

COMUNE DI POGLIANO MILANESE
PROVINCIA DI MILANO

(REG. INT. N. 9)

AREA SOCIO-CULTURALE

DETERMINAZIONE
REGISTRO GENERALE
N. 58 DEL 17-03-2015

OGGETTO: Riscossione coattiva entrate servizi a domanda individuale.

II RESPONSABILE

Premesso che l'art. 6 del regolamento comunale delle entrate , approvato con CC n. 16 del 29/03/2007, recita:

" il Responsabile delle entrate cura le operazioni utili, in fatto e in diritto, all'acquisizione delle risorse, compresa l'attività istruttoria, di controllo e verifica, nonché l'attività di liquidazione, di accertamento e sanzionatoria, trasmettendo immediatamente al servizio finanziario copia della documentazione in base alla quale si è proceduto all'accertamento dell'entrata come contenuto nel Decreto Legislativo 267/00. Per tutte le entrate per le quali le specifiche norme di legge o lo specifico regolamento di disciplina prevedono la riscossione coattiva le procedure avverranno secondo le modalità e termini stabiliti dalle norme di legge. L'attivazione delle procedure avviene da parte dei responsabili dei servizi interni all'ente o dai soggetti esterni preposti che gestiscono le diverse entrate corredate da documentazione comprovante il titolo per la riscossione";

La Legge n. 106 del 12.7.2011, di conversione con modifiche del D.L. n. 70 del 13.5.2011, ha introdotto novità in merito all' attività di riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali degli Enti locali; in particolare l'art. 7 – comma 2 – lettere gg-ter) e gg-quater) - prevede la cessazione delle attività di accertamento, liquidazione, riscossione - spontanea e coattiva - delle entrate tributarie e patrimoniali dei Comuni in capo ai Concessioni del Gruppo Equitalia Spa, e che tali attività debbano essere gestite direttamente dall'Ente ovvero mediante società interamente a capitale pubblico;

Evidenziato che:

- con deliberazione di C.C. n. 27 del 9/05/2006 si approvava la partecipazione del Comune di Pogliano Milanese alla Società Gesem Srl, il cui capitale sociale risulta totalmente di proprietà pubblica, con controllo sul servizio erogato analogo a quello della gestione diretta;
- che la società affidataria realizza la maggior parte della propria attività con gli enti locali che la controllano;

Considerato che:

- con deliberazione di C.C. n. 21 del 29.3.2007 si approvava l'affidamento a Gesem Srl del servizio di accertamento, liquidazione e riscossione dell'Imposta Comunale sugli Immobili (I.C.I.) per il periodo: 01/01/2007 fino al 31/12/2015, e che con successiva deliberazione di Giunta Comunale n. 58 del 5.6.2007 si approvava il relativo schema di contratto di servizio;
- l'articolo 2 – lettera c) del citato contratto di servizio prevede la gestione di tutte le attività di riscossione coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali extratributarie, attraverso lo strumento giuridico dell'ingiunzione fiscale;

Ritenuto pertanto di avvalersi del contratto che il responsabile dell'Area Finanziaria ha sottoscritto con Gesem srl per il recupero coattivo delle partite riferite ai servizi a domanda individuale riferite all'area socio culturale di cui all'allegato elenco;

Atteso che il corrispettivo da riconoscere sull'attività straordinaria è pari all'8% di quanto effettivamente incassato;

Visto il regolamento generale delle entrate comunali approvato con deliberazione di C.C. n. 16 del 29.03.2007;

Visto l'art. 3, comma 5 del D.L. 174/2012, convertito con modificazione nella Legge 213/2012, che ha introdotto l'art. 147 bis al D. Lvo 267/2000, in merito al "Controllo di regolarità amministrativa e contabile";

Visto il Bilancio di previsione provvisorio e Piano esecutivo di gestione approvato con deliberazione di G.C. n. 1 del 20/01/2015;

DETERMINA

1. di prendere atto delle somme da recuperare riferite a servizi a domanda individuale come risultanti dall'allegato " A" depositato agli atti dell'ufficio proponente pari complessivi € 18.410,83;
2. di dare atto che l'importo di € 2.597,88 è già accertato alla risorsa 3 01 1700 cap. 2120 a titolo di recupero somme relative a mancato pagamento del servizio refezione scolastica scuola dell'infanzia anni scolastici 2013/2014 e precedenti;

capitolo	Missione-Programma macroaggregato	-Titolo -	V livello Piani conti	CP/FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'				Programma
					2012	2013	2014	2015	
2120							2.597,88		

