



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. 1055 del 20/11/2025

Oggetto: Aggiornamento per l'attività di riscossione coattiva ruoli TASI anno 2014 – luglio, 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";

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 luglio, agosto, settembre 2025 per il servizio di riscossione coattiva del ruolo TASI 2014 come da prospetto seguente:

Mese	Descrizione	Riscosso
luglio	Tasi 2014	€ 1.421,24
	Oneri di riscossione	€ 0,00
	Rimborso Spese di notifica	€ 31,55
	Rimborso spese esecutive Tasi 2025 su C.C. ENTE	€ 123,78

Mese	Descrizione	Riscosso
agosto	Tasi 2014	€ 1.497,66
	Oneri di riscossione	€ 0,00
	Rimborso Spese di notifica	€ 56,48
	Rimborso spese esecutive Tasi 2025 su C.C. ENTE	€ 148,97

Mese	Descrizione	Riscosso
settembre	Tasi 2014	€ 2.008,47
	Oneri di riscossione	€ 0,00
	Rimborso Spese di notifica	€ 44,93
	Rimborso spese esecutive Tasi 2025 su C.C. ENTE	€ 136,26

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

Fatture n.	del	Mese	Descrizione	Importo	IVA (22%)	Totale linea	Totale documento
3779/2025 3785/2025 3795/2025	30/10/2025	Luglio	Aggio su Riscosso	€ 133,04	€ 29,27	€ 162,31	€ 704,28
		Agosto	Oneri di riscossione	€ 0,00	Esente (N4)		
		Settembre	Rimborso Spese di notifica	€ 132,96	Escluse (N1)		
			Spese esecutive TASI 2014 giugno 2025 su c.c. Ente	€ 409,01			

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 i mesi di luglio, agosto, settembre 2025 l'impegno per l'importo totale della spesa dell'aggio, pari ad € 162,31 Iva inclusa, al capitolo 174.09 per il rimborso degli oneri di riscossione e delle spese di

notifica per l'importo totale di € 132,96 ed di € 409,01 per le spese esecutive tasi 2014 luglio, agosto, settembre 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 € 162,31 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 4.927,37 ottenuto grazie all'attività di riscossione coattiva dei ruoli TASI 2014 per i mesi di luglio, agosto, settembre 2025;

Di rimborsare le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per i mesi di luglio, agosto, settembre 2025 pari ad € 0,00 per gli oneri di riscossione ed € 132,96 per le spese di notifica ed € 409,01 per le spese esecutive tasi 2014 luglio, agosto, settembre 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;

Eserc. Finanz.	2025			
Cap./Art.	33.03	Descrizione		
SIOPE		CUP		PdC finanz.
Creditore				
Causale				
Vincolo comp.		Vincolo di cassa		
Acc. n.		Importi	€ 132,96	Notifiche
			€ 409,01	Spese di procedura

Di impegnare la somma complessiva di € 704,28 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 133,04 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 174.09 ed al cap. 132.05 per gli oneri di riscossione e spese di notifica € 132,96 ed € 409,01 per le spese esecutive tasi luglio, agosto, settembre 2025

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

				2025	2026	2027
174.09		€ 162,31	SO.GE.R.T. S.p.A.	€ 162,31		
132.05		€ 541,97		€ 541,97		

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

€ 704,28 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 € 162,31 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 4.927,37 ottenuto grazie all'attività di riscossione coattiva dei ruoli TASI 2014 per i mesi di luglio, agosto, settembre 2025;

Di rimborsare le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per i mesi di luglio, agosto, settembre 2025 pari ad € 0,00 per gli oneri di riscossione ed € 132,96 per le spese di notifica ed € 409,01 per le spese esecutive tasi 2014 luglio, agosto, settembre 2025 su c.c. ente;

Di impegnare la somma complessiva di € 704,28 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 133,04 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 174.09. Al cap. 132.05 € 132,96 per gli oneri di riscossione e spese di notifica ed € 409,01 per le spese esecutive tasi 2014 luglio, agosto, settembre 2025 su c.c. Ente.

Capitolo	Titolo	Importo	Creditore	CP/ FPV	Esercizio di esigibilità		
					2025	2026	2027
174.09		€ 162,31	SO.GE.R.T. S.p.A.		€ 162,31		
132.05		€ 541,97		€ 541,97			

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

€ 704,28 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