



# COMUNE di MOLFETTA

PROVINCIA di BARI

SETTORE TRIBUTI E CONCESSIONI COMUNALI

N° GENERALE: 1407

## DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

ORIGINALE

N° 106 DEL 26/11/2008

**OGGETTO:** riscossioni effettuate dalla ditta Gestor S.p.a. per conto del Comune di Molfetta nel I trimestre e nel II trimestre 2008; accertamento ed incasso dei diritti pubbliche affissioni, imposta pubblicità, tosap e relative indennità di mora.

*Emessa ai sensi*

- artt. 107, 151 comma 4°, 183 comma 9° D. Lgvo N° 267 del 18/08/2000 (T. U. Leggi sull'ordinamento degli EE. LL.);
- artt. 4, comma 2° e 17, D. Lgvo n° 165 del 30/03/2001;
- Statuto Comunale;
- Regolamento di Contabilità;
- delibera di Commissario Straordinario n° 48 del 23/04/2008 di approvazione del Bilancio di previsione Anno 2008
- delibera di Giunta Comunale n° 144 del 29/09/2008 di approvazione del PEG 2008

## IL DIRIGENTE

sottoscritto dott. Giuseppe Lopopolo, Capo Settore Tributi e concessioni comunali del Comune di Molfetta, in virtù del D. Lgvo 267/2000.

Premesso che:

- nell'esercizio della facoltà prevista dall'art. 3, comma 25, del D.L. 203/2005, convertito in Legge n° 248/05, con deliberazione del Commissario Straordinario n° 69 del 06/06/2006, è stato, tra l'altro, prorogato il contratto in essere con la società Gestor s.p.a. per l'accertamento e la riscossione dell'imposta sulla pubblicità, diritto pubbliche affissioni e Tosap, con applicazione di nuove e migliorative condizioni economiche e contrattuali per il Comune di Molfetta;
- giusto predetto contratto con la ditta "Gestor S.p.a." per la gestione dei tributi minori si è convenuta la rendicontazione trimestrale con contestuale liquidazione degli aggi di riscossione.

Visto il rendiconto riferito al **1° trimestre 2008**, trasmesso dalla ditta "Gestor S.p.a. e pervenuto al Comune in data 30/04/2008, prot. 24740, che riporta le seguenti risultanze:

Tributo	Incasso totale	Spettanze Comune		Minimo garantito	integrazione al minimo garantito	Totale a favore del Comune	Spettanze Gestor	
		€	%				€	€
diritti pubbliche affissioni	35.708,42	70,0	24.995,89			24.995,89	30,0	10.712,53
imposta sulla pubblicità	132.664,43	72,5	96.181,70			96.181,70	27,5	36.482,73
<i>sub totale</i>	<i>168.372,85</i>		<i>121.177,59</i>		<i>29.696,27</i>	<i>121.177,59</i>		<i>47.195,26</i>
TOSAP temporanea	100.484,36	72,5	72.851,18	24.531,70		72.851,18	27,5	27.633,18
TOSAP permanente	36.561,75	90,0	32.905,58	15.493,71		32.905,58	10,0	3.656,17
<i>sub totale</i>	<i>137.046,11</i>		<i>105.756,76</i>			<i>105.756,76</i>		<i>31.289,35</i>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>305.418,96</b>		<b>226.934,35</b>			<b>226.934,35</b>		<b>78.484,61</b>

Visto il rendiconto riferito al **2° trimestre 2008**, trasmesso dalla ditta "Gestor S.p.a. e pervenuto al Comune in data 25/07/2008, prot. 42336, che riporta le seguenti risultanze:

Tributo	Incasso totale	Spettanze Comune		Minimo garantito	integrazione al minimo garantito	Totale a favore del Comune	Spettanze Gestor	
		€	%				€	€
diritti pubbliche affissioni	33.860,17	70,0	23.702,12			23.702,12	30,0	10.158,05
imposta sulla pubblicità	41.856,98	72,5	30.346,30			30.346,30	27,5	11.510,68
<i>sub totale</i>	<i>75.717,15</i>		<i>54.048,42</i>		<i>29.696,27</i>	<i>54.048,42</i>		<i>21.668,73</i>
TOSAP temporanea	45.196,17	72,5	32.767,22	24.531,70		32.767,22	27,5	12.428,95
TOSAP permanente	62.906,15	90,0	56.615,53	15.493,71		56.615,53	10,0	6.290,62
<i>sub totale</i>	<i>108.102,32</i>		<i>89.382,75</i>			<i>89.382,75</i>		<i>18.719,57</i>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>183.819,47</b>		<b>143.431,17</b>			<b>143.431,17</b>		<b>40.388,30</b>

