



# COMUNE DI SANT'ALESSIO SICULO

PROVINCIA DI MESSINA

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA

DETERMINAZIONE AREA ECONOMICO FINANZIARIA N. 582 DEL 03-11-2025  
SETTORE N. 120

**OGGETTO:** Integrazione impegno di spesa e liquidazione Fatture AZ Multiservizi sas per postalizzazione avvisi di accertamento IMU 2020 - CIG: B8AD204798

**Premesso che:**

con delibera di G.M. n. 117 del 18.09.2025, esecutiva, sono state assegnate le risorse al Responsabile dell' Area Economico finanziaria per il servizio in oggetto;

con determina del Responsabile dell' Area Economico finanziaria n. 557 del 20.10.2025 è stato affidato alla ditta Az Multiservizi sas, con sede in Santa Teresa di Riva (Me- 98028) via F. Crispi n. 435, Part. IVA 03086500836, ai sensi dell'art. 50, c. 1 lett. a), il servizio di postalizzazione avvisi di accertamento esecutivi IMU 2020";

che la ditta ha inviato tramite raccomandata A/R n. 709 avvisi di accertamento esecutivi relativi a IMU 2020 di cui 20 a destinatari residenti all'estero;

che la somma già impegnata sul codice di bilancio 01.11-1.03.02.99.999, esercizio 2025 non è sufficiente a liquidare le fatture emesse dalla Az Multiservizi;

**Considerato** che occorre integrare l'impegno n. 309 per la somma di € 2.400,00

**Viste** le fattura n. 28 del 26 del 29.10.2025, asseverata al prot. n.11240 in data 30.10.2025, per un totale complessivo di € 4.575,00 e n. 29 del 29.10.2025, asseverata al prot. n. 11241 in data 30.10.2025 per un totale complessivo di € 2.200,27 emesse a fronte dell'invio degli avvisi di accertamento esecutivi IMU 2020;

**Visto** l'ordinamento amministrativo degli Enti locali vigenti nella regione siciliana;

**Visto** il comma 632 del citato art. 1 della legge 190/14, che stabilisce l'operatività della scissione dei pagamenti a decorrere dall' 01/01/2015;

**Vista** la delibera di C.C. n. 19 del 02.09.2024 con la quale è stato approvato bilancio di previsione 2024/2026;

**Vista** la determina sindacale n. 11/2024;

**Dato atto che** da parte dello scrivente, Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziale, di cui all'art. 6 bis della L. n. 241/90 e s.m.i, come introdotto dall'art. 1, comma 41, della Legge n. 190/2012;

Visto il D.L.g.s. n.267/2000;

Visto il Regolamento di contabilità ,

### DETERMINA

Di stabilire che la premessa è parte integrale al presente atto;

1. Di integrare l'impegno n. 309, codice di bilancio 01.11-1.03.02.99.999, esercizio 2025 per l'importo di € 2.400,00 sul codice di bilancio 01.11-1.03.01.02.999, impegno n. 327, esercizio 2025;
2. Di liquidare e pagare la fattura n. 28 del 29.10.2025 per € 3.750,00 e la fattura n. 29 del 29.10.2025 per € 1.803,50, per un totale di € 5.950,27 alla ditta AZ Multiservizi sas per servizio di postalizzazione avvisi di accertamento esecutivi IMU 2020 e di versare € 1.221,77 all'Erario quale Iva al 22%;
3. Di assolvere gli obblighi di pubblicazione on line, ai sensi del D. Lgs n. 33/2013.



Responsabile dell'Area Economico Finanziaria

PARERE TECNICO

Il Responsabile del servizio finanziario

VISTO L'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett "i" della L.R.48/91;

VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la sola regolarità tecnica

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

Li 03.11.2025

ATTESTA

la copertura finanziaria della complessiva spesa di € 5.950,27 sui seguenti codici e numeri:

Codice 01.11-1.03.02.99.999	Codice 01.11-1.03.01.02.999
Competenza _____	Competenza _____
Residui _____	Residui _____
Intervento Imp. 309	Intervento Imp. 327

Li 03.11.2025



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

*[Handwritten signature]*

AZ MULTISERVIZI S.A.S. DI GIOVANNI BRIGUGLIO E  
C.  
VIA F.SCO CRISPI 435

98028 SANTA TERESA DI RIVA (ME)  
P.Iva 03086500836 C.F. 03086500836  
Codice 2447

Spett.le  
Comune di Sant'Alessio Siculo

Via consolare valeria 334  
98030 Sant'Alessio Siculo (ME)  
P.Iva C.F. 00347890832

fattura 28 del 29-10-2025 Protocollo 11240 del 30-10-25 Pag. 1 di 1  
Codice Univoco UFGHVT Id. SDI 15869273527

Fattura PA immediata (TD01) del 29/10/2025 N.ro 28

Altri dati					
Tipo dato	Documento	Data	CIG	CUP	Commessa
Contratto	FATTURA	29-10-2025	B8AD204798		

Articolo	Descrizione	UM	Quantita'	Prezzo unitario	Sconto	Importo	Aliq. Iva
	RACCOMANDATE A/R 21-50 GR		500,00	7,500000		3.750,00	22

Arrotondamento Bollo Ritenuta Imponibile merce 3.750,00

Riepilogo Iva				
C.	Descrizione	%	Imponibile	Iva Es.
		22	3.750,00	825,00 S

Imponibile	3.750,00
Imposta	825,00
Totale	4.575,00
IVA Vs. carico art.17-ter	-825,00
<b>Netto a pagare</b>	<b>3.750,00</b>

Modalità pagamento Scadenza Banca  
Bonifico 29-10-2025

IBAN  
IT05L0871382530000000423896

AZ MULTISERVIZI S.A.S. DI GIOVANNI BRIGUGLIO E  
C.  
VIA F.SCO CRISPI 435

98028 SANTA TERESA DI RIVA (ME)  
P.Iva 03086500836 C.F. 03086500836  
Codice 2447

Spett.le  
Comune di Sant'Alessio Siculo

Via consolare valeria 334  
98030 Sant'Alessio Siculo (ME)

P.Iva C.F. 00347890832

fattura 29 del 29-10-2025 Protocollo 11241 del 30-10-25 Pag. 1 di 1  
Codice Univoco UFGHVT Id. SDI 15869286972

Fattura PA immediata (TD01) del 29/10/2025 N.ro 29

Altri dati					
Tipo dato	Documento	Data	CIG	CUP	Commessa
Contratto	FATTURA	29-10-2025	B8AD204798		

Articolo	Descrizione	UM	Quantita'	Prezzo unitario	Sconto	Importo	Aliq. Iva
	RACCOMANDATE A/R 21-50 GR		209,00	7,500000		1.567,50	22
	RACCOMANDATE A/R 21-50 GR EST		20,00	11,800000		236,00	22

Arrotondamento Bollo Ritenuta Imponibile merce 1.803,50

Riepilogo Iva				
C.	Descrizione	%	Imponibile	Iva Es.
		22	1.803,50	396,77 S

Imponibile	1.803,50
Imposta	396,77
Totale	2.200,27
IVA Vs. carico art.17-ter	-396,77
<b>Netto a pagare</b>	<b>1.803,50</b>

Modalità pagamento Scadenza Banca  
Bonifico 29-10-2025

IBAN  
IT05L0871382530000000423896