3. di dare atto che l'importo di € 3.421,30 è già accertato alla risorsa 3 01 1700 cap. 2130 ed € 5.600,87 e alla risorsa 3 01 1940 cap. 2290 a titolo di recupero somme relative a mancato pagamento del servizio di refezione scolastica scuola primaria anni scolastici 2013/2014 e precedenti

capitolo	Missione-Programma macroaggregato	-Titolo -	V livello Piani conti	CP/FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'				Programma
					2012	2013	2014	2015	
2130							3.421,30		
2290						5.600,87			

4. di dare atto che l'importo di € 3.085,08 è già accertato alla risorsa 1 01 1700 cap. 2140 a titolo di recupero somme relative a mancato pagamento del servizio di refezione scolastica scuola secondaria di primo grado 2013/2014 e precedenti

capitolo	Missione-Programma macroaggregato	-Titolo -	V livello Piani conti	CP/FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'				Programma
					2012	2013	2014	Successivi	
2140						2.292,58	792,50		

5. di dare atto che l'importo di € 740 è già accertato alla risorsa 3 01 1700 cap. 2170 a titolo di recupero somme relative a mancato pagamento del servizio di trasporto scolastico scuola primaria anni scolastici 2013/2014 e precedenti

capitolo	Missione-Programma macroaggregato	-Titolo	-	V livello Piani dei conti	CP/FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'				Programma
						2012	2013	2014	2015	
2170								740		

6. di dare atto che l'importo di € 650 è già accertato alla risorsa 3 01 1700 cap. 2180 a titolo di recupero somme relative a mancato pagamento del servizio di trasporto scolastico sc. Secondaria di primo grado anno scolastico 2013/2014

capitolo	Missione-Programma macroaggregato	-Titolo	-	V livello Piani dei conti	CP/FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'				Programma
						2012	2013	2014	Successivi	
2180								650		

7. di dare atto che l'importo di € 1.308,00 è già accertato alla risorsa 3 01 1700 cap. 2155 a titolo di recupero somme relative a mancato pagamento del servizio di pre e post scuola anni scolastici 2013/2014 e precedenti

capitolo	Missione-Programma macroaggregato	-Titolo	-	V livello Piani dei conti	CP/FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'				Programma
						2012	2013	2014	2015	
2155								1.308,00		

8. di dare atto che l'importo di € 80 è già accertato alla risorsa 3 01 2000 cap. 2310 a titolo di recupero somme relative a mancato pagamento del servizio di centro diurno estivo

capitolo	Missione-Programma macroaggregato	-Titolo	-	V livello Piani dei conti	CP/FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'				Programma
						2012	2013	2014		
2310								80		

9. di dare atto che l'importo di € 692,70 è già accertato alla risorsa 3 01 1940 cap. 2290 a titolo di recupero somme relative a mancato pagamento del servizio asilo nido

capitolo	Missione-Programma macroaggregato	-Titolo	-	V livello Piani dei conti	CP/FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'				Programma
						2012	2013	2014	Successivi	
								692,70		

10. di impegnare il corrispettivo che dovrà essere riconosciuto alla Gesem Srl, società incaricata per la gestione della riscossione entrate patrimoniali extratributarie, quantificato in € 1.472,86 oltre Iva 22% pari a 324,03 per un totale di € 1.796,89;

11. di dare atto che la spesa stimata in € 1.472,86 oltre Iva pari a € 324,03 per un totale di 1.796,89 - verrà impegnata successivamente alla approvazione del bilancio 2015;
12. dare atto del rispetto della compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole della finanza pubblica ai sensi di quanto disposto dall'art. 9 comma 1, lett. a) punto 2, della Legge n. 102 del 3.2.2009;
13. di dare atto che con la sottoscrizione del presente atto viene rilasciato il parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
14. di dare atto che il responsabile del procedimento è la Responsabile dell'Area Socio Culturale dr.ssa Paola Barbieri.

Pogliano Milanese, 05/03/2015

Il Responsabile dell'Area Socio Culturale
Dott.ssa Paola Barbieri

AREA FINANZIARIA

Impegno n.

Accertamento n. 41 – 63 –42-81-39-38/01 (nido) – 17/2013

VISTO per la regolarità contabile: si attesta la copertura finanziaria.

Pogliano Milanese 17.03.2015

Il Responsabile Area Finanziaria
rag. Giuseppina Rosanò

Si dispone la pubblicazione immediata del presente atto.

Pogliano Milanese, 25-03-2015

LA RESPONSABILE DELL'AREA
AFFARI GENERALI
F.to Dr.ssa Lucia Carluccio

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Affissa per 15 giorni consecutivi dal 25-03-2015 al 09-04-2015

Pogliano Milanese, 25-03-2015

IL MESSO COMUNALE