



Comune di San Donato di Ninea

PROVINCIA DI COSENZA

SETTORE 2 - FINANZIARIO

DETERMINA: N. 223 DEL REG.GENERALE DATA: 17/06/2025	OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURE IN FAVORE DELLA SOCIETA' AREA SRL PER IL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DI ENTRATE NON CORRISPOSTE SPONTANEAMENTE - CIG B34A8CB56E.
--	---

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

INDIVIDUATO CON DECRETO DEL SINDACO N.1 DEL 13/01/2025

PREMESSO che:

- Il servizio di riscossione costituisce un asse importante dell'autonomia finanziaria e tributaria dello stato e degli enti locali, in quanto è volto a garantire l'esazione delle entrate necessarie a finanziare la spesa pubblica e deve pertanto essere svolto secondo le modalità e con i criteri volti a garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nel rispetto delle esigenze di tutela, semplificazione e collaborazione nei confronti dei contribuenti;
- I Comuni, nell'ambito della propria potestà regolamentare in materia di accertamento, liquidazione e riscossione delle proprie entrate ai sensi dell'art. 52 D. Lgs 446/1997 ed in forza dell'art. 7 comma 2 lett. gg-quater) D. L. 70/2011 come convertito in L. 106/2011, sono legittimati a procedere direttamente all'esercizio dell'attività di riscossione coattiva delle proprie entrate;
- La legge 160/2019 all'art. 1 commi da 784 a 815 ha introdotto la tanto attesa riforma della riscossione coattiva delle entrate locali finalizzata a consentire una più efficace azione di recupero delle entrate proprie degli enti;
- Resta ferma la possibilità per gli Enti Locali di avvalersi della riscossione coattiva a mezzo ruolo attraverso l'agente di riscossione nazionale (Agenzia delle Entrate – Riscossione) istituito ai sensi del D. L. 193 del 22/10/2016 come convertito in L. 225/2016;

RILEVATO che:

- al fine del contrasto dell'evasione tributaria, si rende necessario provvedere all'attività di riscossione coattiva mediante di sistemi di recupero diversi da quelli già adottati;
- per il suddetto obiettivo il Comune non ha al proprio interno le risorse umane e i sistemi informatici necessari per svolgere autonomamente e in tempi brevi tali operazioni;
- al fine di non pregiudicare il recupero dei crediti nei termini di legge si intende procedere con celerità;

RICHIAMATE interamente le disposizioni di cui alla legge 160/2019 che hanno riformato la riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali degli enti locali;

VISTA la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 26/09/2024, con la quale si sono avviate le procedure di affidamento del servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie, extratributarie e patrimoniali dell'Ente a società specializzata nel settore ed iscritta all'Albo di cui all'art. 53 del D.Lgs. n. 446/1997;

CONSIDERATO che con propria determinazione n. 467 del 08/10/2024, questo Ente ha disposto di:

- affidare il servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie fino al 31/12/2026, alla Società Area Srl con sede in via Torino, 10/B – Mondovì (CN), P. Iva 04023060041, impegnando, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 la somma necessaria complessiva di € 40.499,00 al netto di IVA, imputando la spesa come indicato nel sottostante prospetto:

IMPEGNI DI SPESA						
Esercizio	Cap.	Anno	Art.	Importo Codice bilancio	Fornitore	Descrizione
2024	1278	2024		15.000,00 09-04-1.03	AREA SRL	COMPENSI DIVERSI PER RISCOSSIONI
2025	1278	2025		15.000,00 09-04-1.03	AREA SRL	COMPENSI DIVERSI PER RISCOSSIONI
2026	1278	2026		10.499,00 09-04-1.03	AREA SRL	COMPENSI DIVERSI PER RISCOSSIONI

- dare atto che la liquidazione delle competenze avverrà ad avvenuta esecuzione della prestazione previa emissione di fattura con periodicità e modalità concordate.

