



N° PAP-04723-2024

Il presente atto viene affisso all'Albo
Pretorio on-line
dal 23/12/2024 al 07/01/2025

L'incaricato della pubblicazione
GIUSEPPINA STENDARDO

Comune di Afragola

Città metropolitana di Napoli

AREA: SETTORE FINANZIARIO

DETERMINAZIONE RCG N° 2384/2024 DEL 20/12/2024

N° DetSet 120/2024 del 19/12/2024

Dirigente: MARCO CHIAUZZI

OGGETTO: Servizio in concessione di accertamento e riscossione tributi comunali - Liquidazione degli aggi da atti emessi per gli anni di competenza dell'O.S.L.- Novembre 2024

CIG: A018455705

ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

Il Sottoscritto _____
in qualità di _____

attesta che la presente copia cartacea della Determinazione Dirigenziale N° RCG 2384/2024, composta da n° fogli, è conforme al documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs N° 82/2005.

Afragola, _____

Firma e Timbro dell'Ufficio

N.B. Da compilare a cura del Soggetto Autorizzato

Esercizio finanziario 2024

Relazione istruttoria e proposta di determinazione

Premesso che:

- Con contratto registrato al numero di repertorio N. 3818, CIG. A018455705- contratto d'appalto, tra il Comune di Afragola e la GE.SE.T. ITALIA S.p.A., per l'affidamento in concessione del servizio di gestione ordinaria, accertamento e riscossione coattiva della Tari, Imu, dei Canoni di locazione e/o indennita' di occupazione degli immobili di proprieta' del Comune, Canone servizio idrico integrato e Canone unico patrimoniale –

- Con contratto rep. n.13923/2022 del 9.2.2022 - CIG. 8545168FB2 -tra il Comune di Afragola e la GE.SE.T. ITALIA S.p.A., di affidamento in concessione del servizio di gestione ordinaria, accertamento e riscossione del canone per l'installazione di mezzi pubblicitari (CIMP), del diritto sulle Pubbliche Affissioni (D.P.A.), ivi compresa la materiale affissione dei manifesti e del canone di occupazione suolo pubblico (C.O.S.A.P.) del Comune di Afragola per mesi trentatre con un aggio applicato di 32,62 %.

Dato atto che con nota prot. n. 63032 del 10.12.2024 il Concessionario trasmetteva rendicontazione relativa al mese di Novembre 2024, agli atti d'ufficio;

Ritenuto che a seguito della presentazione della rendicontazione e delle fatture si deve procedere al pagamento degli aggi in favore del Concessionario;

Visto l'art. 4 (Corrispettivo dell'appalto) -----

Il corrispettivo dovuto dal Comune all'Appaltatore è fissato in un importo contrattuale presuntivo di € 3.449.290,72 oltre IVA. A compenso delle prestazioni di cui all'articolo 1 il Comune corrisponderà al concessionario per tutta la durata del rapporto contrattuale e sue eventuali proroghe, un corrispettivo dell'affidamento (aggio) da calcolarsi sulle somme effettivamente incassate e presenti sui conti correnti di cui all'art. 4, nelle seguenti misure, diminuite tutte dell'unico ribasso offerto dal Concessionario in fase di gara sui valori così come di seguito:-----

a) un aggio del 1,88% sulle riscossioni conseguite a seguito dell'emissione degli avvisi di pagamento da parte dei contribuenti;-----

b) un aggio del 12,07% sulle riscossioni conseguenti all'attività di accertamento posta in essere dal concessionario;-----

c) un aggio del 18,84% per la riscossione coattiva.-----

A compenso delle prestazioni relative al Canone unico patrimoniale e mercatale sarà riconosciuto un aggio unico del 18,84%.

L'aggio sulle riscossioni di cui alle lettere b) sarà maggiorato del 25% qualora la riscossione avvenga, entro e non oltre, il 31 dicembre del secondo anno successivo a quello della scadenza del debito.

