRAP	1304,47	18/03/2026	1304,47	100%	1304,47	13 del 15/04/2026	Spesa di personale
46	2015 ERRORE — RIVERSAMENTO IMPORTO IMU 2015 ERRORE	1101,00	04/07/2024	1101,00	100%	1101,00	8 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
47	COMUNE DI MONTEBELLUNO — RIMBORSO PER RIVERSAMENTO TASI VIOLAZIONI RELATIVE ALL'ANNO 2014	261,00	04/07/2024	261,00	100%	261,00	9 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
48	2015 ERRORE — RIMBORSO QUOTA TARI 2019	1621,20	04/07/2024	1621,20	100%	1621,20	25 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
49	2015 ERRORE — RIMBORSO QUOTA TARI 2019	585,33	04/07/2024	585,33	100%	585,33	26 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
50	2015 ERRORE — RIMBORSO PAGAMENTO QUOTA TARI ANNO 2019 ERRORE	815,75	04/07/2024	815,75	100%	815,75	27 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite

N.	Creditore — Oggetto	Somma pretesa (€)	Data trans.	Somma trattenuta (piano) (€)	% offerta	Pagato (€)	Mandato OSL	Osservazioni
51	XXXXXXXXXX — RIMBORSO PAGAMENTO IMU ANNO 2016 ERRONEAMENTE VERSATO	92,15	04/07/2024	92,15	100%	92,15	28 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
52	XXXXXXXXXX — RICHIESTA RIMBORSI erroneo versamento saldo Imu 2014	444,00	04/07/2024	444,00	100%	444,00	32 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
53	XXXXXXXXXX — RIMBORSO erroneo versamento Imu 2015	270,00	04/07/2024	270,00	100%	270,00	10 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
54	XXXXXXXXXX — RIMBORSO TASI 2015 ERRONEAMENTE VERSATA	92,00	04/07/2024	92,00	100%	92,00	11 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
55	XXXXXXXXXX — RIMBORSO TARI 2019	83,18	04/07/2024	83,18	100%	83,18	34 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
56	XXXXXXXXXX — COMUNICAZIONE ALL'UFFICIO TRIBUTI PER ERRORE VERSAMENTO IMU02016	413,00	04/07/2024	413,00	100%	413,00	12 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
57	XXXXXXXXXX — IMU INDEBITAMENTE VERSATA 2017	86,00	04/07/2024	86,00	100%	86,00	13 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
58	XXXXXXXXXX — RICHIESTA RIMBORSO IMU 2017-18-19	270,00	04/07/2024	270,00	100%	270,00	29 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
59	XXXXXXXXXX — RICHIESTA RIMBORSO IMU 2018-2019	240,00	04/07/2024	240,00	100%	240,00	30 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
60	XXXXXXXXXX — RICHIESTA RIMBORSO IMU 2017	558,00	04/07/2024	558,00	100%	558,00	14 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
61	XXXXXXXXXX — RIMBORSO TASI 2017-18-19	440,00	04/07/2024	440,00	100%	440,00	31 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
62	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE — ISTANZA DI LIQUIDAZIONE IVA ADERIC-6582522-06189	898,96	28/06/2024	898,96	100%	898,96	14 del 15/04/2026	restituzione imposte indebitamente percepite
63	XXXXXXXXXX — RIMBORSO TASI 2014	61,00	04/07/2024	61,00	100%	61,00	15 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
64	XXXXXXXXXX — RIMBORSO IMU 2014	89,00	04/07/2024	89,00	100%	89,00	16 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
65	XXXXXXXXXX — RIMBORSO IMU 2018	126,00	04/07/2024	126,00	100%	126,00	17 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
66	XXXXXXXXXX — RIMBORSO tasi 2014	49,00	04/07/2024	49,00	100%	49,00	18 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
67	AGENZIA ENTRATE — REGISTRAZIONE ATTI GIUDIZIARI 2018	278,17	28/06/2024	278,17	100%	278,17	15 del 16/04/2026	restituzione imposte indebitamente percepite
68	XXXXXXXXXX — RICHIESTA RIMBORSO IMU 2019	75,00	04/07/2024	75,00	100%	75,00	19 del 14/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
69	XXXXXXXXXX — RICHIESTA RIMBORSO IMU 2019	75,00	04/07/2024	75,00	100%	75,00	20 del 14/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
70	XXXXXXXXXX — RICHIESTA RIMBORSO IMU 2019	75,00	04/07/2024	75,00	100%	75,00	21 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
72	XXXXXXXXXX — RIMBORSO IMU 2019 DI COMPETENZA POGGIO BUSTONE	22,00	04/07/2024	22,00	100%	22,00	22 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
73	XXXXXXXXXX — RIMBORSO TARI 2018 DI COMPETENZA POGGIO BUSTONE	45,00	04/07/2024	45,00	100%	45,00	22 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
43	COMUNE POLENA TROCCHIA — ICI 2010	14,50	04/07/2024	14,50	100%	14,50	23 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
74	COMUNE DI MOSCUFO — RIMBORSO RATA TARI ERRONEAMENTE VERSATA ANNO 2018	110,00	04/07/2024	110,00	100%	110,00	24 del 04/10/2024	restituzione imposte indebitamente percepite
75	XXXXXXXXXX — RIVERSAMENTO A COMUNE DI PRAIA A MARE CS IMU 2019 ERRONEAMENTE VERSATA	352,00	03/11/2025	352,00	100%	352,00	20 del 11/12/2025	restituzione imposte indebitamente percepite
	TOTALE DEBITO AMMESSO	2.339.770,75		1.177.552,94	totale importi	1.177.558,61		

N.	Creditore — Oggetto	Somma pretesa (€)	Data trans.	Somma transata (piano) (€)	% offerta ammessi e pagati	Pagato (€)	Mandato O.S.L.	Osservazioni
						1.733.244,37		

2.9bis — Debiti gestione vincolata (procedura semplificata)

Debiti pagati direttamente dal Comune di Poggio Nativo, su autorizzazione dell'O.S.L., con risorse a destinazione vincolata non trasitate sul conto della liquidazione; per tale ragione non concorrono alla massa passiva liquidata per cassa dall'O.S.L. (par. 2.13), pur rientrando nella massa passiva complessivamente ammissibile (Parte 5).

N.	Creditore — Oggetto	Somma da piano (€)	Data pag.	Mandato comune	Pagato verifica somma effettivamente dovuta (€)	Osservazioni
1	ERAGON CONSORZIO STABILE — LAVORI PUBBLICI	42.728,14	10/06/2026	541	42.728,14	delibera autorizzazione pagamento N.1 DEL 2/1/2026
2	GINO FEBI — LAVORI PUBBLICI	46.981,52	18/06/2025	483	46.981,52	delibera autorizzazione pagamento N.10 DEL 7/5/2025
3	ARCH ORAZI — PRESTAZIONI PROFESSIONALI	12.723,92	30/06/2026	668	12.234,54	delibera autorizzazione pagamento N.10 DEL 14/7/2026
4	FERRETTI DOMENICO — PRESTAZIONI PROFESSIONALI	15.200,00	18/07/2025	664	14.250,00	delibera autorizzazione pagamento N.10 DEL 7/5/2025
		117.633,58			116.194,20	
TOTAL E						
TOTALE		117.633,58			116.194,20	

2.13 — Riepilogo della massa passiva liquidata e pagata dall'O.S.L.

