



**CITTA' DI BIELLA**  
**Settore Attività Finanziarie - Ufficio TRIBUTI**

**CENTRO DI RESPONSABILITA':** SETTORE II^ - ATTIVITA' FINANZIARIE

**CENTRO DI COSTO:** TRIBUTI

**DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE**

**N. 859 /TR DEL 21/12/2018**

<b>OGGETTO:</b>	<b>AGGIO SU INCASSI DA RISCOSSIONE COATTIVA OTTOBRE 2018 - LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA SOCIETA' M.T. S.P.A.</b>
-----------------	---

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE ATTIVITA' FINANZIARIE**

Vista la determinazione dirigenziale n. 214/TR del 17/3/16 di impegno presunto per la spesa inerente l'affidamento di riscossione coattiva;

Vista la determinazione dirigenziale n. 455/TR del 14/6/16 con la quale si è affidato il servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali alla ditta MT SPA;

Dato atto che l'aggio di riscossione ammonta al 6,95% sull'incassato e che su di esso va versata l'IVA ad aliquota ordinaria;

Viste le fatture allegate in copia al presente atto, pervenute da M.T. SPA, per complessivi **euro 9.266,42** per l'aggio di riscossione a fronte degli incassi per il periodo in oggetto;

Visto il riepilogo dell'Ufficio Ragioneria da cui si desumono gli accertamenti contabili su cui effettuare le opportune ritenute a regolarizzazione dell'aggio già trattenuto dal concessionario sugli incassi riversati al Comune;

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*);

Ritenuto di dover provvedere a liquidare la spesa menzionata, IVA inclusa;

Vista la deliberazione di C.C. n. 98 del 19/12/17 con la quale si è approvato il bilancio 2018 – 2019 - 2020;

Visto il Regolamento Comunale di Contabilità;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il TUEL n. 267/2000;

**DETERMINA**

1) Di liquidare al Concessionario MT. SPA, società del Gruppo Maggioli, con sede legale a Santarcangelo di Romagna, Via del Carpino n. 8, (C.F. 06907290156), a titolo di aggio sulla

riscossione coattiva delle entrate comunali per il periodo in oggetto, la somma complessiva di **euro 9.266,42 (IVA inclusa)** imputandola all'**impegno n. 15/2018** - cap. 103011114160/0, c.g.u. 1304, f.p. S0001304, del bilancio 2018, gestione competenza;

2) di effettuare sui mandati di pagamento inerenti le fatture per l'aggio del periodo in oggetto, le seguenti **trattenute**, incassandole agli accertamenti contabili di seguito specificati:

mese	descrizione	tot. fattura	importo mandato lordo	impegno	ritenute	accert. contabile	importo mandato netto	dettaglio spesa
ott	ici imu	€ 1.581,02	€ 172,34	15/2018	€ 172,34	258/2017	€ -	ici/imu
			€ 630,36		€ 630,36	1083/2016	€ -	ici/imu
			€ 778,32		€ 778,32	1349/2015	€ -	ici/imu
	tasi	€ 94,87	€ 88,39		€ 88,39	1083/2016	€ -	tasi
			€ 6,48		€ 6,48	258/2017	€ -	tasi
	tia tari	€ 7.089,77	€ 923,60		€ 923,60	825/2011	€ -	tia/tari
			€ 46,18		€ 46,18	68/2012	€ -	tia/tari
			€ 994,46		€ 994,46	885/2012	€ -	tia/tari
			€ 49,72		€ 49,72	886/2012	€ -	tia/tari
			€ .128,16		€ 2.128,16	917/2013	€ -	tia/tari
			€ 106,41		€ 06,41	918/2013	€ -	tia/tari
			€ .521,01		€ 2.521,01	985/2014	€ -	tia/tari
			€ 126,05		€ 126,05	986/2014	€ -	tia/tari
			€ 173,46		€ 173,46	160/2018	€ -	tia/tari
			€ 8,67		€ 8,67	163/2018	€ -	tia/tari
			€ 12,05		€ 12,05	165/2018	€ -	tia/tari
	patr.li	€ 500,76	€ 4,84		€ 4,84	659/2017	€ -	violaz. Cds
			€ 374,20		€ 374,20	790/2018	€ -	violaz. Cds
			€ 4,24		€ 4,24	102/18	€ -	violaz. Cds
			€ 7,27		€ 7,27	286/2014	€ -	violaz. Cds
			€ 7,27		€ 7,27	286/2014	€ -	violaz. Cds
			€ 7,27		€ 7,27	286/2014	€ -	violaz. Cds
			€ 4,24		€ 4,24	613/2017	€ -	violaz. Cds
			€ 0,95		€ 0,95	62/2018	€ -	mensa
			€ 2,50		€ 2,50	63/2018	€ -	mensa
			€ 7,39		€ 7,39	62/2018	€ -	mensa
			€ 23,77		€ 23,77	62/2018	€ -	mensa
			€ 22,31		€ 22,31	62/2018	€ -	mensa
			€ 0,93		€ 0,93	627/15	€ -	nido
			€ 0,09		€ 0,09	391/15	€ -	nido
			€ 5,01		€ 5,01	627/15	€ -	nido
€ 1,77	€ 1,77	671/13	€ -	nido				
€ 4,81	€ 4,81	791/13	€ -	nido				