Dato atto che:

- l'art. 7 dei relativi capitolati d'oneri dispone che, la società Gestor S.p.a., concessionaria del servizio di accertamento e riscossione dei tributi in oggetto, è obbligata al versamento delle somme incassate per conto dell'Ente, al netto delle commissioni spettanti, entro il giorno 20 del mese successivo ad ogni trimestre decorso; il medesimo art. 7, al secondo capoverso, dispone, per il ritardato versamento, il pagamento dell'indennità di mora pari al 7% semestrale delle somme non versate;
- all'atto della sottoscrizione della contratto del servizio di che trattasi la Società Gestor S.p.a. a garanzia del puntuale adempimento ha consegnato, in favore del Comune di Molfetta, apposita polizza fidejussoria n. 298.486531.06, con appendice n. 298.11663.55, rilasciata da "La Fondiaria Assicurazioni S.p.a.";

Rilevato che:

- la ditta "Gestor s.p.a." non ha eseguito il riversamento totale delle somme dovute nei termini prescritti;
- l'Ente, verificata tale inadempienza:
  - con riferimento al I trimestre 2008, in data 12/05/2008 (prot. 26716) ha trasmesso apposita nota di diffida costituzione in mora e intimazione per la Società Gestor S.p.a. e di preavviso di sinistro e pagamento del risarcimento per la Società La Fondiaria Assicurazioni S.p.a.;
  - con riferimento al II trimestre 2008, in data 12/08/2008 (prot. 44819) ha trasmesso apposita nota di diffida costituzione in mora e intimazione per la Società Gestor S.p.a. e di preavviso di sinistro e pagamento del risarcimento per la Società La Fondiaria Assicurazioni S.p.a.;

Dato atto che:

- in data 24/04/2008 è stato effettuato il versamento di € 106.187,62 in favore del Comune di Molfetta da parte di Gestor spa (mediante disposizione di pagamento postagiato); detta somma costituisce il riversamento di quanto dovuto con riferimento al IV trimestre 2007 ed è stata regolarmente contabilizzata con propria determinazione dirigenziale 45/2008
- in data 02/06/2008 la ditta "Gestor s.p.a." ha trasmesso, a mezzo fax, copia di disposizione di pagamento postagiato (sul C/C postale 18320705) per ulteriori € 106.187,62, eseguito il 08/04/2008 precisando che detto importo è da considerarsi acconto per le somme da riversare al Comune con riferimento al I trimestre 2008;
- con nota prot. 36142 del 26/06/2008 si intimava la ditta Gestor S.p.a. ad eseguire il riversamento del saldo delle somme come già richieste, unitamente alla prescritta indennità per omesso/tardivo riversamento e si richiedeva alla ditta "La Fondiaria Assicurazioni" il ristoro del danno a quel momento subito;
- in data 23/08/2008 è stato effettuato il versamento di € 25.000,00 in favore del Comune di Molfetta da parte di Gestor spa (sul conto Bancoposta n° 18320705 intestato a Comune di Molfetta – Servizio tesoreria, bonifico CRO 0504020254977411); detta somma costituisce ulteriore acconto per il riversamento di quanto dovuto con riferimento al I trimestre 2008;
- con Ns. nota prot. 50093 del 17/09/2008 è stato comunicato alla ditta "La Fondiaria Assicurazioni", tra l'altro, il predetto versamento di € 25.000,00 come ulteriore acconto delle somme da riversare con riferimento al I trimestre 2008;
- con Ns. nota prot. 50093, trasmessa alla Ditta "La Fondiaria Assicurazioni S.p.a." ed alla Ditta "Gestor S.p.a.", riepilogativa delle precedenti prot. 26716 del 12/05/2008 e prot. 44819 del 12/08/2008, si riassumeva sugli importi dovuti e non versati per il primo e secondo trimestre 2008, sollecitando l'immediato versamento e, in mancanza, il ristoro del danno subito;