Voce	Debiti ammessi (piano)	Pagato / versato
2.1 — Residui passivi non compensati nel fondo di cassa	684.349,53 €	342.174,77 €
2.2/2.3 — Debiti fuori bilancio art. 194 TUEL	424.427,37 €	213.510,99 €
2.4/2.5 — Debiti da procedure esecutive estinte	0,00 €	0,00 €
2.6/2.7 — Debiti transatti (procedura ordinaria)	0,00 €	0,00 €
2.8/2.9 — Debiti transatti (procedura semplificata)	1.177.532,94 €	1.177.558,61 €
2.9bis — Debiti gestione vincolata (proc. semplificata)*	117.633,58 €	0,00 €
2.10/2.11 — Debiti riconosciuti art. 268 ter	0,00 €	0,00 €

2.12 – Eventuali altre componenti (giudizi pendenti)	0,00 €	0,00 €
TOTALE MASSA PASSIVA LIQUIDATA E PAGATA DALL'OSL	2.403.943,42 €	1.733.244,37 €

* I debiti a gestione vincolata (voce 2.9bis) sono stati pagati direttamente dal Comune su autorizzazione dell'O.S.L. e non sono pertanto transitati sul conto della liquidazione; il relativo importo (€ 117.633,58 da piano) concorre alla massa passiva complessivamente ammissibile esposta nella Parte 5.

3.1 — Oneri della gestione della liquidazione (raccordo con i mandati di pagamento)

Macro-voce	Piano estimazione	De mandati 2024-2026
Competenze O.S.L. (compenso, oneri riflessi, rimborsi spese)	35.884,97 €	35.892,77 €
Spese della liquidazione (pubblicità, postali, software, altre)	25.490,76 €	25.502,79 €
Compensi consulenti esterni	8717,88 €	8717,88 €
Compensi al personale (lavoro straordinario)	2657,23 €	2657,23 €
TOTALE ONERI O.S.L.	72.750,84 €	72.770,67 €

Dettaglio analitico dei mandati di pagamento emessi negli esercizi 2024-2026, raccordati a ciascuna voce e sotto-voce della sezione 3.1 del rendiconto.

Es.	N. mandato	Data	Beneficiario	Causale	Voce Rendiconto 3.1	Sotto-voce	Importo (€)
2025	4	27/01/2025	ZAMBORLINI NICOLETTA	ACCONTO INDENNITA' ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE	Compenso lordo (D.M. 9/11/1995)	quota netta corrisposta	5532,45
2025	5	27/01/2025	COMUNE POGGIO NATIVO	VERSAMENTO RITENUTA IRPEF COMPENSO ACCONTO INDENNITA OSL	Compenso lordo (D.M. 9/11/1995)	ritenuta IRPEF versata (tassazione separata)	1652,55
2026	4	19/03/2026	ZAMBORLINI NICOLETTA	COMPENSO OSL QUOTA ACCONTO RESIDUA	Compenso lordo (D.M. 9/11/1995)	quota netta corrisposta	2382,32
2026	5	25/03/2026	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO RITENUTA IRPEF SU QUOTA ACCONTO OSL (TASSAZIONE SEPARATA)	Compenso lordo (D.M. 9/11/1995)	ritenuta IRPEF versata (tassazione separata)	1209,84
2026	23	30/06/2026	ZAMBORLINI NICOLETTA	SALDO COMPENSO OSL	Compenso lordo (D.M. 9/11/1995)	quota netta corrisposta	14.294,66
2026	25	02/07/2026	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RITENUTA IRPEF TASSAZIONE SEPARATA COMPENSO OSL	Compenso lordo (D.M. 9/11/1995)	ritenuta IRPEF versata (tassazione separata)	7259,41
2025	25	15/12/2025	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIVERSAMENTO IRAP SU ACCONTO COMPENSO OSL	Oneri riflessi (IRAP, contributi e altri oneri)		610,76
2026	6	25/03/2026	COMUNE POGGIO NATIVO	RI IRAP COMPENSO OSL	Oneri riflessi (IRAP, contributi e altri oneri)		305,33
2026	24	02/07/2026	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO IRAP COMPENSO OSL	Oneri riflessi (IRAP, contributi e altri oneri)		1892,10
2024	33	14/10/2024	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO OSL SETTEMBRE 2022-LUGLIO 2024	Rimborsi spese		503,25

Es.	N. mandato	Data	Beneficiario	Causale	Voce rendiconto 3.1	Sotto voce	Importo (€)
2024	47	29/12/2024	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE AGOSTO-NOVEMBRE 2024	Rimborsi spese		107,75
2026	3	19/03/2026	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESE TRASPORTO OS. DAL 1/12/2024 AL 10/10/2025	Rimborsi spese		122,45
2026	19	19/06/2026	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESE TRASPORTO OS. PERIODI 1/1/2025-17/6/2025	Rimborsi spese		82,90
2024	3	14/10/2024	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OS. RIMBORSO SPEDIZIONE AVVISI TARI IMU ACQUA	Pubblicità e postali		425,70
2024	4	14/10/2024	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OS. RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE AVVISO CREDI	Pubblicità e postali		2000,90
2024	5	14/10/2024	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OS. RIMBORSO SPESE POSTALI NOTIFICA ATTI IMU	Pubblicità e postali		7972,85
2024	6	14/10/2024	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OS. RIMBORSO NOTIFICA ATTI ANTE 2019 TARI E I	Pubblicità e postali		201,64
2025	21	15/12/2025	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO SPESE DI SPEDIZIONE ATTI ANNI 2015-2019	Pubblicità e postali		10.316,02
2025	22	15/12/2025	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO SPESE NOTIFICA ATTI 2015 2019	Pubblicità e postali		716,05
2024	1	14/10/2024	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OS. RIMBORSO SUPPORTO OS. PER TELEASSISTENZA	Software		610,00
2025	23	15/12/2025	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO ASSISTENZA SOFTWARE OS	Software		610,00
2024	2	14/10/2024	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OS. RIMBORSO REGISTRAZIONE CONTO TESORERIA OS	altre spese di amministrazione		253,28
2024	7	14/10/2024	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OS. RIMBORSO RECUPERO PRATICHE ATTIVE ICI E I	altre spese di amministrazione		963,55
2024	46	20/12/2024	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESA PER ACQUISTO DI UN DISPOSITIVO DI FIRMA DIGITALE	altre spese di amministrazione		102,36
2026	16	27/04/2026	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO AL COMUNE DI POGGIO NATIVO DELLE SPESE PER ATTIVITA DI RISCOSSIONE	altre spese di amministrazione		1318,51
2024	1-2-3-4-5-6	19/09/2024	TESORERIA	BOLI	boli		12,00
2025	29	15/12/2025	SCIOLI PAOLO	ACCONTO SUPPORTO GESTIONE DISSESTO	Compensi e rimborsi consulenti esterni		3644,36
2025	30	15/12/2025	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO RITENUTA LAVORO AUTONOMO INCARICO SUPPORTO GESTIONE DISSESTO	Compensi e rimborsi consulenti esterni		714,58
2026	21	30/06/2026	SCIOLI PAOLO	FATTURA N.14 DEL 30/05/2026	Compensi e rimborsi consulenti esterni		3644,36
2026	22	02/07/2026	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO RITENUTA D'ACCONTO MANDATO PAOLO SCIOLI	Compensi e rimborsi consulenti esterni		714,58
2025	19	27/10/2025	COMUNE POGGIO NATIVO	RIMBORSO SOMMA PER PAGAMENTO PRESTAZIONI LAVORO STRAORDINARIO O UFFICIO DI SUPPORTO OS.	Compensi al personale – lavoro straordinario		1376,12
2026	2	25/03/2026	COMUNE POGGIO NATIVO	RI LIQUIDAZIONE PRESTAZIONI LAVORO STRAORDINARIO 1/1/2025-31/12/2025	Compensi al personale – lavoro straordinario		1083,00
2026	18	12/06/2026	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO COMPETENZE LAVORO STRAORDINARIO UFFICIO SUPPORTO OS 1 GENNAIO APRILE 2026	Compensi al personale – lavoro straordinario		198,11
					TOTALE ONERI O.S.L.		72.770,67

