



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. 215 del 12/03/2026

Oggetto: Aggiornamento per l'attività di riscossione ordinaria CUP – gennaio 2026

Il Dirigente dell'Area 4 - Economico Finanziaria

IL RESPONSABILE UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E CANONI

Vista la determina dirigenziale n. 1 del 05/01/2026 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 al mese di gennaio 2026 per il servizio di riscossione ordinaria CUP come da prospetto seguente:

Mese	Descrizione	Riscosso
gennaio	Riscossione CUP	€ 15.040,12
	Rimborso Spese di notifica	€ 75,16
	Spese esecutive	€ 293,03

Considerato che risulta, incassato nel mese di gennaio 2026 dai versamenti effettuati dalla SO.GE.R.T. S.p.A., l'importo complessivo di € 15.040,12 per accertamenti CUP (Canone Unico Patrimoniale), € 293,03 per spese esecutive ed € 75,16 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 il mese di gennaio 2026 l'impegno per l'importo totale della spesa dell'aggio, pari ad € 1.568,83 al capitolo 130.00, per il rimborso delle spese esecutive per l'importo di € 293,03 e per le spese di notifica per l'importo di € 75,16 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 € 1.568,83 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 15.040,12 ottenuto grazie all'attività di riscossione ordinaria CUP per il mese di gennaio 2026;

Di rimborsare le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per il mese di gennaio 2026 pari ad € 75,16 per le spese di notifica ed € 293,03 per le spese esecutive;

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;

Di impegnare la somma complessiva di € 1.937,02 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 1.568,83 Iva inclusa, quale aggio, al cap. 130.00, ed € 368,19 al cap. 132.05 per le spese esecutive e per le spese di notifica;

Capitolo/ articolo	Titolo/Funzione/ Servizio/Intervento	Importo	Creditore	CP/ FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITÀ		
					2026	2027	2028
130.00		€ 1.568,83	SO.GE.R.T. S.p.A.		€ 1.568,83		
132.05		€ 368,19			€ 368,19		

Di liquidare, con atto successivo, in regime di scissione dei pagamenti, l'importo complessivo di € 1.937,02 relativo alla fattura nr. 1462 del 02/03/2026 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.

Il Funzionario di E.Q. Responsabile

Delli Paoli Miriam

IL 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 € 1.568,83 Iva inclusa, quale aggio del 2,70% sull'incasso di € 15.040,12 ottenuto grazie all'attività di riscossione ordinaria CUP per il mese di gennaio 2026;

Di rimborsare le spese anticipate dalla SO.GE.R.T. S.p.A. per il mese di gennaio 2026 pari ad

€ 75,16 per le spese di notifica ed € 293,03 per le spese esecutive;

Di impegnare la somma complessiva di € 1.937,02 Iva inclusa, relativa alle fatture nel prospetto riportato in premessa di cui € 1.568,83 a inclusa, quale aggio, al cap. 130.00 ed € 368,19 al cap. 132.05 per le spese di esecutive e per le spese di notifica;

Capitolo/ articolo	Titolo/Funzione/ Servizio/Intervento	Importo	Creditore	CP/ FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITÀ		
					2026	2027	2028
130.00		€ 1.568,83	SO.GE.R.T. S.p.A.		€ 1.568,83		
132.05		€ 368,19			€ 368,19		

Di liquidare, con atto successivo, in regime di scissione dei pagamenti, l'importo complessivo di € 1.937,02 relativo alla fattura nr. 1462 del 02/03/2026 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