



Estratto dell'atto di liquidazione per la pubblicazione online

*Area Risorse Finanziarie e Patrimonio - UI Entrate*

Proposta N.: **DD/PRO/2026/8365**

**OGGETTO: RICHIESTA DI LIQUIDAZIONE A FAVORE DI PAGOPA SPA, PAGAMENTO FATTURA N. 5226017804 DI € 72.411,88 DEL 20/05/2026 RELATIVA ALL'ANTICIPAZIONE DEL MESE DI GIUGNO 2026 PER IL SERVIZIO PER SERVIZIO NOTIFICHE DIGITALI TRAMITE PIATTAFORMA SEND**

Importo: 72.411,88

#### LA DIRIGENTE DELL'AREA U.I. ENTRATE

Premesso che

con determinazione dirigenziale P.G. 511395/2025 esecutiva dal 02/07/2025, "già classificata ai fini Consip", si procedeva ad affidare dalla data esecutività dell'atto (02.07.2025) e fino al 31.12.2026 a PAGOPA S.p.A. con sede a Roma, Piazza Colonna n. 370, C.F./P.IVA 15376371009 (cod. fornitore 133660) il servizio di notifica degli atti tributari, di riscossione coattiva e di verbali/ordinanze ingiunzioni di cui alla legge 689/1981 come da "Accordo di adesione alla Piattaforma per la notificazione degli atti della pubblica amministrazione di cui all'art. 26 del D.L. 76/2020 s.m.i." per un importo netto di € 778.688,52 e pari ad € 950.000,00 (con Iva al 22% e arrotondato al 0.01 superiore);

con medesima determinazione dirigenziale P.G. 511395/2025 esecutiva dal 02/07/2025 si provvedeva ad impegnare impegnare sul Bilancio 2025 e 2026 al cap. U07380-000 "SERVIZI DI SUPPORTO ALLA GESTIONE DELLA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI E DI ALTRE ENTRATE COMUNALI" conto finanziario U.1.03.02.16.999 "Altre spese per servizi amministrativi", per l'importo complessivo presunto di € 950.000,00 (IVA inclusa ) di cui:

al Bilancio 2025 eur 250.000,00 impegno 0325006819

al Bilancio 2026 eur 700.000,00 impegno 0326001043

Dato atto che

- è stato sottoscritto con PagoPA S.p.A. apposito "Accordo di adesione alla Piattaforma per la notificazione degli atti della pubblica amministrazione di cui all'art. 26 del D.L. 76/2020 s.m.i."
- che l'impegno n. 0325006819 di € 250.00,00 costituito sul Bilancio 2025 è stato ridotto della somma di € 130.728,00 con determinazione dirigenziale DD/PRO/2025/12375 PG. 587127/2025 del 07.08.2025 e pertanto l'importo è passato da eur 250.000,00 a € 119.272,00;
- che l'impegno n. 0326001043 di €700.000,00 costituito sul Bilancio 2026 è stato ridotto della somma di € 188.690,00 con determinazione dirigenziale DD/PRO/2025/16611 PG. 779922/2025 del 28.10.2025 e

pertanto l'importo è passato da eur 700.000,00 a € 511.310,00;

- Ai fini della fruizione dei Servizi messi a disposizione da PagoPA S.p.A., l'Aderente si obbliga al pagamento, in favore della Società stessa, dei corrispettivi e/o del rimborso dei costi come previsti dagli artt. 4, 5 e 6 del Decreto del Ministro per la Trasformazione Digitale del 30 maggio 2022 (Decreto Costi);

- ai sensi dell'art. 2 del predetto documento Allegato 1 "Termini e condizioni di adesione e d'uso della piattaforma":

- all'atto della trasmissione di ciascuna commessa mensile relativa agli atti avviati alla notifica, PagoPA S.p.A. emette la fattura avente ad oggetto l'anticipazione di cui all'art. 6, commi 1 e 3, del Decreto Costi, e precisamente:

1) il 50% dell'ammontare delle spese di cui all'art. 5, comma 1, lettera b) del Decreto Costi pari a euro 1,00, a favore del gestore della piattaforma per le attività di cui all'art. 3, comma 1, lettera b), del Decreto Costi;

2) il 50% dei costi relativi alla notifica analogica degli avvisi in formato cartaceo;

- a seguito dalla verifica di regolarità delle prestazioni relative a ciascuna commessa effettuata nei termini e con le modalità previste dall'Allegato 1 "Termini e condizioni di adesione e d'uso della piattaforma" e dall'Allegato 4 "Ciclo PN", che disciplinano l'utilizzo della piattaforma da parte dei mittenti, questi ultimi versano al gestore della piattaforma il saldo dell'importo dovuto a consuntivo.