5. — Riepilogo generale della gestione

Voce	Piano di estinzione (competenza)	Dato a consuntivo (cassa)
1.14 – Totale massa attiva dell'Ente	3.089.155,09 €	2.247.542,24 €
3 – Totale spese di gestione della liquidazione	(-) 72.750,84 €	(-) 72.770,67 €
MASSA ATTIVA RESIDUA	3.016.404,25 €	2.174.771,57 €
2.9bis – Debiti gestione vincolata (procedura semplificata)	(-) 117.633,58 €	(-) 0,00 €
2.13 – Totale massa passiva ammissibile alla liquidazione	(-) 2.286.309,84 €	(-) 1.733.244,37 €
TOTALE MASSA PASSIVA AMMISSIBILE ALLA LIQUIDAZIONE	2.403.943,42 €	1.733.244,37 €
DIFFERENZA POSITIVA (avanzo di gestione)	612.460,83 €	441.527,20 €
DIFFERENZA NEGATIVA DA RIPIANARE CON I PIANI DI IMPEGNO	0,00 €	0,00 €

Il presente Allegato B riproduce integralmente le risultanze del rendiconto generale della gestione della liquidazione, secondo lo schema del modello ministeriale del piano di estinzione dei debiti cui al D.M. 2 aprile 1996, così come predisposto e verificato dall'Organo Straordinario di Liquidazione.

L'Organo Straordinario di Liquidazione
dott.ssa Nicoletta Zamborlini
Firmato digitalmente

ALLEGATO C

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLA GESTIONE DELLA LIQUIDAZIONE

1. Premessa

La presente relazione illustra le risultanze finali della gestione della liquidazione del dissesto del Comune di Poggio Nativo, condotta dall'Organo Straordinario di Liquidazione (O.S.L.) nel periodo 2023–2026, poste a raffronto con le previsioni contenute nel Piano di Estinzione approvato all'atto dell'insediamento. La relazione si basa sui prospetti contabili di dettaglio predisposti e verificati dall'O.S.L. (rendiconto generale, prospetto riassuntivo dei mandati di pagamento 2024–2026 e prospetto riepilogativo delle reversali 2023–2026), che vengono richiamati nelle rispettive tabelle di seguito riportate.

2. Il fondo di cassa iniziale

Il fondo di cassa trasferito dal Comune sul conto di tesoreria della liquidazione ammontava a € 313.084,81, versato con reversale n. 15 del 10 ottobre 2025, in coincidenza con l'importo previsto alla voce 1.1 del Piano di Estinzione. Non si registrano riscossioni in conto residui attivi né pagamenti in conto residui passivi anteriori all'insediamento dell'O.S.L.

3. La massa attiva

La massa attiva complessivamente riscossa dall'O.S.L. nel corso della gestione, a consuntivo per cassa, ammonta a € 2.247.542,24, a fronte di un importo previsto nel Piano di Estinzione (dato per competenza) pari a € 3.089.155,09. Il dettaglio per voce, con il raffronto tra dato di piano e dato a consuntivo, è riportato nella tabella seguente.

Voce	Piano estinzione (competenza)	Consuntivo (cassa)
1.1 – Fondo di cassa	313.084,81 €	313.084,81 €
1.2 – Residui ammessi all'attivo della liquidazione	1.763.538,25 €	869.030,78 €
1.3 – Residui attivi accertati dall'O.S.L.	317.003,23 €	369.897,85 €
1.8 – Interessi attivi maturati sul conto della liquidazione	44,20 €	44,20 €
1.11 – Altre forme di indebitamento	175.175,52 €	175.175,52 €
1.12 – Altre forme di finanziamento non costituenti indebitamento	520.309,08 €	520.309,08 €
TOTALE MASSA ATTIVA	3.089.155,09 €	2.247.542,24 €

Per quanto riguarda la voce 1.2 (residui ammessi all'attivo della liquidazione), il dato a consuntivo (€ 869.030,78) redatto per cassa, risulta inferiore rispetto alla previsione di piano (€ 1.763.538,25) elaborata per competenza e rappresenta l'effettiva riscossione dei residui attivi imputati alla gestione liquidatoria. Si rileva, altresì un maggior accertamento di residui attivi da parte dell'O.S.L. (voce 1.3: € 369.897,85 a consuntivo, contro € 317.003,23 di piano), e riguarda gli ultimi versamenti effettuati dal comune per effetto di riscossioni. Le voci relative alle altre forme di indebitamento e di finanziamento (1.11 e 1.12) risultano invece integralmente confermate rispetto al piano di estinzione.

4. La massa passiva

La massa passiva complessivamente ammissibile alla liquidazione, pari a € 2.403.943,42 secondo il Piano di Estinzione (comprensiva dei debiti a gestione vincolata di cui alla voce 2.9bis), è stata liquidata dall'O.S.L. per un importo complessivo di € 1.733.244,37, corrispondente ai pagamenti effettuati e ai versamenti delle somme accantonate per le transazioni non accettate dai creditori. Il dettaglio per voce è riportato nella tabella seguente.

Voce	Debiti ammessi (piano)	Pagato / versato
2.1 – Residui passivi non compensati nel fondo di cassa	684.349,53 €	342.174,77 €
2.2/2.3 – Debiti fuori bilancio art. 194 TUEL	424.427,37 €	213.510,99 €
2.8/2.9 – Debiti transatti (procedura semplificata)	1.177.532,94 €	1.177.558,61 €
2.9bis – Debiti gestione vincolata (procedura semplificata)	117.633,58 €	0,00 €
TOTALE MASSA PASSIVA AMMISSIBILE ALLA LIQUIDAZIONE	2.403.943,42 €	1.733.244,37 €

La differenza tra il debito ammesso e l'importo effettivamente pagato è principalmente riconducibile ai debiti transatti in procedura semplificata (voce 2.8/2.9), per i quali il pagamento (€ 1.177.558,61) risulta sostanzialmente in linea con l'ammontare ammesso (€ 1.177.532,94), mentre per i residui passivi non compensati nel fondo di cassa (voce 2.1) e per i debiti fuori bilancio (voce 2.2/2.3) l'importo versato di complessivi € 555.685,760 corrisponde alla quota del 50% dei debiti ammessi, prevista dall'articolo 258 del TUEL in caso di rifiuto della proposta di transazione da parte dell'OSL. I debiti a gestione vincolata (voce 2.9bis), pari a € 117.633,58, risultano invece pagati direttamente dal Comune di Poggio Nativo su autorizzazione dell'O.S.L., non essendo transitati sul conto della liquidazione, e non concorrono pertanto alla massa passiva liquidata per cassa dall'O.S.L.