EVIDENZIATO che:

- con proprie determinazioni nn. 563-564 del 10/12/2024 sono state approvate le liste di carico per la riscossione coattiva relative al servizio idrico integrato anno 2019 e TARI anno 2019;
- con proprie determinazioni nn. 160-161 del 09/05/2025 sono state approvate le liste di carico per la riscossione coattiva relative al servizio idrico integrato anno 2019 e 2021;
- le suddette liste di carico sono state affidate al concessionario Area srl per l'avvio delle fasi di riscossione coattiva;

CONSIDERATO che la società di riscossione ha avviato le procedure di riscossione coattiva delle posizioni affidate, giuste comunicazioni pervenute tramite pec in atti;

VERIFICATO che, alla data del 30/05/2025 le somme complessive versate dai contribuenti a seguito dell'emissione del ruolo coattivo, sul conto corrente postale dedicato n. 1072895954 sono coerenti con l'aggio fatturato dalla suddetta società;

VISTE le seguenti fatture presentate dalla società **AREA SRL SOCIETA' UNIPERSONALE**, con sede in VIA TORINO, 10B 12084 MONDOVI' (CN)– **C.F. 02971560046, P.I. 04023060041**,

acquisite al protocollo dell'Ente come di seguito specificato, per il pagamento del servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie:

Numero fattura	Protocollo	Data Fattura	Oggetto	Imponibile	IVA	Totale
17534/D	3586/2025	17/06/2025	Lotto N. 101260 del 05/06/2025	€ 1.065,68	€ 32,38	€ 1.098,06
			TOTALE	€ 1.065,68	€ 32,38	€ 1.098,06

DATO ATTO che le predette somme sono dovute per l'attività di riscossione coattiva delle entrate tributarie, come di seguito specificato:

- Aggio del 9% calcolato sulle somme versate dai contribuenti alla data del 30/05/2025;
- Spese postali anticipate per conto terzi, esenti da IVA, per notifiche inviate dalla società Area srl mediante raccomandata AR;
- Altre spese fatturate a titolo di spese esecutive, spese gestione PDR, spese ricerca mezzi, spese per spedizione e notifica a mezzo PEC, imposta di bollo;

PRESO ATTO che il dettaglio delle spese fatturate da Area srl, è stata verificata dall'ufficio tributi mediante l'analisi della rendicontazione scaricata dalla piattaforma PROERICA, in atti d'ufficio;

ACCERTATA sotto la propria responsabilità la piena regolarità della fattura e l'avvenuta esecuzione del servizio;

RITENUTO di dover dare corso alla sua liquidazione per un importo complessivo di **€ 1.098,06**, di cui **€ 1.065,68** per imponibile ed **€ 32,38** per Iva;

VISTO il Documento Unico di Regolarità Contributiva (D.U.R.C.) – prot. n. **INPS_45998457** del, 26/05/2025 acquisito mediante accesso al sistema DURC online messo a disposizione da INPS e INAIL, con scadenza di validità prevista per la data **23/09/2025** in atti;

DATO ATTO che la presente fornitura, in ottemperanza del D. L. n. 187/2010, è stata accreditata presso l'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture con lotto CIG: **B34A8CB56E**;

VISTA l'attestazione di regolarità degli atti rilasciata dal Responsabile del Settore Finanziario ai sensi dell'art. 184, commi 3 e 4, del D.Lgs n.267/2000 e contenuta nel presente atto;

VISTO l'art. 107 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO il Regolamento Comunale sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

VISTO il Regolamento Comunale di Contabilità;

TUTTO ciò premesso, sul presente atto si esprime parere favorevole attestante la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/00 e ss.mm.ii, e non risultando motivi ostativi

DETERMINA

DI DARE ATTO che la premessa e la narrativa formano parte integrante e sostanziale della presente determinazione e ne costituiscono motivazione, ai sensi dell'art. 3, comma 1, della legge 241/90;

DI APPROVARE le seguenti fatture in premessa dettagliate presentate dalla società **AREA SRL SOCIETA' UNIPERSONALE**, con sede in VIA TORINO, 10B 12084 MONDOVI' (CN)– C.F. 02971560046, P.I. 04023060041, dell'importo totale di € 1.098,06, cui € 1.065,68 per imponibile ed € 32,38 per Iva, per il pagamento del servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie:

Numero fattura	Protocollo	Data Fattura	Oggetto	Imponibile	IVA	Totale
17534/D	3586/2025	17/06/2025	Lotto N. 101260 del 05/06/2025	€ 1.065,68	€ 32,38	€ 1.098,06
			TOTALE	€ 1.065,68	€ 32,38	€ 1.098,06

