

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2025/2327**  
**del 21/11/2025**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.A.D. 2216**  
**del 27/11/2025**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE**

**OGGETTO: RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER CONTO DELL'ISTITUZIONE  
SCUOLE E NIDI D'INFANZIA NEL CORSO DELL'ANNO 2025**

**Premesso :**

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n.13 del 21/01/2025 è stata approvata la Nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) 2025-2029 ;
- che con deliberazione di Consiglio Comunale n.14 del 21/01/2025 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2025-2027 ed i relativi allegati;
- che con delibera di Giunta Comunale n. 12 del 30/01/2025 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027 – Assegnazione risorse finanziarie per Macro obiettivi ai sensi dell'art. 169 co 1 e 2.;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 63 del 31/3/2025 dichiarata immediatamente esecutiva, con cui è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025/2027 e contestuale aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione e relativi allegati, approvato con GC n.12 del 30/1/2025 e successivi aggiornamenti;
- con CC 2025/165 del 21/07/2025 è stata deliberata dal Consiglio la "VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2025-2027 E RELATIVI ALLEGATI" - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 193 D. LGS 267/2000
- con delibera n. 209 del 09/10/2025 dichiarata immediatamente esecutiva, la Giunta Comunale ha provveduto ad approvare il 2° aggiornamento al Piano Esecutivo di Gestione 2025 e Piano Integrato Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027 alle sezioni 2.2 "Performance".

**Considerato:**

che il Servizio Finanziario ha provveduto ad apposita ricognizione, presso i Servizi dell'Ente, delle spese dagli stessi sostenute per conto dell'Istituzione Scuole e Nidi d'Infanzia;

**Visto:**

il risultato della suddetta ricognizione riportato nella tabella allegata al presente atto (**allegato 1 Tabella**), che espone le spese sostenute da questo Comune per conto dell'Istituzione nel corso dell'anno 2025, soggette a rimborso e relative all'utilizzo di risorse umane e strumentali, al rimborso di quote mutui oltre a fatture di manutenzione, prestazioni di servizi vari, fattorinaggio (quest'ultimo anche per il periodo ottobre 2023 – dicembre 2024), e la gestione calore attinente all'anno termico 15.10.2024 – 30.04.2025

**Dato atto che:**

- l'importo relativo a contributi INAIL versati per conto dell'Istituzione, per euro 118.650,80, è stato accertato al capitolo di entrata 14910 (acc. 2025/191);
- l'entrata per affitti di euro 56.372,52 è stata accertata al cap. 5910/2 (acc. 2025/399) e già incassata con giusta reversale n. 2025/6775;
- l'entrata per le spese di Fattorinaggio 2024 di euro 1.064,87 è stata accertata al cap. 8860/3 (acc. 2025/630) e già incassata con giusta reversale n.2025/2624;
- dato atto che è pervenuta al Servizio Finanziario da parte del Servizio Edifici Pubblici la comunicazione PG /2025/0243252 del 13/10/2025 denominata "Richiesta rimborsi dei costi sostenuti dall'Amministrazione comunale nell'ambito dell'appalto del Servizio energia,

conduzione e manutenzione impianti di climatizzazione ed idrico-sanitari negli immobili di pertinenza del Comune di Reggio Emilia – contratto Rep n° 55831 del 07/12/2016” (allegata al presente atto, riferita alla stagione termica relativa al periodo 01.10.2023 – 30.09.2024) cui ha fatto seguito risposta a firma del dirigente del Servizio Finanziario dott.ssa Monica Prandi PG/2025/269544 del 14/11/2025;

- preso che atto che detta comunicazione riguarda in parte anche il rimborso spettante (Riferito alla stagione termica relativa al periodo 01.10.2023 – 30.09.2024) da parte dell'Istituzione Nidi e Scuole d'Infanzia che risulta già accertato e incassato;

- preso altresì atto che restano da accertare e incassare solo i rimborsi per la stagione termica 01.10.2023 – 30.09.2024 da Provincia di Reggio Emilia, ente Gestore palestra Sankaku e ristorante Tabarin presso la Galleria Santa Maria, si rende necessario procedere altresì all'accertamento degli importi indicati nella suddetta lettera, dando atto che si demanda alla titolarità del Servizio Edifici Pubblici in merito alla conseguente emissione delle relative fatture attive e al controllo dei rapporti con i debitori.

#### **Visti:**

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.ii. ed in particolare l'art 107, l'art. 151 comma 4, l'art 163 e l'art. 183;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n.118 e DPCM 28 dicembre 2011;
- lo Statuto Comunale;
- l'art. 14 del vigente Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei servizi del Comune;
- il vigente Regolamento di Contabilità del Comune;
- l'art. 47 quater, e l'art. 13, comma 2, lett. d) del vigente Regolamento comunale per la disciplina dei Contratti;

Visto l'incarico attribuito dal Sindaco alla dott.ssa Prandi Monica della direzione del Servizio Finanziario;

#### **Visti:**

Il nuovo T.U. delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL. approvato con D.Lgs.18/8/2000 n.267 ed in particolare gli artt.107 (funzioni e responsabilità della dirigenza) e 183 comma 9 (impegni di spesa) e 151 comma 4 (principi in materia di contabilità);

Il vigente Regolamento di contabilità del Comune;

l'art. 52, 1° comma e l'art. 53 dello Statuto Comunale;

l'art. 9 del vigente Regolamento di Organizzazione del Comune;

### **D E T E R M I N A**

**1.** di accertare l'entrata di euro 600.000,00 al Titolo 3 codice del piano dei conti integrato 3.05.99.99.999 del Bilancio 2025-2027, annualità 2025, al capitolo **8860/1** del PEG 2024 denominato “Rimborso interessi passivi sui mutui da parte dell'Istituzione SCI-AN” codice prodotto 2025\_PD\_3705 centro di costo PA06 ;

**2.** di accertare l'entrata di euro 175.778,41 al Titolo 3 codice del piano dei conti integrato 3.05.99.99.999 del Bilancio 2025-2027, annualità 2025 al capitolo **8860/2** del PEG 2025 denominato “ Rimborsi da Istituzione SCI-AN per servizi prestati da parte del comune” codice prodotto 2025\_PD\_7254 centro di costo PA06 ;

**3.** di accertare l'entrata di euro 481.048,04 al Titolo 3 codice del piano dei conti integrato 3.05.99.99.999 del Bilancio 2025-2027, annualità 2025 al capitolo **8860/3** del PEG

2025 denominato "Rimborsi di utenze, affitti e altre spese da parte dell'Istituzione SCI-AN e scuole materne statali" codice prodotto 2025\_PD\_7254 centro di costo PA06.

4. di accertare i seguenti importi come indicato nella tabella di cui alla lettera PG/2025/0243252 al titolo 3 codice del piano dei conti integrato 3.05.02.03.005 del bilancio 2025/2027 esercizio 2025, al capitolo **8454** "Entrate da enti diversi per gestione calore"

<b>Ente o società</b>	<b>Totale stagione 2023/2024</b>
Provincia di Reggio Emilia	65.992,94
Palestra <i>Sankaku</i>	1.957,25
Ristorante <i>Tabarin</i>	2.096,49
<b>Totale Stagione</b>	<b>70.046,68</b>

4. di trasmettere il presente atto all'Istituzione con richiesta di rimborso delle somme di cui ai pt 1, 2, e 3 e di quelle relative all' accertamento 2025/191 (€ 118.650,80) entro la scadenza del 31/12/2025;

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo al Dirigente firmatario.

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo al Dirigente firmatario.