5. Le spese di gestione della liquidazione

Le spese di gestione dell'O.S.L., sostenute nel triennio 2024–2026, ammontano complessivamente a € 72.770,67, a fronte di una previsione di piano di € 72.750,84 (scostamento di € 19,83, riconducibile a minime differenze sui rimborsi spese di viaggio e sugli oneri di bollo sul conto di tesoreria, puntualmente analizzate nel prospetto di raccordo tra il rendiconto e i mandati di pagamento). Il dettaglio per macro-voce è il seguente.

Macro-voce	Piano estinzione	Da mandati 2024-2026
Competenze O.S.L. (compenso, oneri riflessi, rimborsi spese)	35.884,97 €	35.892,77 €
Spese della liquidazione (pubblicità, postali, software, altre)	25.490,76 €	25.502,79 €
Compensi consulenti esterni	8717,88 €	8717,88 €
Compensi al personale (lavoro straordinario)	2657,23 €	2657,23 €
TOTALE ONERI O.S.L.	72.750,84 €	72.770,67 €

Il raccordo puntuale tra ciascuna voce di spesa e i relativi mandati di pagamento emessi negli esercizi 2024, 2025 e 2026 è contenuto nel prospetto analitico predisposto dall'O.S.L. (sezione 3.1 del rendiconto), che evidenzia la piena tracciabilità di ogni importo liquidato rispetto alle previsioni del Piano di Estinzione.

6. Il risultato finale della gestione

Il confronto tra la massa attiva residua e la massa passiva complessivamente ammissibile determina il risultato finale della gestione, riepilogato nella tabella seguente, che pone a raffronto il dato previsionale del Piano di Estinzione (per competenza) con il dato a consuntivo (per cassa).

Voce	Piano di estinzione (competenza)	Dato a consuntivo (riscossioni cassa)
1.14 – Totale massa attiva dell'Ente	3.089.155,09 €	2.247.542,24 €
3 – Totale spese di gestione della liquidazione	(-) 72.750,84 €	(-) 72.770,67 €
MASSA ATTIVA RESIDUA	3.016.404,25 €	2.174.771,57 €
2.9bis – Debiti gestione vincolata (procedura semplificata)	(-) 117.633,58 €	(-) 0,00 €
2.13 – Totale massa passiva ammissibile alla liquidazione	(-) 2.286.309,84 €	(-) 1.733.244,37 €
TOTALE MASSA PASSIVA AMMISSIBILE ALLA LIQUIDAZIONE	2.403.943,42 €	1.733.244,37 €
DIFFERENZA POSITIVA (avanzo di gestione)	612.460,83 €	441.527,20 €
DIFFERENZA NEGATIVA DA RIPIANARE CON I PIANI DI IMPEGNO	0,00 €	0,00 €

La gestione si è conclusa con un avanzo di cassa pari a € 441.527,20, integralmente riversato al Comune di Poggio Nativo con mandato n. 26 del 2 luglio 2026, a chiusura definitiva del conto della liquidazione e per il quale si è data raccomandazione di procedere ad idoneo accantonamento. Non si riscontrano differenze negative da ripianare a carico dei piani di impegno dell'Ente.

7. La movimentazione finanziaria: mandati e reversali

L'intera gestione finanziaria della liquidazione è stata realizzata mediante l'emissione di complessivi n. 105 mandati di pagamento nel triennio 2024–2026 e di complessive n. 118 reversali di incasso nel periodo 2023–2026, per un identico importo complessivo di € 2.247.542,24, a conferma della perfetta quadratura tra le somme riscosse e quelle disposte in pagamento sul conto della liquidazione. Si allegano le appendici 1 e 2 con l'analisi dei movimenti in entrata e uscita del conto di tesoreria intestato all' OSL

Prospetto riassuntivo dei mandati di pagamento per esercizio:

Esercizio	N. mandati	Importo totale	Importo medio
2024	47	131.046,29 €	2788,22 €
2025	32	821.876,38 €	25.683,64 €
2026	26	1.294.607,57 €	49.792,60 €
TOTALE	105	2.247.542,24 €	—

Prospetto riepilogativo delle reversali di incasso per esercizio:

Esercizio	N. reversali	Importo totale	% sul totale
2023	4	138.081,01 €	6,14%
2024	19	1.167.856,21 €	51,96%
2025	91	754.756,67 €	33,58%
2026	4	186.848,35 €	8,31%
TOTALE	118	2.247.542,24 €	100,00%

Prospetto riepilogativo delle reversali di incasso per soggetto versante:

Soggetto versante	N. reversali	Importo totale	% sul totale
Comune di Poggio Nativo	102	1.476.307,06 €	65,69%

Dipartimento Affari Interni	2	275.870,45 €	12,27%
Ministero dell'Interno	2	244.438,63 €	10,88%
Acqua Pubblica Sabina	3	144.835,43 €	6,44%
Acea Ato2 S.p.A.	1	101.496,47 €	4,52%
Altri (Lazio Crea, Istituti di credito, ecc.)	8	4594,20 €	0,20%
TOTALE	118	2.247.542,24 €	100,00%

Il soggetto versante più rilevante è risultato il Comune di Poggio Nativo (102 reversali, pari al 65,69% del totale incassato), seguito dal Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali e dal Ministero dell'Interno (complessivamente il 23,15%), che hanno assicurato il trasferimento delle risorse necessarie al funzionamento della gestione commissariale, e da Acqua Pubblica Sabina e da Acea Ato2 S.p.A. per le residue posizioni attive rimosse dall'O.S.L.

8. I debiti esclusi dalla liquidazione

Nel corso dell'istruttoria l'O.S.L. ha escluso dalla liquidazione n. 48 posizioni debitorie, per un importo complessivo di € 2.994.611,92, in ragione dell'insussistenza del credito, della sua sussistenza in misura inferiore a quella richiesta, della doppia istanza da parte del medesimo creditore o della mancata attestazione da parte dei responsabili competenti. L'elenco analitico di tali posizioni, con la relativa motivazione di esclusione, è riportato nella Parte 4 del Piano di Estinzione, allegata alla presente relazione (Allegato A) nonché al decreto ministeriale di approvazione del piano di estinzione. Le voci che risultano essere oggetto di esclusione parziale della massa passiva, sono da raffrontarsi con la parte di debito ammessa che è stata oggetto di transazione con chiusura tombale della complessiva pretesa creditoria (tabella 2/8-2/9 dell'allegato B)

9. Conclusioni

Sulla base delle risultanze sopra illustrate, l'Organo Straordinario di Liquidazione ritiene che la gestione della liquidazione del dissesto del Comune di Poggio Nativo sia stata condotta in piena conformità al Piano di Estinzione approvato e alla normativa vigente in materia, e che le relative operazioni contabili siano regolari e correttamente documentate. Con il riversamento dell'avanzo finale di gestione al Comune, disposto con mandato n. 26 del 2 luglio 2026, la procedura di liquidazione può pertanto ritenersi definitivamente conclusa.

