



Comune di Maddaloni

Via S. Francesco d'Assisi, 36 - 81024 Maddaloni (CE)
 prot.generale@pec.comune.maddaloni.ce.it
 C.F. 80004330611 | P. Iva: 00136920618

SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIA - SERVIZIO 2 Determinazione Dirigenziale n. 96 del 13/02/2025

Oggetto: Aggiornamento per l'attività di riscossione coattiva ICI/IMU anni 2008/2013 e agli accertamenti esecutivi IMU 2016/2019 – Gennaio 2025

Il Dirigente dell'Area 4 - Economico Finanziaria

IL RESPONSABILE UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E CANONI

Vista la determina dirigenziale n. 1 del 07/01/2025 con la quale è stato conferito alla sottoscritta l'incarico di Elevata Qualificazione per il Servizio 2 – Imposte -Tasse e Canoni - dell'Area 4^;

Richiamate:

- la Delibera di C.C. n. 11 del 18.04.2024, esecutiva nei termini di legge, di “Approvazione DUP 2024/2026”;
- la Delibera di C.C. n. 19 del 03.05.2024, esecutiva nei termini di legge, di “Approvazione Bilancio di Previsione 2024/2026”;
- la Delibera di G.C. n. 56 del 17.05.2024, esecutiva nei termini di legge, di Approvazione P.E.G. 2024”;

Richiamate:

- la Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 18 dicembre 2024 e previa intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, il Ministro dell'interno, con proprio [decreto in data 24 dicembre 2024](#), pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 02 del 03.01.2025, ha disposto il differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2025/2027 da parte degli enti locali al **28 FEBBRAIO 2025**, ai sensi dell'art. 151, comma 1, del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267 (TUEL) e contestuale autorizzazione all'esercizio provvisorio ai sensi dell'art. 163, co. 3 del TUEL;
- la Delibera di G.M. n. 2 del 09.01.2025, esecutiva, di approvazione esercizio finanziario provvisorio anno 2025;

Tenuto conto che, ai sensi del D.lgs. n. 118/2011, sulla base del principio della competenza finanziaria potenziata, le obbligazioni giuridiche attive e passive sono imputate al Bilancio dell'esercizio in cui le stesse vengono a scadenza;

Richiamata la determina n. 860 del 19/11/2024 con la quale, è stata prorogata fino alla conclusione delle

procedure da definire, agli stessi patti e condizioni previsti dal precedente affidamento, il servizio di gestione, accertamento e riscossione dei tributi minori e della tassa giornaliera sui rifiuti (Tarig), alla società SO.GE.R.T. S.p.A. con sede in Grumo Nevano, alla Piazza Domenico Cirillo n. 5 - C.F.: 05491900634 – P.IVA:01430581213;

Preso atto che per la concessione del servizio di riscossione coattiva, l'aggio a favore del concessionario è determinato nella misura del 2,70%;

Considerato che la SO.GE.R.T. S.p.A. ha fatto pervenire la rendicontazione relativa al mese di gennaio 2025 per il servizio di riscossione coattiva per i ruoli ICI/IMU anni 2008/2013 e agli accertamenti esecutivi IMU 2016/2019 come da prospetto seguente

Mese	Descrizione	Riscosso
Gennaio	Ruoli ICI/IMU 2008/2013 e Acc. esecutivi 2016/2019	€ 27.643,65
	Oneri di riscossione	€ 1.059,91
	Rimborso Spese di notifica	€ 204,95

Viste le relative fatture elettroniche di seguito elencate acquisite al protocollo dell'ente;

Fattura n.	del	MESE	DESCRIZIONE	Importo	IVA (22%)	Totale aggio	Totale documento
530/2025	06/02/2025	Gennaio	Aggio su Riscosso	€ 746,38	€ 164,20	€ 910,58	€ 2.175,44
			Oneri di riscossione	€ 1.059,91	Esente (N4)		
			Rimborso Spese di notifica	€ 204,95	Escluse (N1)		

Verificato che i servizi relativi sono stati regolarmente eseguiti secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;

Verificato che il fornitore ha rimesso le relative fatture elencate nello schema di cui sopra onde conseguirne il pagamento;

Ritenuto, pertanto, di dover assumere per il mese di gennaio 2025 l'impegno per l'importo totale della spesa dell'aggio, pari ad € 910,58 Iva inclusa, al capitolo 190.01 e per il rimborso delle spese esecutive, degli oneri di riscossione e delle spese di notifica per l'importo totale di € 1.264,86 al cap. 132.05;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.m.i.i.;
- il D. Lgs. 118/2011 e s.m.m.i.i.;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi vigente;
- il Regolamento di contabilità vigente;
- il Regolamento Comunale per la disciplina dei Controlli Interni, vigente;
- il Piano per la prevenzione della Corruzione triennio 2022/2024, aggiornato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 75 del 29/04/2022;

Per i motivi espressi in premessa e che si intendono integralmente riportati

PROPONE

Di ritenere la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Di quantificare il compenso complessivo in € 910,58 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 27.643,65 ottenuto grazie al servizio di riscossione coattiva per i ruoli ICI/IMU anni 2008/2013 e agli accertamenti esecutivi IMU 2016/2019 per il mese di gennaio 2025;