L'aggio applicato è quello relativo alla fase che ha portato alla riscossione delle somme. Gli aggi non si sommano tra di loro, in quanto l'aggio sulle fasi successive già remunera le fasi precedenti.-----

Il soggetto affidatario del servizio trasmette entro il giorno 10 del mese successivo all'Ente affidante e al suo tesoriere la rendicontazione dettagliata con indicazione di tutte le voci distinte per le somme incassate e la fattura delle proprie competenze e spese riferite alle somme contabilizzate nel mese precedente e affluite sui conti correnti dell'Ente. Decorsi trenta giorni dalla ricezione della rendicontazione, il tesoriere, a seguito di specifico atto dirigenziale, provvede ad accreditare a favore del soggetto affidatario del servizio, entro i successivi trenta giorni, le somme di competenza, prelevandole dai conti correnti dedicati. Per le somme di spettanza del soggetto affidatario del servizio si applicano le disposizioni di cui all'articolo 255, comma 10, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.---

Considerato che per le somme riscosse su atti di competenza dell'O.s.l. si procede ai sensi dell'art. 168 del Tuel mediante l'applicazione del procedimento dei servizi per conto terzi per il pagamento degli aggi da corrispondere al concessionario Geset Italia Spa impegnati sul cap. 884/50;

Ritenuto che è stato effettuato il controllo sulla veridicità della rendicontazione tramite i programmi in possesso dell'Ente, al fine di verificare la congruità tra riscosso ed incassato, riscontrando esito positivo per quanto si procede alla liquidazione;

Dato atto che il Concessionario ha emesso la fattura elettronica n. 449 del 13.12.24- Ruf 3936/24 per la riscossione degli aggi per un importo complessivo pari ad € 204.313,16 i.i., allegata:

Accertata la regolarità contributiva come da richiesta DURC prot. INPS_ 43146738, alleg.;

Verificato l'esito della richiesta n. 202400005367337 effettuata ai sensi dell'art. 48 bis del D.P.R. 602/73, alleg.;

Verificata ai sensi dell'art. 11 ter che non sussistono pendenze tributarie in capo alla società Geset Italia Spa;

Viste:

- la delibera di Consiglio Comunale n. 92 del 24.12.2022 di approvazione ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per gli esercizi 2022 – 2024;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 62/2022 del 14/06/2022 di approvazione dello stato di dissesto finanziario del Comune di Afragola ai sensi e per gli effetti degli artt. 244 e 246 del D.L.gs. n. 267/2000;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 69 del 25.9.2023 di approvazione del Bilancio Stabilmente Riequilibrato 2022-2024 dopo la notifica della Prefettura Di Napoli del decreto del Ministero Dell'interno n. 112584 del 02/08/2023;

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 29.12.2023 di approvazione del Bilancio di Previsione 2023 – 2025;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 16.04.2024 con la quale viene approvato il Bilancio di Previsione 2024 – 2026;

Visti:

- il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.;
- il principio contabile finanziario applicato alla competenza finanziaria (all. 4/2 del D.Lgs. 118/2011);
- il Regolamento di Contabilità vigente;
- lo Statuto Comunale

Ritenuto, pertanto necessario procedere al pagamento delle fatture sopra riportate Per tutto quanto sopra esposto si

PROPONE DI DETERMINARE

1. approvare la proposta di determinazione su descritta e che qui si intende integralmente trascritta;
2. di liquidare la somma complessiva di € 204.313,16 IVA compresa di cui alla fattura elettronica n. 449 del 13.12.24– Ruf 3936/24 con la quale la GE.SE.T. Italia S.p.A. chiede il pagamento dell'aggio calcolato sul riscosso del mese di Novembre 2024 per le attività svolte su atti di gestione dell'Osl, con prelievo dal cap. 884/50 imp. n. 1247/24 e n. 2010/24;
3. di pagare la somma complessiva di € 178.031,95 alla Ge.se.t. Italia S.p.a. tramite bonifico bancario sul conto dedicato acceso presso il Monte dei Paschi di Siena IBAN: IT 17 V 0103003405000002926313;
4. di riversare l'importo di € 26.281,21 all'Erario a titolo di split payment ai sensi dell'art.17 del D.P.R. 633/72;
5. di dare atto che il Responsabile del Procedimento è la Dott.ssa Angela Caputo, Responsabile del Servizio Tributi;
6. di dare atto, che vengono osservate le disposizioni impartite dalla Legge 69/2009 relative agli obblighi di pubblicità e dal D.Lgs 14.03.2013, n. 33 sulla Trasparenza della Pubblica Amministrazione e al decreto legislativo del 25 maggio 2016 n. 97, Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza;
7. di dare atto, altresì, ai sensi dell'art. 6-bis della L. 241/1990 e dall'art 1 comma 9 lett. e) della legge 190/2012, della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale, nei confronti del responsabile del procedimento.

Afragola, 17.12.2024

Il Responsabile del Servizio Tributi

Dott. ssa Angela Caputo

IL DIRIGENTE DI SETTORE

Vista la relazione e la proposta di determinazione innanzi trascritta, predisposta dal responsabile dell'attività istruttoria;

Verificata la regolarità e la correttezza del procedimento svolto ;

Visti :

- l'art. 107 del D.L.gs. 267/2000 (denominato T.U.E.L.) che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di servizio;
- Lo statuto comunale e il vigente regolamento degli Uffici e dei Servizi, relativamente alle attribuzioni dei Dirigenti di Settore o di Servizio con rilievo esterno;
- L'art.183 del T.U.E.L. e gli art.42 e segg. del Regolamento Comunale di contabilità che disciplinano le procedure di assunzione delle prenotazioni e degli impegni di spesa;
- L'art. 147 bis del T.U.E.L. In materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile.

DETERMINA

- di approvare la proposta di determinazione descritta all'interno del presente atto e che nel presente provvedimento si intende integralmente trascritta;

- dare atto che la presente determina:
- è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente del Settore Programmazione Economica Finanziaria qualora la presente comporti impegni di spesa;
- va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15(quindici) giorni consecutivi;
- il Responsabile dell'Ufficio Segreteria annoterà sotto la propria responsabilità, sul frontespizio del presente atto, il numero d'ordine progressivo e la data di registrazione coincidente con quella del Registro Generale;
- va inserita nel fascicolo delle determinazioni, tenuto presso l'Ufficio Segreteria.

Il Dirigente del Settore Finanziario

Dott. Marco Chiauzzi

Documento di Consultazione

FATTURA ELETTRONICA

Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: IT01879020517
- Progressivo di invio: 449
- Formato Trasmissione: FPA12
- Codice Amministrazione destinataria: GK3UDU

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01478281213
- Codice fiscale: 05946940631
- Denominazione: GE.SE.T. ITALIA S.p.A.
- Regime fiscale: RF01 (ordinario)

Dati della sede

- Indirizzo: Corso D. Riccardi Villa Villari
- CAP: 80040
- Comune: Cercola
- Provincia: NA
- Nazione: IT

Dati di iscrizione nel registro delle imprese

- Provincia Ufficio Registro Imprese: NA
- Numero di iscrizione: 465606
- Capitale sociale: 12500000.00
- Stato di liquidazione: LN (non in liquidazione)

Recapiti

- E-mail: angelo@studioconcilio.it

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

- Codice Fiscale: 80047540630
- Denominazione: Comune di Afragola - SETTORE FINANZIARIO

Dati della sede

- Indirizzo: VIA DELL'OLMO S.N.C. AFRAGOLA

- CAP: 80021
- Comune: Afragola
- Provincia: NA
- Nazione: IT

Dati generali del documento

- Tipologia documento: TD01 (fattura)
- Valuta importi: EUR
- Data documento: 2024-12-13 (13 Dicembre 2024)
- Numero documento: FATTPA 449_24
- Importo totale documento: 204313.16

Dati del contratto

- Identificativo contratto: 3818
- Data contratto: 2024-02-29 (29 Febbraio 2024)
- Codice Identificativo Gara (CIG): A018455705

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- **Codifica articolo** Tipo: Codice fornitore Valore: AFRAGOLA TRIBUTI
- **Descrizione bene/servizio:** GESTIONE IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE TRIBUTI COMUNALI COMPENSO NOVEMBRE 2024 (PROT. N. 0063032/2024 DEL 10.12.2024)
- **Quantità:** 1.00
- **Unità di misura:** NR
- **Valore unitario:** 119460.03
- **Valore totale:** 119460.03
- **IVA (%):** 22.00

Nr. linea: 2

- **Codifica articolo** Tipo: Codice fornitore Valore: AFRAGOLA TRIBUTI
- **Descrizione bene/servizio:** Rimborso Spese di Notifica (ESENTI IVA AI SENSI DELL'ART.15 DEL D.P.R.633-72).
- **Quantità:** 1.00
- **Unità di misura:** NR
- **Valore unitario:** 11237.81
- **Valore totale:** 11237.81
- **IVA (%):** 0.00
- **Natura operazione:** N1 (esclusa ex art.15)

Nr. linea: 3

- **Codifica articolo** Tipo: Codice fornitore Valore: AFRAGOLA TRIBUTI
- **Descrizione bene/servizio:** Rimborso Spese di Procedura (ESENTI IVA AI SENSI DELL'ART.15 DEL D.P.R.633-72).

- Quantità: 1.00
- Unità di misura: NR
- Valore unitario: 27829.80
- Valore totale: 27829.80
- IVA (%): 0.00
- Natura operazione: N1 (esclusa ex art.15)

Nr. linea: 4

- **Codifica articolo** Tipo: Codice fornitore Valore: AFRAGOLA TRIBUTI
- Descrizione bene/servizio: Oneri di riscossione (ESENTI IVA AI SENSI DELL'ART.15 DEL D.P.R.633-72).
- Quantità: 1.00
- Unità di misura: NR
- Valore unitario: 19504.31
- Valore totale: 19504.31
- IVA (%): 0.00
- Natura operazione: N1 (esclusa ex art.15)

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): 22.00
- Totale imponibile/importo: 119460.03
- Totale imposta: 26281.21
- Esigibilità IVA: S (scissione dei pagamenti)
- Aliquota IVA (%): 0.00
- Natura operazioni: N1 (escluse ex art.15)
- Totale imponibile/importo: 58571.92
- Totale imposta: 0.00
- Riferimento normativo: Escluso Art. 15 DPR 633/72

Dati relativi al pagamento

- Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)
- **Dettaglio pagamento**
 - Modalità: MP05 (bonifico)
 - Data scadenza pagamento: 2025-01-13 (13 Gennaio 2025)
 - Importo: 178031.95
 - Istituto finanziario: Monte dei Paschi di Siena
 - Codice IBAN: IT17V0103003405000002926313
 - Codice pagamento: BB30G

Durc On Line

Numero Protocollo	INPS_43146738	Data richiesta	22/10/2024	Scadenza validità	19/02/2025
-------------------	---------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	GE.SE.T. ITALIA S.P.A.
Codice fiscale	05946940631
Sede legale	CORSO D.RICCARDI VILLA VILLARI CERCOLANA 80040

Con il presente Documento si dichiara che il soggetto sopra identificato **RISULTA REGOLARE** nei confronti di

I.N.P.S.
I.N.A.I.L.

Il Documento ha validità di 120 giorni dalla data della richiesta e si riferisce alla risultanza, alla stessa data, dell'interrogazione degli archivi dell'INPS, dell'INAIL e della CNCE per le imprese che svolgono attività dell'edilizia.

Dettagli richiesta effettuata ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73

Identificativo Univoco Richiesta: 202400005367337

Identificativo Pagamento: F. 449/24

Importo: 178031,95 €

Codice Fiscale: 05946940631

Data Inserimento: 19/12/2024 - 12:36

Stato Richiesta: Soggetto non inadempiente

Codice Utente: CPTNGL001

Denominazione ente

Pubblica Amministrazione: COMUNE DI AFRAGOLA

Documento di Consultazione

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Relativamente alla Determinazione Dirigenziale N° DetSet 120/2024 del 19/12/2024, avente oggetto:

Servizio in concessione di accertamento e riscossione tributi comunali – Liquidazione degli aggi da atti emessi per gli anni di competenza dell'O.S.L.- Novembre 2024

Dettaglio movimenti contabili

Creditore	Causale	Importo	M	P	T	Mac ro	Cap	Art	N. Imp.	Anno	N. Liq.	Anno Liq.
	liquidazione aggi novembre quota Osl	€ 204.313,16					884	50	1247 - 2010	2024	6810- 6812	2024

Totale Importo: € 204.313,16

Parere Liquidazione: vista la determinazione in oggetto, si attesta di aver eseguito i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali sul presente atto ai sensi dell'art. 184 del TUEL 267/2000; e di aver verificato la disponibilità sull'impegno riportato nel prospetto.

Documento di Consultazione