L'Organo Straordinario di Liquidazione
dott.ssa Nicoletta Zamborlini



NICOLETTA ZAMBORLINI
 Ministero dell'Interno/97149560589
 18.08.2026 09:36:21 GMT+01:00

APPENDICE 1

PROSPETTO RIEPILOGATIVO REVERSALI

Organo Straordinario di Liquidazione — Comune di Poggio Nativo
Esercizi 2023 – 2026

RIEPILOGO PER ESERCIZIO

ESERCIZIO	NUMERO RIEPILOGO	IMPORTO RIEPILOGO (€)	PERCENTUALE
2023	4	138.081,01	6,14%
2024	19	1.167.856,21	51,96%
2025	91	754.756,67	33,58%
2026	4	186.848,35	8,31%
TOTALE	118	2.247.542,24	100,00%

RIEPILOGO PER SOGGETTO VERSANTE

SOGGETTO VERSANTE	NUMERO RIEPILOGO	IMPORTO RIEPILOGO (€)	PERCENTUALE
Comune Poggio Nativo	102	1.476.307,06	65,69%
Dipartimento Affari Interni	2	275.870,45	12,27%
Ministero Dell'Interno	2	244.438,63	10,88%
Acqua Pubblica Sabina	3	144.835,43	6,44%
Acea Ato2 S.P.A.	1	101.496,47	4,52%
Lazio Crea	1	4.550,00	0,20%
Banca Di Credito Cooperativo D	5	41,24	0,00%
Banca D'Italia	1	2,95	0,00%
Tesoreria Dello Stato	1	0,01	0,00%
TOTALE	118	2.247.542,24	100,00%

DETTAGLIO REVERSALI — ESERCIZI 2023-2026

Ordinate per esercizio e numero reversale

2023	1	04/10/2024	Lazio Crea	Trasferimento Contributo Per Eventi Natalizi Residuo Attivo 1156 2019 Comune Di Poggio Nat	4.550,00
2023	2	04/10/2024	Dipartimento Affari Interni	Incremento Massa Attiva Gestione Liquidatoria	133.526,80
2023	3	04/10/2024	Banca Di Credito Cooperativo D	Interessi E Competenze 31/12/2021	0,05
2023	4	04/10/2024	Banca Di Credito Cooperativo D	Interessi E Competenze 31/12/2022	4,16
Subtotale 2023					138.081,01
2024	1	10/10/2025	Tesoreria Dello Stato	Interessi Provvisori T.U.	0,01
2024	2	10/10/2025	Banca Di Credito Cooperativo D	Interessi E Competenze	29,71
2024	3	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Riversamento Tributi Competenza Osi Imu	4.776,84
2024	4	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Riversamento Incassi Tasi Anni 2014-2015	849,29
2024	5	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Incassi Tasi 2014-2018	5.711,12
2024	6	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Incassi Tari	57.005,34
2024	7	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Incassi Imu	65.240,10
2024	8	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Incassi Lampade	4.673,43
2024	9	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Incassi Di Competenza Della Gestione Commissariale	18.857,71
2024	10	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Incassi Ruoli	4.904,02
2024	11	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Incassi Gestione Commissariale	10.601,90
2024	12	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Tributi Di Competenza Della Gestione Commissariale	16.498,76
2024	13	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Riversamento Tributi Gestione Commissariale	261.077,60
2024	14	10/10/2025	Dipartimento Affari Interni	Incremento Massa Attiva	142.343,65
2024	15	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Liquidazione Fondo Cassa Al 31/12/2019	313.084,81
2024	16	10/10/2025	Acqua Pubblica Sabina	Rimborso Fatture Energia Elettrica Anni 2018 2019	29.008,80
2024	17	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Riversamento Per Conto Di Acqua Pubblica Sabina Rimborso Fat Ture Energia Elettrica 2018 2	29.008,80
2024	18	10/10/2025	Comune Poggio Nativo	Incremento Massa Attiva	175.175,52
2024	19	10/10/2025	Acqua Pubblica Sabina	Rimborso Fatture Energia Elettrica Anni 2018 2019	29.008,80
Subtotale 2024					1.167.856,21
2025	1	11/06/2026	Banca Di Credito Cooperativo D	Interessi E Competenza	2,94
2025	2	11/06/2026	Acqua Pubblica Sabina	Rimborso Fatture Energia Elettrica Servizio Idrico	86.817,83
2025	3	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Riversamento Imu 2015	4.388,62
2025	4	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Servizio Idrico	1.609,35

2025	5	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Imu 2015	2.763,81
2025	6	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Servizio Idrico	241,78
2025	7	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Coattivo Imu 2012	95,44
2025	8	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Lampade Votive 2016	3.258,30
2025	9	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tasi 2014-2015	824,14
2025	10	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Canone Idrico	92,51
2025	11	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Addizionale Prov Le Tari 2016 Acc 409 2016	330,16
2025	12	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Riversamento Imu 2017	33.911,46
2025	13	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Coattivo Tari Anno 2018 Fornitura 37020231129601900000	394,66
2025	14	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Riversamento Tributi Di Competenza Osl Giacenza C Postale 31 12 2023	1.099,58
2025	15	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Versamento Addizionale Comp Osl Acc 470 2019 Giacenza C Post	6.308,11
2025	16	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Versamento Somme Di Competenza Osl(Tasi 2014-2015 E Incassi)	736,11
2025	17	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Versamento Incassi Loculi Cimiteriali 21 E 22 7 Ampliamento	550,00
2025	18	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Fornitura 37020211026204000000 Del 26/10/2021 Ruolo Imu 2015	851,08
2025	19	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Tari 2018	768,90
2025	20	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2015	73,96
2025	21	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruoli Coattivi	2.974,09
2025	22	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2012	276,86
2025	23	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2015	1.594,92
2025	24	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2012	1.472,02
2025	25	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2018	10.445,57
2025	26	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Incassi Loculi	600,00
2025	27	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2015	596,88
2025	28	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Somme Competenza Osl	432,87
2025	29	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2015	407,17
2025	30	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2012	1.537,60
2025	31	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Servizio Idrico	129,78
2025	32	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Tari 2016	8.964,01
2025	33	11/06/2026	Comune Poggio Nativo	Concessioni Cimiteriali	8.300,00
2025	34	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2012	225,77
2025	35	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2015	1.488,02
2025	36	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Somme Di Competenza Della Gestione Commissariale	475,25
2025	37	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Somme Competenza Gestione Commissariale	1.614,11
2025	38	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2019	832,23
2025	39	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Canone Idrico	6,05
2025	40	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Canone Idrico	1.161,68
2025	41	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2017 ,	25,00

