



COMUNE DI VADO LIGURE
PROVINCIA DI SAVONA

DETERMINAZIONE
Settore II - Economico-Finanziario

N. EF/135/TR

N. 1073 Registro Generale

Data 21 maggio 2026

OGGETTO :

**SERVIZIO DI GESTIONE, ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE CUP- CIG:
881362409D.- PAGAMENTO COMPETENZE PER INCASSI I TRIMESTRE 2026
TRESSE ITALIA. LIQUIDAZIONE DI SPESA.**

IL RESPONSABILE AD INTERIM DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

RICHIAMATI:

- l'art. 67, comma 2, dello Statuto comunale approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 13/06/1991, e da ultimo, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 30/05/2017, che prevede l'adozione da parte dei responsabili apicali degli atti che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 26/11/2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il documento unico di programmazione 2026/2028, nota di aggiornamento e suoi allegati;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 61 del 23/12/2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 155 del 23/12/2025 dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione (P.E.G.) 2026/2028;"

VISTO il decreto sindacale n. 6 del 03/04/2025 di nomina dell'Avv. Anna Maria Polifroni quale Responsabile ad interim del Settore Economico Finanziario a decorrere dal 03/04/2025 sino al 30/09/2025, il decreto sindacale n. 11 del 30/09/2025 di proroga del suddetto incarico sino al 31/12/2025 e il decreto sindacale n. 22 del 30/12/2025 di ulteriore proroga del suddetto incarico sino al 30/06/2026, ai sensi del Regolamento sulla disciplina degli incarichi di Elevata Qualificazione - Appendice 6) al Regolamento Comunale per l'Ordinamento degli Uffici e Servizi, approvato da ultimo con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 17/07/2024;

DATO ATTO che il Responsabile dell'istruttoria del presente provvedimento, secondo l'articolo 8, comma 2, del Regolamento sulla disciplina degli incarichi di Elevata Qualificazione approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 17/07/2024, quale appendice del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi, è il Responsabile del Servizio Tributi;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 17/03/2026 avente ad oggetto INDIVIDUAZIONE E NOMINA DEL FUNZIONARIO RESPONSABILE DEI TRIBUTI COMUNALI PER L'ANNO 2026;

VISTA la deliberazione del Commissario Straordinario assunta con i poteri del Consiglio Comunale n. 20 del 20/12/2023 con cui è stato adottato il Regolamento Generale delle Entrate Comunali;

RICHIAMATA la determinazione del Responsabile del Settore Economico Finanziario del 30/07/2021, iscritta al n. 1749 di Reg. Gen., con la quale si è provveduto all'aggiudicazione del servizio in concessione di gestione, accertamento e riscossione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria alla Società TRE ESSE ITALIA S.r.l. – P.I 01625840606, con sede legale a Supino (FR) in Via Condotta Vecchio n. 50, che ha offerto un aggio pari al 22%, per un importo complessivo relativo all'intero periodo contrattuale di Euro 58.673,34.= oltre Iva al 22%, per un totale complessivo di Euro 71.581,47.= e ad assumere i relativi impegni di spesa;

RICHIAMATA altresì la determinazione del 21/08/2023 iscritta al n. 1970 di Reg. Gen. con la quale si rinnovava il contratto sottoscritto con la Società TRE ESSE ITALIA S.r.l. – P.I 01625840606, per il periodo 01/08/2023 – 31/07/2025 (24 mesi) alle medesime condizioni;

DATO ATTO che, come da capitolato speciale d'appalto, il concessionario è obbligato a curare la

gestione delle rateizzazioni concesse nel periodo di affidamento del servizio secondo le norme previste dall'Ente;

VISTO il rendiconto relativo al I trimestre 2026, trasmesso da TRE ESSE ITALIA S.r.l. con nota protocollo n. 7906 del 16/04/2026 agli atti del Servizio Tributi che attesta un incasso pari ad Euro 1.470,17 (1.458,62 per avvisi/ingiunzioni, 7,83 per spese postali, 3,72 per oneri di riscossione), di cui netti a favore del Comune Euro 1.137,72, detratto il 22% di aggio a favore dell'affidatario del servizio;

