



## 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. 777 del 02/09/2025

**Oggetto:** Aggiornamento per l'attività di riscossione coattiva ruoli TASI anno 2014 – giugno 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^;

**Vista** la Delibera di Consiglio Comunale n. 21/2025 esecutiva, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025/2027;

**Vista** la Delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 20/03/2025, esecutiva, con la quale è stato approvato il P.E.G. 2025/2027;

**Vista** la Delibera di Giunta Comunale n. 18 del 20.03.2025, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: "Documento unico di Programmazione 2025 – 2027 – Approvazione";

**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 giugno 2025 per il servizio di riscossione coattiva del ruolo TASI 2014 come da prospetto seguente:

Mese	Descrizione	Riscosso
giugno	Tasi 2014	€ 3.913,19
	Oneri di riscossione	€ 0,00
	Rimborso Spese di notifica	€ 229,92
	Rimborso spese esecutive Tasi 2025 su C.C. ENTE	€ 684,21

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

Fattura n.	del	Mese	Descrizione	Importo	IVA (22%)	Totale linea	Totale documento
2720/2025	29/07/2025	giugno	Aggio su Riscosso	€ 105,66	€ 23,25	€ 128,91	€ 1.043,04
			Oneri di riscossione	€ 0,00	Esente (N4)		
			Rimborso Spese di notifica	€ 229,92	Escluse (N1)		
			Spese esecutive TASI 2014 giugno 2025 su c.c. Ente	€ 684,21			

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 conseguire il pagamento;

Ritenuto, pertanto, di dover assumere per il mese di giugno 2025 l'impegno per l'importo totale della spesa dell'aggio, pari ad € 128,91 Iva inclusa, al capitolo 174.09 per il rimborso degli oneri di riscossione e delle spese di notifica per l'importo totale di € 229,92 ed di € 684,21 per le spese esecutive tasi 2014 giugno 2025 su c.c. ente 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;

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 € 128,91 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 3.913,19 ottenuto grazie all'attività di riscossione coattiva dei ruoli TASI 2014 per il mese di giugno 2025;

**Di rimborsare** le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per il mese di giugno 2025 pari ad

€ 0,00 per gli oneri di riscossione ed € 112,96 per le spese di notifica ed € 229,92 per le spese esecutive tasi 2014 giugno 2025 su c.c. Ente.

**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;

<b>Eserc. Finanz.</b>	2025			
<b>Cap./Art.</b>	33.03	<b>Descrizione</b>		
<b>SIOPE</b>		<b>CUP</b>		<b>PdC finanz.</b>
<b>Creditore</b>				
<b>Causale</b>				
<b>Vincolo comp.</b>		<b>Vincolo di cassa</b>		
<b>Acc. n.</b>		<b>Importi</b>	€ 229,92	<b>Notifiche</b>
			€ 0,00	<b>Spese di procedura</b>

**Di impegnare** la somma complessiva di € 1.043,04 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 128,91 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 174.09 ed al cap. 132.05 per gli oneri di riscossione e spese di notifica € 229,92 ed € 684,21 per le spese esecutive tasi giugno 2025

<b>Capitolo</b>	<b>Titolo</b>	<b>Importo</b>	<b>Creditore</b>	<b>CP/ FPV</b>	<b>Esercizio di esigibilità</b>		
					<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
174.09		€ 128,91	SO.GE.R.T. S.p.A.		€ 128,91		
132.05		€ 914,13			€ 914,13		

**Di liquidare**, con atto successivo, in regime di scissione dei pagamenti, l'importo complessivo di

€ 1.043,04 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. 12 del 28/04/2025, 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 € 128,91 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 3.913,19 ottenuto grazie all'attività di riscossione coattiva dei ruoli TASI 2014 per il mese di giugno 2025;

**Di rimborsare** le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per il mese di giugno 2025 pari ad

€ 0,00 per gli oneri di riscossione ed € 229,92 per le spese di notifica ed € 684,21 per le spese esecutive tasi 2014 giugno 2025 su c.c. ente;

**Di impegnare** la somma complessiva di € 1.043,04 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 128,91 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 174.09. Al cap. 132.05 € 229,92 per gli oneri di riscossione e spese di notifica ed € 684,21 per le spese esecutive tasi 2014 giugno 2025 su c.c. Ente.

Capitolo	Titolo	Importo	Creditore	CP/ FPV	Esercizio di esigibilità
----------	--------	---------	-----------	---------	--------------------------

				2025	2026	2027
174.09		€ 128,91	SO.GE.R.T. S.p.A.	€ 128,91		
132.05		€ 914,13		€ 914,13		

**Di liquidare**, con atto successivo, in regime di scissione dei pagamenti, l'importo complessivo di

€ 1.043,04 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** 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