2025	42	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2016	154,94
2025	43	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Canone Idrico	3.284,69
2025	44	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2016	27.642,20
2025	45	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Servizio Idrico Anno 2016	266,83
2025	46	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2019	898,04
2025	47	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tasi 2014-2015	86,78
2025	48	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2014	1.257,12
2025	49	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2015	9.084,95
2025	50	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2012	3.493,96
2025	51	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2014	813,97
2025	52	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Lampade Votive 2019	59,97
2025	53	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2014	928,07
2025	54	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Somme Di Competenza Gestione Commissariale	1.867,70
2025	55	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tributi Di Competenza Della Gestione Commissariale	92.098,46
2025	56	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2013	1.879,71
2025	57	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2016	5.798,73
2025	58	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2025	210,95
2025	59	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Lampade Votive 2018	59,97
2025	60	19/06/2026	Comune Poggio Nativo	Canone Idrico	103,33
2025	61	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tares 2013	484,44
2025	62	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Somme Di Competenza Gestione Commissariale	3.051,10
2025	63	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Addizionale Tari 2017	2.362,85
2025	64	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Tares 2013	1.116,88
2025	65	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Ici 2011	926,18
2025	66	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tares 2013	450,01
2025	67	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tributi Osl	360,00
2025	68	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Servizio Idrico 2017	139,12
2025	69	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Idrico	611,03
2025	70	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2017	14.877,22
2025	71	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tasi 2014 2015	1.529,60
2025	72	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tares 2013	143,26
2025	73	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Bonus Energetico 2019	120,00
2025	74	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Tari 2016	1.105,36
2025	75	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tributi Di Competenza Della Gestione Commissariale	67.797,75
2025	76	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2018	6.079,16
2025	77	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Concessioni Cimiteriali	600,00
2025	78	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tari 2016	7.612,68
2025	79	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2019	1.956,03
2025	80	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Imu 2012	554,58
2025	81	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Accertamenti Esecutivi	5.443,16
2025	82	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Servizio Idrico	432,84

2025	83	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Ruolo Imu 2015	3.490,24
2025	84	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tributi Competenza Gestione Commissariale	5.491,98
2025	85	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Lampade Votive 2017	80,29
2025	86	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tributi Competenza Gestione Commissariale	43.847,57
2025	87	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Tasi 2014 2015	68,90
2025	88	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Servizio Idrico	116,82
2025	89	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Servizio Idrico	800,00
2025	90	01/07/2026	Ministero Dell'Interno	Incremento Massa Attiva	201.568,37
2025	91	01/07/2026	Ministero Dell'Interno	Incremento Massa Attiva 2024	42.870,26
Subtotale 2025					754.756,67
2026	1	01/07/2026	Banca Di Credito Cooperativo D	Interessi E Competenze	4,38
2026	2	01/07/2026	Acea Ato2 S.P.A.	5107788466 Introiti	101.496,47
2026	3	01/07/2026	Banca D'Italia	Liquidazione Interessi Provvisori Enti Tu 2025 Maturati Su It37A0100004306Tu0000Liquidazio	2,95
2026	4	01/07/2026	Comune Poggio Nativo	Approvazione Ruolo Accertamenti Esecutivi Art.1 Comma 792 Legge N.160/2019 Forni	85.344,55
Subtotale 2026					186.848,35
TOTALE GENERALE					2.247.542,24

APPENDICE 2

PROSPETTO RIASSUNTIVO MANDATI DI PAGAMENTO 2024-2026

Organo Straordinario di Liquidazione — Comune di Poggio Nativo · Ministero dell'Interno — DAIT

RIEPILOGO PER ESERCIZIO

ESERCIZIO	NUMERO MANDATI	IMPORTO MANDATI	IMPORTO PAGAMENTI	IMPORTO PAGAMENTI	IMPORTO PAGAMENTI
2023	6	12,00	12,00	12,00	12,00
2024	47	131.046,29	2.788,22	14,50	77.527,94
2025	32	821.876,38	25.683,64	65,18	472.286,89
2026	26	1.294.607,57	49.792,60	17,05	555.685,76
TOTALE	105	2.247.542,24			

PROSPETTO MANDATI DI PAGAMENTO — ESERCIZIO 2023

Organo Straordinario di Liquidazione — Comune di Poggio Nativo

N. MANDATO	DATA PAGAMENTO	IMPORTO (€)	AVANZATO BENEFICIARIO	CAUSE
1-2-3-4-5-6	19/09/2023	12,00	TESORERIA	SPESE BOLLO CONTO TESORERIA
TOTALE GENERALE				12,00

PROSPETTO MANDATI DI PAGAMENTO — ESERCIZIO 2024

Organo Straordinario di Liquidazione — Comune di Poggio Nativo

NUMERO	DATA	IMPORTO	COMUNICAZIONE	DESCRIZIONE
1	14/10/2024	610,00	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OSL RIMBORSO SUPPORTO OSL PER TELEASSISTENZA
2	14/10/2024	253,28	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OSL RIMBORSO REGISTRAZIONE CONTO TESORERIA OS
3	14/10/2024	425,70	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OSL RIMBORSO SPEDIZIONE AVVISI TARI IMU ACQUA
4	14/10/2024	2.000,80	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OSL RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE AVVISO CREDI
5	14/10/2024	7.972,85	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OSL RIMBORSO SPESE POSTALI NOTIFICA ATTI IMU
6	14/10/2024	201,64	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OSL RIMBORSO NOTIFICA ATTI ANTE 2019 TARI E I
7	14/10/2024	963,55	COM. POGGIO NATIVO	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO GESTIONE OSL RIMBORSO RECUPERO PRATICHE ATTIVE ICI E I
8	14/10/2024	1.101,00	COMUNE DI CIVITACASTELLANA	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2015 DOVUTA DAL SIG. CATALANI SERAFINO
9	14/10/2024	261,00	COM. MONTEBUONO	RIVERSAMENTO TASI ANNO 2014
10	14/10/2024	270,00	COMUNE DI CIVITACASTELLANA	RIVERSAMENTO IMPORTO IMU 2015 CONTRIBUENTE MAZZILLI ROSALIA
11	14/10/2024	92,00	COM. POGGIO BUSTONE	RIVERSAMENTO TASI ANNO 2015 PATACCHIOLA CRISTIAN
12	14/10/2024	413,00	COMUNE DI POGGIO RENATICO	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2026 DI PAOLO ANNAMARIA
13	14/10/2024	86,00	COMUNE DI CIVITACASTELLANA	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2017 MAZZUCA FABRIZIO
14	14/10/2024	558,00	COMUNE DI CIVITACASTELLANA	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2017 GAROFALO LUISELLA
15	14/10/2024	61,00	COMUNE DI CIVITACASTELLANA	RIVERSAMENTO TASI ANNO 2014 GUAITA GIANNI
16	14/10/2024	89,00	COMUNE DI CIVITACASTELLANA	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2014 GUAITA GIANNI
17	14/10/2024	126,00	COMUNE DI CIVITACASTELLANA	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2018 ZUCCHELLI ROLDANO
18	14/10/2024	49,00	COMUNE DI POGGIO A CAIANO	RIVERSAMENTO TASI ANNO 2014 SEQUINO LUCIANA
19	14/10/2024	75,00	COM. POGGIO BUSTONE	RIVERSAMENTO IMU 2019 SANTORI MARCO