- o in data 24/11/2008 la Ditta “La Fondiaria Assicurazioni” ha disposto il versamento di € 257.670,36 (con valuta per il beneficiario al 27/11/2008), sul conto corrente di Tesoreria comunale, a ristoro delle somme dovute da Gestor come di seguito distinte:
  - € 95.746,73, quale saldo delle nostre competenze dicui al I trimestre dell’anno 2008,
  - € 8.452,28 quale indennità di mora per il tardivo versamento del predetto saldo riferito al I trimestre 2008,
  - € 143.431,17, quale totale delle nostre competenzi di cui al II trimestre dell’anno 2008,
  - € 10.040,18 quale indennità di mora per il tardivo versamento delle predette somme riferite al II trimestre 2008.

Vista la corrispondenza intercorsa tra il Comune di Molfetta, la ditta Gestor S.p.a. e la ditta La Fondiaria Assicurazioni S.p.a. (tutte le note sono accluse al fascicolo d’ufficio).

Visto il D. L.vo n° 267 del 18/08/2000.

Visto lo statuto dell’Ente.

Accertata la competenza all’adozione del presente provvedimento ai sensi dell’art 107 del citato D. L.vo 267/2000;

## DETERMINA

la premessa ivi compresi tutti gli atti e documenti nella stessa richiamati costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

### 1. Accertare le entrate di seguito riportate:

- 1.1 Diritti sulle pubbliche affissioni (unitamente alle prescritte indennità di mora):
- |                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| per il primo trimestre   | € 36.696,63        |
| per il secondo trimestre | <u>€ 35.709,61</u> |
| <b>in uno</b>            | <b>€ 72.406,23</b> |
- al cap. 150 del bilancio 2008**
- 1.2 Imposta sulla pubblicità (unitamente alle prescritte indennità di mora)
- |                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| per il primo trimestre   | € 136.335,84        |
| per il secondo trimestre | <u>€ 44.143,20</u>  |
| <b>in uno</b>            | <b>€ 180.479,03</b> |
- al cap. 60 del bilancio 2008**
- 1.3 Tosap temporanea e permanente (unitamente alle prescritte indennità di mora)
- |                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| per il primo trimestre   | € 140.838,78        |
| per il secondo trimestre | <u>€ 114.006,85</u> |
| <b>in uno</b>            | <b>€ 254.845,62</b> |
- al cap. 100 del bilancio 2008**

### 2. Disporre l’emissione di ordinativo di incasso degli importi, relative causali e imputazioni ai capitoli, come riportati al punto 1.

### 3. Imputare la spesa:

- per aggio I trimestre € 78.484,61
- per aggio II trimestre € 40.388,30
- in uno € 118.872,91**

di spettanza della ditta Gestor S.p.a. (somma in compensazione in sede di riversamento) al capitolo n. 12310 “spese riscossione tributi comunali” del bilancio 2008.

4. Dare atto che il saldo attivo per il Comune, rinveniente dalla somma algebrica tra il gettito complessivo dei tributi per entrambi i trimestri, le rispettive indennità di mora ed i relativi oneri di riscossione connessi, é pari a € 388.857.98.
5. Dare atto che:
  - 5.1 la ditta Gestor S.p.A ha versato, sul C/C 18320705 intestato al Comune di Molfetta:
    - € 106.187,62 in data 08/04/2008 come risulta da copia di “*disposizione di pagamento postagiuro*”, allegato 1 al presente atto;
    - € 25.000.00 in data 23/08/2008 come risulta da copia di “*comunicazione bancoposta*” e di estratto del “*rendiconto on line*”, rispettivamente allegato 2A e allegato 2B al presente atto;in uno € 131.187,62;
  - 5.2 la ditta La Fondiaria Assicurazioni ha disposto il versamento di € 257.670,36 (con valuta per il beneficiario al 27/11/2008), sul conto corrente di tesoreria comunale di Molfetta, come risulta da copia di disposizione di bonifico bancario, allegato 3 al presente atto.
6. Nominare Responsabile del procedimento il dott. Luciano Drago.
7. Inviare il presente atto al Sindaco, al Segretario Generale, al Settore Economico Finanziario ed al Settore Tributi e Concessioni Comunali.

il Responsabile del procedimento  
dott. Luciano Drago

il Dirigente  
dott. Giuseppe Lopopolo