



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. 1050 del 20/11/2025

Oggetto: Aggiornamento per l'attività di riscossione ordinaria CUP – agosto, settembre 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";

Vista la Delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 23/05/2024, esecutiva, con la quale è stato approvato il Rendiconto della Gestione 2023;

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 14,40%;

Considerato che la SO.GE.R.T. S.p.A. ha fatto pervenire la rendicontazione relative ai mesi di agosto, settembre 2025 per il servizio di riscossione ordinaria CUP come da prospetto seguente:

Mese	Descrizione	Riscosso
agosto	Riscossione CUP	€ 7.139,10
	Rimborso Spese di notifica	€ 61,20

Mese	Descrizione	Riscosso
settembre	Riscossione CUP	€ 20.299,87
	Rimborso Spese di notifica	€ 160,65

Considerato che risulta, incassato nei mesi di agosto, settembre 2025 dai versamenti effettuati dalla SO.GE.R.T. S.p.A., l'importo complessivo di € 27.438,97 per accertamenti CUP (Canone Unico Patrimoniale) ed € 221,85 per spese di notifica;

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

Ritenuto, pertanto, di dover assumere per i mesi di agosto, settembre 2025 l'impegno per l'importo totale della spesa dell'aggio, pari ad € 2.862,16 ed € 1.645,09 per gli oneri di riscossione al capitolo 130.00 e per il rimborso delle spese di notifica per l'importo totale di € 221,85 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 € 2.862,16 Iva inclusa, quale aggio del 14.40% sull'incasso di € 27.438,97 ottenuto grazie all'attività di riscossione ordinaria CUP per i mesi di agosto, settembre 2025;

Di rimborsare le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per il mese di agosto, settembre 2025 pari ad € 221,85 per le spese di notifica, ed € 1.645,09 per gli oneri di riscossione.

Di impegnare la somma complessiva di € 4.729,91 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 2.862,16 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 130.00 ed € 221,85 per le spese di notifica e ed € 1.645,9 per gli oneri di riscossione al cap. 132.05.

Capitolo/ articolo	Titolo/Funzione/ Servizio/Intervento	Importo	Creditore	CP/ FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITÀ		
					2025	2026	2027
130.00		€ 2.862,16	SO.GE.R.T. S.p.A.		€ 2.862,16		
132.05		€ 1.867,75			€ 1.867,75		

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

€ 4.729,91 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 Dirigente dell'Area 4 - Economico Finanziaria
Dott. Michele Della Cave