N. MANDATO	DATA PAGAMENTO	IMPORTO (€)	MATERIALI E SERVIZI	CANSALE
20	14/10/2024	75,00	COM. POGGIO BUSTONE	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2019 SANTORI LUCIA
21	14/10/2024	75,00	COM. POGGIO BUSTONE	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2019 CUNSOLO CARMELA
22	14/10/2024	67,00	COM. POGGIO BUSTONE	RIVERSAMENTO IMU ANNO 2018 E TARI 2018 GIOVE BATTISTI
23	14/10/2024	14,50	COMUNE DI POLLENA TROCCHIA	RIVERSAMENTO ICI 2010 SANNINO MARIAROSARIA
24	14/10/2024	110,00	COM. MOSCUFO	RIVERSAMENTO TARI ANNO 2018 RAPATTONI CAMILLO
25	14/10/2024	1.621,20	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO TARI ERRONEAMENTE VERSATA DA FARINELLI SIMONE(DECEDUTO) ANNI 2015 2016 2017 2018
26	14/10/2024	585,33	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO TARI ERRONEAMENTE VERSATA ANNI 2015 2016 2017 2018 2019
27	14/10/2024	815,75	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO TARI ANNO 2019 ERRONEAMENTE VERSATA
28	14/10/2024	92,15	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO IMU ANNO 2018 ERRONEAMENTE VERSATA
29	14/10/2024	270,00	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO IMU 2017-2018-2019 ERRONEAMENTE VERSATA
30	14/10/2024	240,00	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO IMU 2018-2019 ERRONEAMENTE VERSATA
31	14/10/2024	440,00	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO TASI 2017-2018-2019 ERRONEAMENTE VERSATA
32	14/10/2024	444,00	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO IMU 2014 ERRONEAMENTE VERSATA
33	14/10/2024	503,25	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO OSL SETTEMBRE 2022-LUGLIO 2024
34	14/10/2024	83,18	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO TARI ANNO 2019 VERSATA PER ERRORE
35	25/10/2024	100,00	XXXXXXXXXXXX	RIMBORSO ACQUISTO LOCULO
36	25/10/2024	1.031,94	VEZZANI SPA	RIMBORSO DECRETO INGIUNTIVO 1133/2020
37	25/10/2024	182,50	FONDAZIONE IFEL	CONTRIBUTO ISCRIZIONE IFEL ANNUALITA 2002-2009
38	25/10/2024	675,00	FABRIZI AURELIO SRL	FORNITURA CONGLOMERATO BITUMINOSO (FATTURA 6 DEL 28/01/2020)
39	25/10/2024	297,00	COM. POGGIO NATIVO	VERSAMENTO IVA SPLIT ISTITUZIONALE FATTURA 6 DEL 28/01/2020 FABRIZI AURELIO SRL MANDATO N
40	22/11/2024	77.527,94	SOGEA SPA	ISTANZA PROT 506/2021 ATTO DI TRANSAZIONE 74 PROT 4269 DEL 7 8 2024
41	22/11/2024	558,32	IKEA ITALIA RETAIL SRL	ATTO DI TRANSAZIONE PROT 5837 DEL 25/09/2024 ISTANZA PROT. 1048 DEL 19/02/2021 FATTURA 22
42	22/11/2024	3.662,00	XXXXXXXXXXXX	ATTO DI TRANSAZIONE PROT 5703 DEL 19/09/2024 ISTANZA PROT 112 DEL 09/01/2023 RIMBORSO SPES

PROSPETTO MANDATI DI PAGAMENTO — ESERCIZIO 2025

Organo Straordinario di Liquidazione — Comune di Poggio Nativo

MANDATO	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DEBITORE	DEBITO
1	27/01/2025	5.959,12	XXXXXXXXXX	ISTANZA 1051 DEL 19/02/2021 LIQUIDAZIONE TRANSAZIONE PROT.72 46 DEL 26/11/2024
2	27/01/2025	14.458,50	DIOCESI SUBURBICARIA DI SABINA	ISTANZA PROT 7141 CANONE DI LOCAZIONE CONVENTO SAN PAOLO 2013 -2019 ATTO DI TRANSAZIONE PR
3	27/01/2025	20.243,48	DIOCESI SUBURBICARIA DI SABINA	ISTANZA PROT 7140 DEL 28/12/2020 CANONE DI LOCAZIONE IMMOBIL E PARROCCHIA SAN SILVESTRO PA
4	27/01/2025	5.532,45	ZAMBORLINI NIOLETTA	ACCONTO INDENNITA' ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE
5	27/01/2025	1.652,55	COMUNE POGGIO NATIVO	VERSAMENTO RITENUTA IRPEF COMPENSO ACCONTO INDENNITA OSL
6	03/03/2025	48.435,70	BARBANTE ANNA MARIA	ISTANZA PROT 326/2021 PROPOSTA TRANSATTIVA PROT 6720 2024 PARCELLA 7 DEL 21/01/2025 SALDO
7	24/03/2025	8.981,18	COMUNE POGGIO NATIVO	ISTANZA 326 DEL 18/1/2021 PROPOSTA TRANSATTIVA 6720/2024 FATTURA 7 DEL 21/01/2025 VERSAMEN
8	03/03/2025	2.952,78	XXXXXXXXXX	ISTANZA 2451 DEL 9/5/2022 PROPOSTA TRANSATTIVA 6170/2024 RIMBORSO ONERI CONCESSORI
9	03/04/2025	107.160,12	AZIENDA SERVIZI MUNICIPALI RIE	TRANSAZIONE PROT 913 DEL 13/2/2025 Istanza PROT 415 DEL 21/1/2021 (FATTURE SMALTIMENTO RIF
10	03/04/2025	65,18	POSTEL SPA	TRANSAZIONE PROT 598 DEL 28/01/2025 Istanza PROT 1901 DEL 21/3/2023 ONERI SPEDIZIONE LAMPA
11	03/04/2025	1.058,00	STEMON ASCENSORI STELLA SRL	TRANSAZIONE 573 DEL 27/1/2025 Istanza PROT 7080 DEL 24/12/20 (FATTURE MANUTENZIONE ASCENSO
12	22/05/2025	1.324,25	XXXXXXXXXX	SENTENZA 131 2019 QUOTA PARTE EREDE QUILIGOTTI
13	22/05/2025	1.324,25	XXXXXXXXXX	SENTENZA 231 2019 QUOTA PARTE EREDE QUILIGOTTI ELIO
14	22/05/2025	1.986,37	XXXXXXXXXX	SENTENZA 231 2019 QUOTA PARTE EREDE QUILIGOTTI ELIO
15	22/05/2025	1.324,25	XXXXXXXXXX	SENTENZA 231 2019 QUOTA PARTE EREDE QUILIGOTTI ELIO
16	28/07/2025	12.176,94	COMUNE POGGIO NATIVO	VERSAMENTO SOMME PER IVA SPLIT PAYMENT TRANSAZIONI(IVA AL 50 VEZZAN I-KEA-SOGEA-STEMON-ASM

NUMERO ISTANZA	DATA PAGAMENTO	IMPORTO (€)	AVERSA/STATO PERFEZIONATO	CAUSALE
43	22/11/2024	2.959,50	SPINELLI TANCREDI E C. SNC	ATTO DI TRANSAZIONE 5702 DEL 19/09/2024 ISTANZA 112 DEL 09/01/2023 RIMBORSO SPESE DIFESA P
44	22/11/2024	2.959,50	SPINELLI TANCREDI E C. SNC	ATTO DI TRANSAZIONE 5701 DEL 19/09/2024 ISTANZA 112 DEL 09/01/2023 RIMBORSO SPESE DIFESA
45	20/12/2024	19.837,30	SPINELLI TANCREDI E C. SNC	PAGAMENTO FATTURE DECRETO INGIUNTIVO 411/2020 ISTANZA PROT 6616 DEL 01/12/2020
46	20/12/2024	102,36	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESA PER ACQUISTO DI UN DISPOSITIVO DI FIRMA DIGITALE
47	20/12/2024	107,75	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE AGOSTO-NOVEMBRE 2024
TOTALE GENERALE				131.046,29