DI LIQUIDARE, per le motivazioni sopra dette, le fatture sopracitate dell'importo totale di € 1.098,06, cui € 1.065,68 per imponibile ed € 32,38 per Iva, in favore della società **AREA SRL SOCIETA' UNIPERSONALE**, con sede in VIA TORINO, 10B 12084 MONDOVI' (CN)– C.F. 02971560046, P.I. 04023060041;

DI DARE ATTO che l'importo Iva pari ad € 32,38 sarà versato dal Comune di San Donato di Ninea ai sensi dell'art. 17-ter, D.P.R. n° 633/72 introdotto dall'art.1, comma 629, Legge 190/2014 e successivo decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze 23.01.2015 relativo alle modalità e termini per il versamento dell'imposta sul valore aggiunto da parte delle Pubbliche Amministrazioni;

DI IMPUTARE l'importo di € 1.098,06, IVA inclusa, sul cap. 1278 codice 09.03-1.03 del bilancio di previsione 2025/2027, approvato con delibera del C.C n. 10 del 26.3.2025, in conto residui passivi;

DI AUTORIZZARE l'ufficio di Ragioneria all'emissione del relativo mandato di pagamento dell'importo imponibile di € 1.065,68 con accredito dello stesso sul conto corrente dedicato comunicato ai sensi della L. 136/2010;

DI DARE ATTO, ai sensi dell'art. 15 del D. Lgs. n. 36/23, che il Responsabile Unico del Progetto (RUP) è il sottoscritto responsabile, che dichiara, ai sensi dell'art. 6 bis della Legge n. 241/1990, di non trovarsi in situazione di conflitto di interessi, neppure potenziale, con il soggetto beneficiario del presente provvedimento;

DI ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis comma1, del D.Lgs 267/00, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, di cui il parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del Settore;

DI DARE ATTO che il presente provvedimento:

- sarà pubblicato all'Albo Pretorio on-line per 15 giorni consecutivi per come previsto dall'Art. 32, comma 1, della Legge 18 giugno 2009 n. 69 e sul sito Web di questo Ente – sezione

AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE – PROVVEDIMENTI – sottosezione
“PROVVEDIMENTI DIRIGENTI”, conformemente a quanto previsto dall’art. 23 del Decreto
Legislativo 14 marzo 2013, n. 33;

- è esecutivo in conseguenza dell’attestazione di regolarità degli atti rilasciata dal
Responsabile del settore Finanziario e contenuta nel presente atto.

Il Responsabile del Procedimento

F.to:

Il Responsabile del Settore

F.to: (Dott. SCRIVANO Giovanni)

Visto del Responsabile del Settore Finanziario per la regolarità degli atti ai sensi dell'art. 184, commi 3 e 4, del D. Lgs. n. 267/00

San Donato di Ninea, lì 17/06/2025

Il Responsabile del Settore Finanziario

F.to: Dott. SCRIVANO Giovanni

Visto del Responsabile del Settore Finanziario:

- ai sensi degli artt. 183 comma 7, 153 comma 5 e 147-bis comma 1° del D.Lgs. n. 267/00, quale parere favorevole per la regolarità contabile ed attestante la copertura finanziaria dell'atto;
- ai sensi dell'art.9, comma 1 lettera a) punto 2 della Legge 102/2009, quale parere favorevole attestante la compatibilità del pagamento con gli stanziamenti di bilancio, equilibri di cassa e regole di finanza pubblica (copertura monetaria).

San Donato di Ninea, lì 17/06/2025

Il Responsabile del Settore Finanziario

F.to: Dott. SCRIVANO Giovanni

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. 405 del Registro Pubblicazioni

Il Responsabile della Pubblicazione attesta che la presente determinazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio online del Comune dal 17/06/2025 al 02/07/2025 per 15 (quindici) giorni consecutivi.

San Donato di Ninea, lì 17/06/2025

Il Responsabile della Pubblicazione

F.to: Dott. SCRIVANO Giovanni

E' copia conforme all'originale nei contenuti. Si rilascia in carta semplice per uso amministrativo

San Donato di Ninea, lì 17/06/2025

Il Responsabile del SETTORE 2 - Finanziario
Dott. SCRIVANO Giovanni