



COMUNE DI SCALENGHE

Città Metropolitana di Torino

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE
SERVIZIO TRIBUTI**

N. 44 DEL 31/07/2024

**OGGETTO: RISCOSSIONE COATTIVA ENTRATE COMUNALI 2^ TRIMESTRE 2024.
LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA SOCIETA' ICA s.r.l. (INCARICO 2016)**

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Ai sensi dell'art. 32, comma 1, della Legge 18 giugno 2009 n. 69, la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line accessibile dal sito istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267), con decorrenza dal 23/08/2024

Scalenghe, _____

**IL SEGRETARIO COMUNALE
MAZZOTTA dott.ssa C. Donatella**

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

SERVIZIO TRIBUTI

Determinazione n.44 del 31/07/2024

OGGETTO: RISCOSSIONE COATTIVA ENTRATE COMUNALI 2^ TRIMESTRE 2024. LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA SOCIETA' ICA s.r.l. (INCARICO 2016)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATE le proprie determinazioni:

- n. 295 del 10/11/2016 con la quale è stato affidato il servizio di riscossione coattiva alla società ICA s.r.l con sede legale a Roma in Lungotevere Flaminio n. 76 e con sede amministrativa in La Spezia Viale Italia n 136 **(C.I.G. Z011BE2DF0)**
- n. 10 del 24/04/2019 con la quale è stato affidato il servizio di riscossione coattiva alla società ICA s.r.l per il periodo 01/05/2019 -31/12/2019 **(C.I.G. 7412828931)**;
- n. 7 del 10/03/2020 con la quale:
 - veniva affidato il servizio di riscossione coattiva dei tributi comunali alla ditta ICA s.r.l., con sede a Roma in Via Lungotevere Flaminio n. 76, codice fiscale 02478610583– P.IVA 01062951007, per il periodo 10/04/2020 -31/12/2021;
 - veniva accettata la proposta formulata dalla ditta ICA s.r.l. (prot. n. 0001680/2020) nella quale si evinceva che l'aggio a carico dell'Ente era pari al 6,00%;
- n. 35 del 14/10/2021 con la quale:
 - era stata sottoscritta con la ditta ICA s.r.l. la "Convenzione per l'affidamento del servizio di riscossione coattiva di tributi ed altre entrate comunali – proroga anni tre" approvata con delibera di Giunta Comunale n. 162 del 07/10/2021;
 - era stato assunto l'impegno di spesa per le annualità 2022/2023 per la proroga della concessione esternalizzazione riscossione coattiva di anni tre in favore della ditta ICA s.r.l di Roma**(C.I.G. Z2D336E1FF)**, dando atto che l'impegno di spesa per l'annualità 2024 sarebbe stato assunto successivamente;
- n. 55 del 26/10/2023 con la quale viene preso atto della variazione – con decorrenza 18/10/2023 – della ragione sociale e della sede legale della ditta I.C.A. – Imposte Comunali Affini – s.r.l. in:
Ragione Sociale: I.C.A – Imposte Comunali Affini – s.p.a
Sede legale: Via di Novella n. 22 -00199 ROMA
dando atto che non variano le condizioni in essere con la ditta;
- n. 08 del 16/02/2024 con la quale è stato assunto l'impegno di spesa per l'anno 2024;

VISTA la Legge n. 160/2019 (legge di Bilancio 2020), la quale all'art. 1, comma 786, ha modificato la disciplina del versamento delle entrate comunali, prevedendo che tutte le somme a qualsiasi titolo riscosse appartenenti agli enti locali affluiscono direttamente all'Ente;

DATO ATTO che nel mese di maggio 2021 si è provveduto ad aprire il conto dedicato alla riscossione coattiva e che pertanto parte delle somme incassate sono confluite direttamente su tale conto;

VISTO il dettaglio degli incassi dal quale risulta quanto segue:

T.A.R.S.U.

ANNO RUOLO	TOTALE INCASSATO DITTA ICA	DETTAGLIO INCASSO		TOTALE INCASSATO DAL COMUNE
		COMPETENZE COMUNE	COMPETENZE ICA	Incasso netto

2012	€ 162,00	Tributo € 53,00 TEFA € 2,70 EX ECA/MECA € 5,40 Sanzioni e interessi € 20,45 TEFA su sanzioni e interessi € 1,02 Spese notif € 5,88 Recupero lavorazioni € 4,73	Spese riscoss. € 68,82	oneri carico contrib € 0,00	€ 93,18
------	----------	---	---	--	----------------

VISTA la fattura n. 008567 del 12/07/2024 dell'importo di **euro 80,19** (prot. n. 0006442/2024) inerente:

- aggio di riscossione: euro 9,32 + IVA euro 2,05 (tot. Euro 11,37)
- oneri di riscossione di competenza del concessionario: euro 68,82

VISTO il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) Prot. n. INAIL_43908659, acquisito mediante accesso al sistema DURC Online messo a disposizione da INPS ed INAIL, con scadenza di validità prevista per la data del 26/09/2024;

RITENUTO di procedere alla liquidazione della fattura sopracitata;

VISTI:

- il T.U. EE.LL. approvato con il D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000;
- lo Statuto Comunale vigente;
- il provvedimento della Sindaca n. 1 del 16/05/2023 di nomina del Responsabile del Servizio Segreteria;
- il provvedimento della Sindaca n. 13 del 19/12/2023 di nomina del Responsabile del Servizio Economico Finanziario;

RICHIAMATE:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 61 in data 19/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024/2026;
- la deliberazione G.C. n. 165 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse del P.E.G. ai Responsabili dei Servizi;

DATO ATTO che il sottoscritto, in ordine al presente provvedimento, ne ha controllato preventivamente la regolarità tecnica e ne attesta, ai sensi dell'art. 147 bis, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

D E T E R M I N A

- 1) di approvare la premessa espressa in narrativa che si richiama integralmente;
- 2) di introitare la somma complessiva di **Euro 93,18** nel seguente modo:
 - **TARSU anno 2012:**
 - Euro 53,00 relativa al tributo sul capitolo 1027/99 – accertamento n. 215/2024
 - Euro 2,70 relativo al TEFA sul capitolo 1027/1 – accertamento n. 214/2024
 - Euro 5,40 relativi addizionali ex ECA/MECA sul capitolo 3138/99 – accertamento n. 216/2024
 - Euro 20,45 relativo alle sanzioni e interessi sul capitolo 1027/99 – accertamento n. 18/2024
 - Euro 1,02 relativo al TEFA su sanzioni e interessi sul capitolo 1027/1 – accertamento n. 19/2024
 - Euro 5,88 relativa alle spese di notifica sul cap 3046/99 – accertamento n. 21/2024
 - Euro 4,73 relativo al recupero lavorazioni sul capitolo 3138/99 – accertamento n. 95/2024
- 3) Di dare atto che l'importo di Euro 68,82 relativo agli oneri a carico del contribuente di spettanza del concessionario verrà introitato sul capitolo 6005/2 – accertamento n. 96/2024;
- 4) di liquidare al concessionario società ICA SRL, con sede legale a Roma, Lungotevere Flaminio n. 76 (C.F. 02478610583, P. IVA 01062951007) la fattura n. 0008567 del 12/07/2024 dell'importo di **euro 80,19** IVA inclusa nel seguente modo:

- Euro 11,37 relativo all'aggio di riscossione, sul cap. 1055/1 RR.PP. 2017 (impegno n. 136/2017)
 - Euro 68,82 relativo agli oneri di riscossione di competenza del concessionario sul cap. 5005/2 – impegno n. 154/2024
- 5) la presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line di questo Comune accessibile al pubblico dal sito web istituzionale, per rimanervi 15 giorni consecutivi (art. 32, comma 1, L. 18/06/2009, n. 69);
- 6) il presente provvedimento, contemporaneamente alla pubblicazione all'Albo Pretorio, è pubblicato nella sezione "Pubblicazioni – sottosezione Atti on line" (art. 23 del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33) del sito web istituzionale.

IL RESPONSABILE DEI SERVIZIO TRIBUTI

Si attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza per i profili di propria competenza della seguente determinazione, di cui si propone l'adozione, ai sensi dell'art. 6 della L. 241/1990.

Scalenghe, li 31/07/2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to: FENOGLIO Dott.ssa Valeria

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

- [X] Dichiara che, non sussistendo impegni di spesa, non necessita del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.
- [] Appone il **visto di regolarità contabile** attestante la copertura finanziaria della determinazione di cui all'oggetto, ai sensi dell'art. 151, comma 4°, e dell'art. 153, comma 5°, del T.U. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Assunzione impegno di spesa come da prospetto

CIG	Anno	Imp / Sub	Voce	Cap.	Art.	Piano Fin.	Creditore	Causale	Importo
									€

Assunzione accertamenti come da prospetto

Anno	Accertam.	Risorsa	Cap.	Art.	Piano Fin.	Debitore	Causale	Importo
								€

Scalenghe, li 31/07/2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to:FENOGLIO Dott.ssa Valeria

Copia conforme all'originale, per gli usi consentiti dalla legge.

Scalenghe, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
MAZZOTTA dott.ssa C. Donatella