



COMUNE DI TORRE D'ISOLA

PROVINCIA DI PV

Registro Generale n°157

DETERMINAZIONE

SERVIZIO FINANZIARIO, TRIBUTI, ECONOMALE, SOCIALE E ISTRUZIONE

N. 50 DEL 15/06/2026

OGGETTO: IMPEGNO DI SPESA PER LA LIQUIDAZIONE DELL'AGGIO SU INCASSI DA RISCOSSIONE COATTIVA SPETTANTE ALLA DITTA FRATERNITA'E SISTEMI –CIG: BC08556D60

IL RESPONSABILE DEL Servizio Finanziario, Tributi, Economale, Sociale e Istruzione

VISTO l'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000, la gestione amministrativa, finanziaria e tecnica è attribuita ai responsabili mediante autonomi poteri di spesa;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 02 del 12.01.2026 di "nomina del responsabile del Servizio Finanziario, Tributi, Economale, Sociale, Scolastico, Culturale e Sportivo – attribuzione di funzioni gestionali dal 01.01.2026 al 31.12.2026;

RICHIAMATE le deliberazioni di Consiglio Comunale n. 28 e 29 del 22/12/2025, esecutive ai sensi di legge, con cui venivano approvati rispettivamente la Nota di Aggiornamento al Documento di programmazione unico semplificato (DUPS) 2026/2028 e il Bilancio di previsione finanziario per il periodo 2026 – 2028;

RICHIAMATA la deliberazione n.80 del 22.12.2025 della Giunta Comunale di assegnazione delle risorse ai responsabili di settore per l'anno 2026;

RICHIAMATO il Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36, applicabile nella sua interezza con decorrenza 1° gennaio 2024;

DATO ATTO che dal 1° gennaio 2024 ha acquisito efficacia la disciplina sulla digitalizzazione dell'intero ciclo dei contratti pubblici che impone a tutte le Stazioni Appaltanti di procedere allo svolgimento delle procedure di affidamento e di esecuzione dei Contratti Pubblici utilizzando esclusivamente piattaforme di approvvigionamento digitale certificate (PAD);

VISTO altresì che l'Anac, con proprio comunicato del mese di giugno 2025 ha prorogato l'utilizzo della propria Piattaforma Contratti Pubblici (PCP) anche per affidamenti diretti di importo inferiore ai 5.000,00 Euro, allo scopo di consentire lo svolgimento delle ordinarie attività di

approvvigionamento in coerenza con gli obiettivi della digitalizzazione, quale modalità suppletiva che può essere utilizzata in caso di impossibilità o difficoltà di ricorso alle PAD (piattaforme di approvvigionamento digitale certificate);

VISTA la disponibilità dello stanziamento cui va imputata la spesa e ciò anche ai fini della copertura e liquidazione ai sensi del D. Lgs n. 267/2000;

VISTA la determinazione n. 29 del 11/04/2018 con la quale si è affidato in concessione il servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie alla ditta Fraternalità e Sistemi;

DATO ATTO che l'aggio di riscossione ammonta al 10% sull'incassato, al netto degli oneri fiscali più un ulteriore 0,50% di compenso fisso una -tantum sulla somma originaria da riscuotere e che su di esso va versata l'IVA ad aliquota ordinaria;

DATO ATTO altresì che è necessario assumere impegno di spesa per la liquidazione dell'aggio di riscossione inerente al periodo considerato a fronte degli incassi rateizzati a titolo di ICI/IMU, TIA/TARI;

VISTA la nota del 15.06.2026 n. 2458 pervenuta da FRATERNITA' SISTEMI, da cui emerge un incassato per complessivi euro 415,00 per un aggio 109,80 di cui iva per € 19,80;

RILEVATO che la spesa per aggio non rientra nella disciplina sancita dall'art. 17- ter del DPR n. 633/72 relativo alla scissione del pagamento delle fatture (split payment);

DATO ATTO che il recupero spese postali e forfettarie è escluso IVA ex art. 15 del DPR n. 633/72;

RITENUTO di dover provvedere a impegnare la spesa menzionata, IVA inclusa ove prevista;

VISTA la disponibilità dello stanziamento cui va imputata la spesa e ciò anche ai fini della copertura e liquidazione ai sensi del D. Lgs n. 267/2000;

RILEVATO che si è provveduto ad acquisire presso il sistema PCP (Piattaforma Contratti Pubblici) il seguente C.I.G: n.: BC08556D60

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO il D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;

VISTO il D.Lgs. 30/03/2001 n. 165;

VISTO lo Statuto Comunale;

DETERMINA

1. DI IMPEGNARE a favore della FRTERNITA' E SISTEMI società cooperativa onlus, C.F/p.iva 02383950983 con sede legale a Brescia in Via Rose di Sotto, 61, a titolo di aggio spettante il servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie per un importo di euro 90,00 oltre ad I.V.A. 22%, per un totale complessivo di euro 119,80;

2. DI IMPUTARE la spesa complessiva di euro 109,80 all'intervento identificativo armonizzato 30/10140/3021 del Bilancio di previsione 2026/2028 esercizio 2026 in base all'esigibilità della spesa;

3. DI ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui

parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio;

4. DI DARE ATTO che:

- il codice identificativo di gara riporta il n. BC08556D60
- il codice ufficio univoco per la fatturazione è il seguente: UFD83Z

5. DI LIQUIDARE successivamente quanto dovuto alla ditta fornitrice, dietro presentazione di regolari fatture e previa verifiche delle regolarità contributive (DURC).

6. DI DISPORRE la pubblicazione della presente determinazione all'Albo Pretorio e nella apposita sezione di Amministrazione Trasparente del sito web istituzionale;

Il Responsabile del Servizio
Firmato digitalmente
F.to : Dott.ssa Fiorella De Fabrizio

E' copia conforme all'originale firmato digitalmente, in carta semplice, per uso amministrativo.

lì, _____

Il Segretario Comunale
Cropano Giulia