Di rimborsare le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per il mese gennaio 2025 pari ad € 1.059,91 per le spese esecutive e oneri di riscossione ed € 204,95 per le spese di notifica;

Di dare atto che le spese di procedura e notifica, anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A., sono state regolarmente incassate al Capitolo 33.03;

Eserc. Finanz.	2025			
Cap./Art.	33.03	Descrizione		
SIOPE		CUP		PdC finanz.
Creditore				
Causale				
Vincolo comp.		Vincolo di cassa		
Acc. n.		Importi	€ 204,95	Notifiche
			€ 1.059,91	Spese di procedura

Di impegnare la somma complessiva di € 2,175,44 inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 910,58 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 190.01 ed € 1.264,86 al cap. 132.05 per le spese esecutive e oneri di riscossione e spese di notifica;

Capitolo	Titolo	Importo	Creditore	CP/ FPV	Esercizio di esigibilità		
					2025	2026	2027
190.01		€ 910,58	SO.GE.R.T. S.p.A.		€ 910,58		
132.05		€ 1.264,86			€ 1.264,86		

Di liquidare, con atto successivo, in regime di scissione dei pagamenti, l'importo complessivo di € 2.175,44 a favore della SO.GE.R.T. S.p.A. con sede in Grumo Nevano, alla Piazza Domenico Cirillo n. 5 - C.F.: 05491900634 – P.IVA: 01430581213, a saldo delle fatture sopra indicate.

Il Funzionario di E.Q. Responsabile
Delli Paoli Miriam

II DIRIGENTE

Richiamato il Decreto Sindacale n. 47/2023, con il quale è stato conferito al Dott. Michele Delle Cave l'incarico di Dirigente e la Responsabilità dell'Area 4 – Economico Finanziaria fino alla scadenza del mandato del Sindaco;

Vista la proposta di determinazione predisposta del Funzionario di E.Q. Responsabile, corredata di attestazione di regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa reso, unitamente, alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del procedimento;

Ritenuto che non sussistono motivi per discostarsi dalle risultanze dell'istruttoria condotta;

DETERMINA

Di approvare la proposta di determina a firma del Funzionario di E.Q. Responsabile;

Di quantificare il compenso complessivo in € 910,58 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 27.643,65 ottenuto grazie al servizio di riscossione coattiva per i ruoli ICI/IMU anni 2008/2013 e agli accertamenti esecutivi IMU 2016/2019 per il mese di gennaio 2025;

Di rimborsare le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per il mese gennaio 2025 pari ad € 1.059,91 per le spese esecutive e oneri di riscossione ed € 204,95 per le spese di notifica;

Di impegnare la somma complessiva di € 2.175,44 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 910,58 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 190.01 ed € 1.264,86 al cap. 132.05 per le spese esecutive e oneri di riscossione e spese di notifica;

Capitolo	Titolo	Importo	Creditore	CP/ FPV	Esercizio di esigibilità		
					2025	2026	2027
190.01		€ 910,58	SO.GE.R.T. S.p.A.		€ 910,58		
132.05		€ 1.264,86			€ 1.564,86		

Di liquidare, con atto successivo, in regime di scissione dei pagamenti, l'importo complessivo di € 2.175,44 a favore della SO.GE.R.T. S.p.A. con sede in Grumo Nevano, alla Piazza Domenico Cirillo n. 5 - C.F.: 05491900634 – P.IVA: 01430581213, a saldo delle fatture sopra indicate.

Di accertare, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 9 del decreto legge n. 8/2009 (conv. in legge n. 102/2009), che il programma dei pagamenti contenuto nella tabella che precede sia compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;

Di precisare, a norma dell'art. 183, comma 9 bis del vigente TUEL, che trattasi di spesa RICORRENTE;

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;

Di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che:

- il presente provvedimento non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;
- sarà sottoposto al controllo contabile da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, da rendersi mediante apposizione del visto di regolarità contabile e dell'attestazione di copertura finanziaria, allegati alla presente determinazione quale parte integrante e sostanziale;

Di dare atto che la presente determinazione, trasmessa al Servizio Finanziario per gli adempimenti di cui al comma 7 dell'art.181 del D. Lgs. 267/2000, ha efficacia immediata dal momento dell'acquisizione dell'attestazione di copertura finanziaria e viene pubblicata sull'Albo Pretorio ai fini della generale conoscenza;

Di dare atto altresì ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1 co. 9 lett. e) della L. n. 190/2012 della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti del responsabile del presente procedimento, individuato nella persona del Funzionario di E.Q. Responsabile, Delli Paoli Miriam;

Di trasmettere il presente atto ai messi comunali per la pubblicazione all'Albo pretorio on line per giorni quindici;

Di dare atto che successivamente alla pubblicazione sull'apposita sezione dell'albo pretorio comunale, saranno assolti gli eventuali obblighi di pubblicazione di cui al D.lgs. n. 33/2013;

Di trasmettere il presente provvedimento alla Segreteria Generale per il relativo controllo interno.

Il Dirigente dell'Area 4 - Economico Finanziaria

Dott. Michele Della Cave