

ATTO
N. 403 DEL 10/07/2025

OGGETTO

COMUNICAZIONE DEL DEBITO SCADUTO E NON PAGATO AL 30/06/2025 - ART.
1,COMMA 867, LEGGE 145/2018

Servizio Bilancio

IL DIRIGENTE

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+).
- 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.
- L'art. 1 comma 867-bis ha disposto che le amministrazioni pubbliche comunicano, mediante la piattaforma elettronica di cui al comma 861, entro il mese successivo a ciascun trimestre, l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine del primo, secondo e terzo trimestre dell'esercizio.

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 SCADENZIARIO del gestionale di contabilità in uso a codesto Ente l'ammontare del debito relativo alle fatture scadute e non pagate al 30/06/2025 ricevute dalla Provincia di Reggio Emilia è pari a 77.395,59 € (Allegato 2).

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 30/06/2025 della Provincia di Reggio Emilia è pari a 77.395,59 € (Allegato 1);
- la piattaforma Area Rgs conteggia in 18 giorni il tempo medio ponderato di pagamento della fatture ricevute dalla Provincia di Reggio Emilia nel II° trim 2025 e in -13 giorni il tempo medio di ritardo di pagamenti riferito allo stesso periodo, dove il segno meno davanti al numero sta ad indicare che il pagamento è stato effettuato in media con 13 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 30/06/2025 della Provincia di Reggio Emilia è pari a 77.395,59 € ;
- di comunicare e certificare che tale debito risulta inferiore al 5% del totale fatture ricevute nel II° trim 2025, 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 nel II° trim 2025 il tempo medio ponderato di pagamento delle fatture ricevute dalla Provincia di Reggio Emilia è pari a 18 giorni ed il tempo medio di ritardo di pagamenti riferito allo stesso periodo è pari a -13 gg ed sono pertanto rispettosi 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 10/07/2025

IL DIRIGENTE DEL
Servizio Bilancio
F.to TAGLIAVINI STEFANO

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

Stock del debito del tuo ente

Anno 2025

I TrimestreII TrimestreIII TrimestrePrevisione

Comunicazione dello stock del trimestre - In corso

Calcolato da PCC - II trimestre

Importo scaduto e non pagato

79.849,00 €

Note di credito

-2.453,41 €

Totale importo scaduto e non pagato

77.395,59 €

Tempo medio ponderato di pagamento

18 gg.

Tempo medio ponderato di ritardo

-13 gg.

Importo documenti ricevuti nell'esercizio

19.015.249,03 €

Aggiornato al 10/07/2025

Opzioni

Allinea stock del debito

Tua comunicazione

Stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati, per tutte le U.O. sottostanti

77.395,59 €

Salvato il 10/07/2025

EliminaGestisci

CODICE	RAGIONE_SOCIALE	CODICE_FISCALE	PARTITA_IVA	NUMERO_DOC	DATA_DOC	TIPO_DOCUMENTO	SCADENZA_DOC
25053	CHIMIN S.R.L.	1806930358	1806930358	00097	28/02/2025	Fattura Fornitore	05/04/2025
53316	EXUP S.R.L.	3065390548	3065390548	2025 26	20/03/2025	Fattura Fornitore	20/04/2025
50114	HERA COMM SPA (GRUPPO HERA SPA)	2221101203	3819031208	422500076744	26/02/2025	Nota d'Accredito Fornitore	29/03/2025
50058	IREN ENERGIA S.P.A. (GRUPPO IREN)	9357630012	2863660359	29002526000287	31/05/2025	Fattura Fornitore	30/06/2025
50058	IREN ENERGIA S.P.A. (GRUPPO IREN)	9357630012	2863660359	29002526000288	31/05/2025	Fattura Fornitore	30/06/2025
50058	IREN ENERGIA S.P.A. (GRUPPO IREN)	9357630012	2863660359	29002526000253	28/04/2025	Fattura Fornitore	03/06/2025
50058	IREN ENERGIA S.P.A. (GRUPPO IREN)	9357630012	2863660359	29002526000252	28/04/2025	Fattura Fornitore	03/06/2025
9662	LA CONTABILE SPA	455780353	455780353	118/08/2025	26/03/2025	Nota d'Accredito Fornitore	30/04/2025
24330	MORANI S.R.L.	601130354	601130354	31	06/05/2025	Fattura Fornitore	05/06/2025
29241	POSTE ITALIANE SPA	97103880585	1114601006	2025022243	21/05/2025	Fattura Fornitore	20/06/2025
41908	SUBSOIL S.R.L.	1999810359	1999810359	12E	24/04/2025	Fattura Fornitore	24/05/2025
50780	ZAMBONINI GIANLUCA	ZMBGLC87P11C219C	2536130350	4/001	18/03/2025	Fattura Fornitore	18/04/2025
50780	ZAMBONINI GIANLUCA	ZMBGLC87P11C219C	2536130350	10/001	11/07/2024	Nota d'Accredito Fornitore	11/07/2024

ID_SDI	IMPONIBILE	IVA	IMPORTO	STOCK_DEL_DEBITO
14186774627	999,4	219,87	1219,27	999,40
14292593006	12838	2824,36	15662,36	12838,00
14132647380	35		35	-35,00
14811678556	10981,76	1229,96	12211,72	10981,76
14811678756	7533,75	843,78	8377,53	7533,75
14553015467	11125,89	1246,1	12371,99	11125,89
14553015343	11893,06	1332,03	13225,09	11893,06
14387215517	311	68,42	379,42	-311,00
14611403969	7904,59	1739,01	9643,6	7904,59
14734617492	142	31,24	173,24	142,00
14534949037	4125,19	907,54	5032,73	4125,19
14284975251	12305,36		12305,36	12305,36
12529543268	2107,41		2107,41	-2107,41
				77395,59