

**ATTO
N. 45 DEL 26/01/2024**

OGGETTO

COMUNICAZIONE DEL DEBITO SCADUTO E NON PAGATO AL 31/12/2022 - ART.1,
COMMA 867, LEGGE 145/2018

Servizio Bilancio

IL DIRIGENTE

Premesso che con Decreto del Presidente n. 1 del 10/01/2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2024 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati.

Premesso che l'art.1, comma 533, della Legge n.232 dell'11 dicembre 2016 (Legge di Bilancio) ha introdotto l'obbligo per le P.A. di effettuare gli ordini degli incassi e dei pagamenti al proprio tesoriere o cassiere esclusivamente attraverso ordinativi informatici, emessi secondo lo standard Ordinativo Informatico emanato dall'Agenzia per l'Italia digitale (AGID), tramite l'infrastruttura gestita dalla Banca d'Italia nell'ambito del servizio di tesoreria statale (Siope+).

Premesso che l'art. 1 comma 867 della L. 145/2018 ha previsto che, a decorrere dal 2020, entro il 31 gennaio di ogni anno le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, comunicano, mediante la piattaforma elettronica l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente.

Rilevato che da ottobre 2022 tutte le funzionalità della Piattaforma elettronica dei Crediti Commerciali (detta anche PCC) sono state trasferite sul nuovo portale della Ragioneria Generale dello Stato chiamato Area Rgs (<https://area.rgs.mef.gov.it>);

Rilevato che, tramite la funzione (funzione "Cf Estrai ") del gestionale di contabilità in uso a questo Ente il debito delle fatture scadute e non pagate al 31/12/2023 ricevute dalla Provincia di Reggio Emilia è pari a 447.669,33€.

Verificato che, come è visualizzabile nella stessa sezione “ Stock del debito” della piattaforma ministeriale Area Rgs e come riportato nell'allegato al presente atto:

- il totale delle fatture scadute e non pagate al 31/12/2023 della Provincia di Reggio Emilia è pari a 449.992,50€;
- il totale delle note di accredito scadute e non incassate al 31/12/2023 è di 2.323,17€;

e pertanto il debito scaduto e non pagato al 31/12/2023 della Provincia di Reggio Emilia conteggiato dal gestionale della Ragioneria dello Stato (detto Area Rgs) coincide con quello conteggiato dal gestionale interno di contabilità, risultando anch'esso pari a 447.669,33€ .

Si evidenzia inoltre che la piattaforma Area Rgs conteggia in 16 giorni il tempo medio ponderato di pagamento della fatture ricevute dalla Provincia di Reggio Emilia nell'esercizio 2023 e in -17 giorni l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, dove il segno meno davanti al numero sta ad indicare che il pagamento è stato effettuato in media con 17 giorni di anticipo rispetto alla scadenza.

DISPONE

- di approvare le premesse al presente atto;
- di comunicare e certificare tramite l'apposita funzione di Area Rgs che lo stock del debito residuo al 31/12/2023 della Provincia di Reggio Emilia è pari a 447.669,33€ ;
- di comunicare e certificare che tale debito risulta inferiore al 5% del totale fatture ricevute nel 2023, consentendo la non applicazione delle misure di cui alla lettera a) dei commi 862 o 864 della L. 145/2018;
- di comunicare e certificare che il tempo medio ponderato di pagamento delle fatture ricevute nell'anno 2023 dalla Provincia di Reggio Emilia è pari a 16 giorni ed è pertanto rispettoso dei termini di pagamento fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, consentendo la non applicazione delle misure di

cui alla lettera a) dei commi 862 o 864 della L. 145/2018.

Reggio Emilia, lì 26/01/2024

IL DIRIGENTE DEL
Servizio Bilancio
F.to DEL RIO CLAUDIA

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n del

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma