

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2026/13**  
**del 09/01/2026**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.D. 8**  
**del 13/01/2026**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**OGGETTO: ANNO 2026/ PAGO PA GESTIONE CONTABILE ENTRATE /SPESE  
ISTITUZIONE GESTITE IN CONVENZIONE DI TESORERIA**

## L DIRIGENTE DEL SERVIZIO

### 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;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 21/01/2025 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2025 – 2027 ed i relativi allegati;
- 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;
- con delibera di Giunta Comunale n. 63 del 31/3/2025 dichiarata immediatamente esecutiva, 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 12 del 30/1/2025 e successivi aggiornamenti;
- con R.U.D **184** del **01/03/2022** avente ad oggetto "AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DELLA PROCEDURA APERTA PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/01/2022 –31/12/2025 atto di repertorio 56047 del 11/10/2022, si è provveduto ad aggiudicare l'appalto del servizio di Tesoreria Comunale a UNICREDIT S.p.A per il periodo 01/04/2022 -31/03/2026

### TENUTO CONTO

- Che con il passaggio a PAGO PA è stato necessario configurare l'ISTITUZIONE come un servizio dell'Ente in quanto avendo gli stessi codice IPA e codice fiscale del Comune non poteva essere censita separatamente sulla piattaforma del PAGO PA. Ciò comporta a livello contabile che :
- le entrate dell'Istituzione affluiscono sul conto di Tesoreria Comunale attraverso un giro da specifici conti tecnici attivati da UNICREDIT
- le spese per i servizi UNICREDIT GATE di competenza Istituzione e previsti da convenzione stipulata con UNICREDIT sono fatturati direttamente al Comune unitamente alla quota di competenza comunale
- Che nel corso dell'esercizio 2024 il Comune, compresa l'istituzione, ha progressivamente trasferito la riscossione delle entrate dei servizi comunali attraverso il sistema di pago pa ad altro intermediario tecnologico (EFIL) rispetto a quelli precedentemente utilizzati;
- Che quindi, dal 2024 le riscossioni degli avvisi a/m pago PA che transitavano attraverso la piattaforma UNICREDIT GATE sono state progressivamente spostate su EFIL

- Che per L'istituzione residuano ancora delle entrate marginali che si è ritenuto far transitare ancora dalla PIATTAFORMA UNICREDIT GATE

Che si rende quindi necessario:

- Riscuotere e girare all'Istituzione le entrate per riscossioni da pago pa gestite attraverso UNICREDIT GATE
- Pagare a UNICREDIT le spese fatturate del servizio UNICREDI GATE e chiedere poi il rimborso all'Istituzione della quota di loro competenza

### **CONSIDERATO**

- che si è ritenuto più opportuno far transitare le ENTRATE/SPESE di competenza dell' ISTITUZIONE sulle partite di giro del Bilancio Comunale
- Che con atto C.C. n. 225 del 30/11/2020 si è provveduto, a tal fine, all'Istituzione dei seguenti capitoli di bilancio :

**-ENTRATA 14820/ ENTRATE DI COMPETENZA ISTITUZIONE SCI-AN RISCOSE DAL COMUNE == VEGG. CAP U 59920 ==**

**-SPESA 59920 RESTITUZIONE A ISTITUZIONE SCI-AN DI ENTRATE RISCOSE DAL COMUNE == VEGG. CAP. E 14820 ==**

- Visti:
  - l'art. 184 del D. Lgs. n. 267 del 18/8/2000;
  - l'art. 11 del vigente Regolamento di Organizzazione del Comune in ordine ad attribuzioni e compiti della dirigenza;

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

- 1) Di far transitare le entrate e le spese inerenti l'utilizzo della piattaforma UNICREDIT GATE per le entrate da PAGO PA di competenza dell' ISTITUZIONE Comunale sui seguenti capitoli:
  - **ENTRATA 14820/ ENTRATE DI COMPETENZA ISTITUZIONE SCI-AN RISCOSE DAL COMUNE == VEGG. CAP U 59920 ==**
  - **SPESA 59920 RESTITUZIONE A ISTITUZIONE SCI-AN DI ENTRATE RISCOSE DAL COMUNE == VEGG. CAP. E 14820 ==**
- 2) Di impegnare/accertare sui capitoli di cui al punto 1) le somme riscosse e pagate per conto dell'Istituzione per i servizi di PAGO PA attraverso la piattaforma di UNICREDI GATE
- 3) Di riscuotere e riversare all' ISTITUZIONE scuole e nidi d'infanzia le somme pervenute da PAGO PA/UNICREDI GATE relative alle rette per i servizi propri dell'Istituzione, utilizzando accertamento/impegno di cui al punto 2) assunti con il presente atto
- 4) Di pagare al Tesoriere le somme, di competenza dell'Istituzione, addebitate da UNICREDIT per i servizi di PAGO PA - UNICREDIT GATE , e riscuotere le somme che saranno poi rimborsare dall'Istituzione utilizzando impegno/accertamento di cui al punto 2) assunti con il presente atto

5)Di dare mandato all'ufficio cassa di emettere i relativi MANDATI/REVERSALI adeguando gli accertamenti /impegni alle reali riscossioni/pagamenti transitati sul conto di tesoreria comunale

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

**IL DIRIGENTE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(D.ssa MONICA PRANDI)**