



## 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. 1057 del 20/11/2025

**Oggetto:** Aggiornamento per l'attività di riscossione coattiva ICP – luglio, 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 8,55%;

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

| Mese   | Descrizione                | Riscosso |
|--------|----------------------------|----------|
| luglio | Riscossione ICP            | € 44,11  |
|        | Oneri di riscossione       | € 0,00   |
|        | Rimborso Spese di notifica |          |

| Mese      | Descrizione                | Riscosso |
|-----------|----------------------------|----------|
| settembre | Riscossione ICP            | € 123,23 |
|           | Oneri di riscossione       | € 115,94 |
|           | Rimborso Spese di notifica | € 11,55  |

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

**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 |
|------------------------|------------|-----------|------------------------------------------|----------|--------------|--------------|------------------|
| 3776/2025<br>3792/2025 | 30/10/2025 | Luglio    | Aggio su Riscosso                        | € 14,31  | € 3,15       | € 17,46      | € 144,95         |
|                        |            | Settembre | Spese di notifica e Oneri di riscossione | € 127,49 | 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, settembre 2025 l'impegno per l'importo totale della spesa dell'aggio, pari ad € 17,46 Iva inclusa, al capitolo 132.03 e per il rimborso delle spese di notifica e degli oneri di riscossione per l'importo totale di € 127,49 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 € 17,46 Iva inclusa, quale aggio del 8,55% sull'incasso di € 167,34 ottenuto grazie all'attività di riscossione ICP per i mesi di luglio, settembre 2025;

**Di rimborsare** le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per i mesi di luglio, settembre 2025 pari ad € 127,49 per le spese di notifica e degli oneri di riscossione;

**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;

|               |       |                  |          |                    |
|---------------|-------|------------------|----------|--------------------|
| serc. Finanz. | 2025  |                  |          |                    |
| Cap./Art.     | 33.03 | Descrizione      |          |                    |
| SIOPE         |       | CUP              |          | PdC finanz.        |
| Creditore     |       |                  |          |                    |
| Causale       |       |                  |          |                    |
| Vincolo comp. |       | Vincolo di cassa |          |                    |
| Acc. n.       |       | Importi          | € 11,55  | Spese notifiche    |
|               |       |                  | € 115,94 | Spese di procedura |

**Di impegnare** la somma complessiva di € 144,95 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 17,46 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 132.03 ed € 127,49 al cap. 132.05 per le spese di notifica e degli oneri di riscossione;

| Capitolo | Titolo | Importo  | Creditore         | CP/ FPV | Esercizio di esigibilità |      |      |
|----------|--------|----------|-------------------|---------|--------------------------|------|------|
|          |        |          |                   |         | 2025                     | 2026 | 2027 |
| 132.03   |        | € 17,46  | SO.GE.R.T. S.p.A. |         | € 17,46                  |      |      |
| 132.05   |        | € 127,49 |                   |         | € 127,49                 |      |      |

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

€ 144,95 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 € 17,46 Iva inclusa, quale aggio del 28,28% sull'incasso di € 167,34 ottenuto grazie all'attività di riscossione ICP per i mesi di luglio, settembre 2025;

**Di rimborsare** le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per per il mese di giugno 2025 pari ad € 127,49 per le spese di notifica e degli oneri di riscossione;

**Di impegnare** la somma complessiva di € 144,95 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 17,46 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 132.03 ed € 127,49 al cap. 132.05 per le spese di notifica e degli oneri di riscossione;

| Capitolo | Titolo | Importo  | Creditore         | CP/ FPV | Esercizio di esigibilità |      |      |
|----------|--------|----------|-------------------|---------|--------------------------|------|------|
|          |        |          |                   |         | 2025                     | 2026 | 2027 |
| 132.03   |        | € 17,46  | SO.GE.R.T. S.p.A. |         | € 17,46                  |      |      |
| 132.05   |        | € 127,49 |                   |         | € 127,49                 |      |      |

**Di liquidare**, con atto successivo, in regime di scissione dei pagamenti, l'importo complessivo di € 144,95 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