NUMERO	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DEBITOR	DEBITO
17	05/09/2025	472.286,89	POLLUCE SPE SRL	CESSIONE CREDITO FATTURE EMESSE DA SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE SPA TRANSAZIONE PROT 4634
18	10/10/2025	1.986,38	XXXXXXXXXX	PAGAMENTO SENTENZA 231/2019 ISTANZA 1052 DEL 19/02/2021
19	27/10/2025	1.376,12	COMUNE POGGIO NATIVO	RIMBORSO SOMMA PER PAGAMENTO PRESTAZIONI LAVORO STRAORDINARI O UFFICIO DI SUPPORTO OSL
20	17/12/2025	352,00	COMUNE DI PRAIA A MARE	RI RIVERSAMENTO IMU 2019 ANNUNZIATA MARIO FIORE
21	15/12/2025	10.316,02	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO SPESE DI SPEDIZIONE ATTI ANNI 2015-2019
22	15/12/2025	716,05	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO SPESE NOTIFICA ATTI 2015 2019
23	15/12/2025	610,00	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO ASSISTENZA SOFTWARE OLS
24	12/12/2025	705,41	XXXXXXXXXX	CIGZ472827C1A PARCELLA 7/PA DEL 15/11/2025 TRANSAZIONE PER SERVIZIO TRASMISSIONE MODELLI I
25	15/12/2025	610,76	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIVERSAMENTO IRAP SU ACCONTO COMPENSO OSL
26	15/12/2025	33.974,43	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO IVA SPLIT ISTITUZIONALE TRANSAZIONE POLLUCE
27	15/12/2025	41.243,80	COMUNE POGGIO NATIVO	RI IVA SPLIT COMMERCIALE TRANSAZIONE POLLUCE
28	15/12/2025	12.388,28	COMUNE POGGIO NATIVO	RI IVA SPLIT COMMERCIALE TRANSAZIONE POLLUCE
29	15/12/2025	3.644,36	SCIOLI PAOLO	ACCONTO SUPPORTO GESTIONE DISSESTO
30	15/12/2025	714,58	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO RITENUTA LAVORO AUTONOMO INCARICO SUPPORTO GESTIONE DISSESTO
31	18/12/2025	5.177,20	ENI PLENITUDE SPA SOCIETA' BEN	TRANSAZIONE FATTURE UTENZE PROT 7021 DEL 14/11/2025
32	22/12/2025	1.138,98	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT TRANSAZIONE ENI PLENITUDE
TOTALE GENERALE			821.876,38	

PROSPETTO MANDATI DI PAGAMENTO — ESERCIZIO 2026

Organo Straordinario di Liquidazione — Comune di Poggio Nativo

MANDATO	DATA PAGAMENTO	IMPORTO (€)	CAPOFILA	CAUSA
1	19/03/2026	719,99	COLASANTI ENRICO	CIGZ7F29FA4CC FATTURA 1/FE DEL 26/01/2021 ATTO TRANSATTIVO SPESE LEGALI CAUSE 628 2019 110
2	25/03/2026	1.083,00	COMUNE POGGIO NATIVO	RI LIQUIDAZIONE PRESTAZIONI LAVORO STRAORDINARIO 1/1/2025-31/12 /2025
3	19/03/2026	120,45	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESE TRASPORTO OSL DAL 1/12/2024 AL 10/10/2025
4	19/03/2026	2.382,32	ZAMBORLINI NICOLETTA	COMPENSO OSL QUOTA ACCONTO RESIDUA
5	25/03/2026	1.209,84	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO RITENUTA IRPEF SU QUOTA ACCONTO OSL (TASSAZIONE SEPARATA)
6	25/03/2026	305,33	COMUNE POGGIO NATIVO	RI IRAP COMPENSO OSL
7	19/03/2026	10.686,37	COMUNE POGGIO NATIVO	FATTURA 12 2026 ISTANZA MASSA PASSIVA TRANSAZIONE RILIEVI TECNICI
8	25/03/2026	1.977,13	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO RITENUTA LAVORO AUTONOMO GUIDI STEFANO
9	16/04/2026	219.989,82	ACEA ATO2 S.P.A.	FORNITURA SERVIZIO IDRICO ATTO TRANSAZIONE PROT 1705 DEL 26/03/2026
10	20/04/2026	21.998,98	COMUNE POGGIO NATIVO	RI IVA COMMERCIALE TRANSAZIONE CON ACEA PROT 1705 FORNITURA SERVIZIO IDRICO
11	16/04/2026	731,68	POSTE ITALIANE S.P.A.	ATTO DI TRANSAZIONE PROT 1694 DEL 25/03/2026 FATTURA 87200167179 DEL 16/6/2023 FATTURA 202
12	20/04/2026	17,05	COMUNE POGGIO NATIVO	RI IVA SPLIT PAYMENT ATTO DI TRANSAZIONE PROT.1694 DEL 25/3/202 6
13	20/04/2026	5.291,84	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO SOMME A TITOLO DI EMOLUMENTI DOVUTI A PREITE ANTO NIO ANNI 2017-2018-2019
14	16/04/2026	898,96	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSI	ISTANZA PROT.6765 DEL 6/12/2022 RIMBORSO MAGGIOR RIVERSAMENT O RISCOSSIONI RUOLO ULTIMO TR
15	16/04/2026	278,17	AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSI	CARTELLA PAGAMENTO 09620230000177236000 CODICE FISCALE 00122 390578 PROT. 1103 DEL 23/2/20
16	27/04/2026	1.318,51	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO AL COMUNE DI POGGIO NATIVO DELLE SPESE PER ATTIVITA DI RISCOSSIONE
17	12/06/2026	360,05	COMUNE POGGIO NATIVO	RI TRASFERIMENTO SOMME GETTONI DI PRESENZA DAL 25/5/2019 AL 31/ 12/2019 OLTRE IRAP ,

NUMERO	DATA	IMPORTO	DEBITORE	DEBITO
18	12/06/2026	198,11	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RIMBORSO COMPETENZE LAVORO STRAORDINARIO UFFICIO SUPPORTO OS L GENNAIO APRILE 2026
19	19/06/2026	81,90	ZAMBORLINI NICOLETTA	RIMBORSO SPESE TRASPORTO OSL PERIODO 1/11/2025-17/6/2025
20	23/06/2026	555.685,76	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO FONDI DA VINCOLARE PER TRANSAZIONI NON ACCETTATE
21	30/06/2026	3.644,36	SCIOLI PAOLO	FATTURA N.14 DEL 10/05/2026
22	02/07/2026	714,58	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO RITENUTA D'ACCONTO MANDATO PAOLO SCIOLI
23	30/06/2026	14.294,66	ZAMBORLINI NICOLETTA	SALDO COMPENSO OSL
24	02/07/2026	1.832,10	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO IRAP COMPENSO OSL
25	02/07/2026	7.259,41	COMUNE POGGIO NATIVO	RI RITENUTA IRPEF TASSAZIONE SEPARATA COMPENSO OSL
26		441.527,20	COMUNE POGGIO NATIVO	RI VERSAMENTO AL COMUNE DI POGGIO NATIVO SOMME RESIDUE CONTO GEST COMM A SEGUITO APPROVAZI
TOTALE GENERALE			1.294.607,57	