		€ 0,27		€ 0,27	1524/11	€ -	nido
		€ 4,47		€ 4,47	735/12	€ -	nido
		€ 1,87		€ 1,87	735/12	€ -	nido
		€ 2,88		€ 2,88	823/12	€ -	nido
		€ 0,20		€ 0,20	1190/14	€ -	nido
		€ 3,18		€ 3,18	1228/14	€ -	nido
		€ 2,61		€ 2,61	391/15	€ -	nido
		€ 0,21		€ 0,21	627/15	€ -	nido
		€ 4,82		€ 4,82	627/15	€ -	nido
		€ 1,39		€ 1,39	627/15	€ -	nido
		€ 9.266,42	€ 9.266,42	€ 9.266,42		€ -	-

3) di dare atto, ai fini delle rilevazioni Patrimoniali, che con la disposta liquidazione non conseguono variazioni nella consistenza patrimoniale;

4) di dare atto che sono state osservate le disposizioni in materia di verifica della regolarità contributiva (Documento Unico di Regolarità Contributiva) ai sensi della vigente normativa;

5) di dichiarare ed attestare contestualmente all'atto di liquidazione di aver rispettato le disposizioni di cui all'art.26, comma 3 della legge 488/1999, in quanto ai sensi e per gli effetti del Decreto Legge 12.07.2004, n. 168, convertito con modificazioni nella Legge 30.07.2004, n. 191 all'epoca della adozione della determinazione a contrattare e della stipulazione del contratto, non erano attive Convenzioni Consip che riguardassero beni o servizi comparabili con quelli oggetto del contratto;

6) di dichiarare ed attestare contestualmente all'atto di liquidazione di non essersi avvalso, per l'individuazione del contraente delle procedure telematiche di cui al D.P.R 101/2002;

7) in virtù dell'obbligo sancito dal D.L. 52/2012 (convertito con modificazioni dalla L. 94/2012) di ricorrere al mercato elettronico della PA (MEPA) per gli acquisti di beni e servizi di importo inferiore alla soglia di rilievo comunitario, di dichiarare ed attestare contestualmente all'atto di liquidazione, di non essersi avvalso, per l'individuazione del contraente, del MEPA – Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione;

8) di dichiarare che per l'applicazione della normativa dettata dalla legge 136/2010 il pagamento avviene sul conto corrente "dedicato" comunicato dall'appaltatore con **CIG 663969841F**;

9) di dichiarare che il presente atto non rientra nell'ambito di applicazione del D. Lgs. 14/03/2013 n. 33;

10) di dichiarare che la prestazione di cui alla presente spesa è stata resa nell'anno di riferimento dell'impegno.

Biella, 21/12/2018

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
GIOELI Dott.ssa Clara

**IL DIRIGENTE**  
FATONE Dott.ssa Angelina