VISTA la fattura elettronica in atti n. 280/PA del 30/04/2026, protocollo n. 939 del 08/05/2026, con la quale la Società TRE ESSE ITALIA S.r.l. ha richiesto il pagamento della somma di Euro 403,05 di cui euro 332,45 da pagare direttamente al fornitore ed euro 70,60 di IVA al 22% laddove prevista (scissione dei pagamenti) relativa alle competenze per gli incassi del I trimestre 2026 relativi alle rateizzazioni concesse nel periodo di affidamento del servizio secondo le norme previste dall'Ente;

RILEVATO che il servizio è stato reso secondo quanto stabilito dal contratto in essere;

RITENUTO di provvedere alla liquidazione di spesa;

DATO ATTO che il CIG (codice identificativo di gara), ai sensi della Legge n. 136/2010, relativo alla procedura di cui all'oggetto è il seguente: 881362409D;

RICHIAMATO il D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 – Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali e, in particolare, l'art. 184;

VISTI:

- il vigente Regolamento del Servizio Provveditorato – Economato – Degli Agenti Contabili e dei Consegnatari di beni – Inventario beni comunali, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 09/04/2014;

- il D. Lgs. n. 36/2023 – Codice degli Appalti;

- il vigente Regolamento di contabilità;

DETERMINA

per le ragioni di cui in parte motiva e qui integralmente richiamate anche se non materialmente trascritte:

1. di liquidare a favore della Società TRE ESSE ITALIA S.r.l., con sede legale a Supino (FR) in Via Condotto Vecchio n. 50, P.I.: n. 01625840606, la somma complessiva di Euro 403,05 di cui euro 332,45 da pagare direttamente al fornitore ed euro 70,60 di IVA al 22% laddove prevista (scissione dei pagamenti) relativa alle competenze per gli incassi del I trimestre 2026 relativi alle rateizzazioni concesse nel periodo di affidamento del servizio secondo le norme previste dall'Ente, come da rendiconto relativo al I trimestre 2026, trasmesso da TRE ESSE ITALIA S.r.l. con nota protocollo n. 7906 del 16/04/2026 agli atti del Servizio Tributi che attesta un incasso pari ad Euro 1.470,17

(1.458,62 per avvisi/ingiunzioni, 7,83 per spese postali, 3,72 per oneri di riscossione), di cui netti a favore del Comune Euro 1.137,72, detratto il 22% di aggio a favore dell'affidatario del servizio;

2. di dare atto che la predetta somma di Euro 403,05= è stata regolarmente imputata al capitolo 1420/0 della parte spesa del Bilancio 2026-2028, annualità 2026, immediatamente eseguibile, all'oggetto "Spese per la riscossione dei tributi comunali", Missione 01- Programma 04- Tit. 1- Macro 103 - Piano Finanziario - V U. 1.03.02.03.999 - Esigibilità anno 2026 - IP 2026/1308;

3. di dare altresì atto che si provvede all'adozione del presente provvedimento di liquidazione della spesa, risultando acquisito agli atti il DURC on line (Documento Unico di Regolarità contributiva) della ditta fornitrice;

4. di trasmettere il presente provvedimento al Servizio Finanziario corredato di tutta la documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore:

- per i successivi controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali di cui all'art. 184, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000;
- per l'emissione del relativo mandato di pagamento secondo quanto previsto dall'art. 185 del D. Lgs. n. 267/2000.

Con la sottoscrizione del presente atto si attesta la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi e per gli effetti del combinato disposto dell'art. 17 bis del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e dell'art. 4, comma 4, del vigente Regolamento per la disciplina del funzionamento e dei controlli interni (DCC n. 5 del 26.02.20013).

IL RESPONSABILE SETTORE Settore II - Economico-Finanziario

Data 21 maggio 2026

(Avv. Anna Maria Polifroni) *

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa