



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. 1056 del 20/11/2025

Oggetto: Aggiornamento per l'attività di riscossione coattiva dei Canoni Idrici – 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";

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 2,70%;

Considerato che la SO.GE.R.T. S.p.A. ha fatto pervenire la rendicontazione relativa ai mesi di luglio, agosto, settembre 2025 per il servizio di riscossione coattiva dei Canoni Idrici come da prospetto seguente:

Mese	Descrizione	Riscosso
Luglio	Canone Idrico Riscosso – Accertamenti	€ 47.259,55
	Spese esecutive e Oneri di riscossione	€ 17.555,17
	Rimborso Spese di notifica	€ 7.083,13

Mese	Descrizione	Riscosso
Agosto	Canone Idrico Riscosso – Accertamenti	€ 39.247,17
	Spese esecutive e Oneri di riscossione	€ 9.874,70
	Rimborso Spese di notifica	€ 3.478,33

Mese	Descrizione	Riscosso
Settembre	Canone Idrico Riscosso – Accertamenti	€ 45.827,77
	Spese esecutive e Oneri di riscossione	€ 12.897,36
	Rimborso Spese di notifica	€ 5.278,96

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

Fatture n.	del	Mese	Descrizione	Importo	IVA (22%)	Totale aggio	Totale documento
3773/2025	30/10/2025	Luglio	Aggio Canone Idrico – Accertamenti	€ 3.573,03	€ 786,07	€ 4.359,10	€ 60.526,75
3780/2025		Agosto	Spese esecutive e Oneri di riscossione	€ 40.327,23	Esente (N4)		
3789/2025		Settembre					
			Rimborso Spese di notifica	€ 15.840,42	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 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 € 4.359,10 Iva inclusa, al capitolo 132.04 e per il rimborso delle spese esecutive, degli oneri di riscossione pari ad € 40.327,23 al capitolo 132.03 ed €15.840,42 per le spese di notifica al cap. 130.00;

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 € 4.359,10 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 132.334,49 ottenuto grazie all'attività di riscossione coattiva dei Canoni Idrici 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 € 40,327,23 per le spese esecutive e oneri di riscossione ed € 15.840,42 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	€ 15.840,42	Notifiche
			€ 40.327,23	Spese di procedura

Di impegnare la somma complessiva di € 60.526,75 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa spesa dell'aggio, pari ad € 4.359,10 Iva inclusa, al capitolo 132.04 e per il rimborso delle spese esecutive, degli oneri di riscossione pari ad € 40.327,23 al capitolo 132.03 ed €15.840,42 per le spese di notifica al cap. 130.00;

Capitolo	Titolo	Importo	Creditore	CP/ FPV	Esercizio di esigibilità		
					2025	2026	2027
132.04		€ 4.359,10	SO.GE.R.T. S.p.A.		€ 4.359,10		
132.03		€ 40.327,23			€ 40.327,23		
130.00		€ 15.840,42			€ 15.840,42		

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

€ 60.526,75 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 DELL'AREA 4

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 € 4,359,10 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 132.334,49 ottenuto grazie all'attività di riscossione coattiva dei Canoni Idrici 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 € 40.327,23 per le spese esecutive e oneri di riscossione ed € 15.840,42 per le spese di notifica;

Di impegnare la somma complessiva di € 60.526,75 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa spesa dell'aggio, pari ad € 4.359,10 Iva inclusa, al capitolo 132.04 e per il rimborso delle spese esecutive, degli oneri di riscossione pari ad € 40.327,23 al capitolo 132.03 ed €15.840,42 per le spese di notifica al cap. 130.00;

Capitolo	Titolo	Importo	Creditore	CP/ FPV	Esercizio di esigibilità		
					2025	2026	2027
132.04		€ 4.359,10	SO.GE.R.T.		€ 4.359,10		
132.03		€ 40.327,23	S.p.A.		€ 40.327,23		
130.00		€ 15.840,42			€ 15.840,42		

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

€ 60.526,75 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