Che la ditta PagoPA S.p.A. ha trasmesso la fattura n. 5226017804 del 20.05.2026 per la somma di € 72.411,88 comprensiva di IVA relativa all'anticipazione della commessa di giugno preliminare notifiche - acconto 50%;

Dato atto che:

- nulla osta alla liquidazione della relativa fattura;

Dato atto della regolarità contabile e fiscale della documentazione inerente alla spesa;

Visto il Documento Unico di Regolarità Contributiva - DURC, in documenti agli atti, che risulta regolare con scadenza 09/02/2026;

Dato atto che la presente determina funge anche da attestazione di regolare esecuzione da parte del RUP

Rilevato che

- PagoPA ai sensi dell'art. 1, comma 402 della Legge n.160/2019 e dell'art. 26 del D. L. 16 luglio 76/2020 è titolare di un diritto esclusivo nello sviluppo e gestione della piattaforma digitale per le notifiche e che, pertanto, l'accordo di adesione alla suddetta piattaforma da parte di amministrazioni aggiudicatrici è sottratto alle disposizioni del Codice dei contratti pubblici ai sensi dell'art. 56, comma 1, lett. a) del D. Lgs. 36/2023;

- pertanto tale contratto non è sottoposto alla disciplina della tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. 136/2010", conseguentemente, non applicandosi la tracciabilità, il CIG non deve essere acquisito e riportato nelle fatture;

- il pagamento verrà effettuato avvalendosi del c/c bancario come da liquidazione allegata, così come indicato dalla ditta PAGOPA S.p.A. con sede a Roma, Piazza Colonna n. 370, C.F./P.IVA 15376371009 (cod. fornitore 133660) con comunicazione via mail in data 03/11/2025;

Dato atto:

- che la presente determinazione di liquidazione fa riferimento a un servizio non rientrante nella fattispecie prevista dall'art 4 del D.L. n. 124/2019, in quanto riferito ad attività istituzionale dell'Ente,

così come previsto dalla circolare1/E del 12 febbraio 2020 dell' Agenzia delle Entrate;

- che si è provveduto alla pubblicazione ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013 N. 2164/2025

Visto l'art. 147 - bis comma 1 del D.lgs n.267 del 18/08/2000

Visti gli artt. 44 e 64 dello Statuto del Comune e l' articolo 21 del Regolamento di Contabilità;

Visto l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000;

Visto l'art. 17-ter del D.P.R. 633/72

Vista la Determinazione dirigenziale DD/PRO/2025/14215 PG 783404/2025 del 30/10/2025 con cui la Capo Area Dott.ssa Pompilia Pepe ha attribuito e confermato le deleghe di funzioni alla Dott.ssa Emilia Ammirati per l'Area Risorse Finanziarie e Patrimonio - U.I. Entrate

#### DETERMINA

di procedere alla liquidazione della spesa complessiva di Euro €72.411,88 comprensiva di IVA a saldo della fattura di Pagopa n. 5226017804 del 20.05.2026 relativa all'anticipazione della commessa di giugno preliminare notifiche - acconto 50%;

#### RICHIEDE

l'emissione del mandato di pagamento per Euro 72.411,88 imputato come indicato in tabella:

IMPORTO	MISS.	PROGR.	TITOLO	MACROAGGR.	bilancio	CAP/ART.	COI FINAN liv
72.411,88	01	04	01	103	2026	U07380-000	U.1.03.0

capitolo /articolo	Descrizione
U07380-000	SERVIZI DI SUPPORTO ALLA GESTIONE DELLA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI E DI ALTRE ENTRATE COMUNALI
Conto Finanziario	Descrizione
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi

Liquidazione n. 0726005925 di €72.411,88

- Documento informatico predisposto, firmato digitalmente e conservato ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. -