



COMUNE di MOLFETTA

PROVINCIA di BARI

SETTORE TRIBUTI E CONCESSIONI COMUNALI

N° GENERALE: 1322

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

copia

n° 135 del 03/11/2009

OGGETTO: *Tributi Italia S.p.a. per conto del Comune di Molfetta; rendicontazione 3° trimestre 2009 tributi minori.*

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 Consiglio Comunale n° 20 del 30/03/2009 di approvazione del Bilancio di previsione Anno 2009*
- *delibera di Giunta Comunale n° 236 del 04/08/2009 di approvazione del P.E.G. 2009*

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 di Consiglio Comunale n° 88 del 29/12/2008, sottoscritta da Gestor S.p.a. in segno di accettazione, è stato prorogato il contratto in essere con la predetta Società Gestor s.p.a. per l'accertamento e la riscossione dell'imposta sulla pubblicità, diritto pubbliche affissioni e Tosap, sino al 31/12/2009, con applicazione di nuove e migliorative condizioni economiche e contrattuali per il Comune di Molfetta;
- con il predetto contratto di proroga per la gestione dei tributi minori si è convenuto, tra l'altro, che:
 - a) i versamenti dei tributi di che trattasi sono eseguiti con la modalità di incasso "cash pooling", quindi riversati immediatamente sul C/C 18320705 intestato a Comune di Molfetta – servizio tesoreria al lordo delle spettanze del concessionario; eventuali somme introitate per cassa sono puntualmente versate sul medesimo conto corrente;
 - b) l'esistenza di rapporti di credito/debito, derivanti dalla precedente modalità di riversamento delle somme introitate, rendicontate e saldate a chiusura dell'anno finanziario 2008, rende necessaria la compensazione;
 - c) il concessionario alla riscossione stipula e consegna ulteriore polizza fidejussoria per un importo garantito di € 100.000 (vedasi polizza n° 3923, in favore del Comune di Molfetta, rilasciata da "Fingeneral S.p.a.").
- con scrittura privata per cessione di ramo d'azienda, repertorio n° 25073, raccolta n° 12865, stipulata il 21/11/2008 innanzi al dott. Giulio Grilli, notaio in Genova, ed acclusa al fascicolo d'ufficio, le ditte Gestor S.p.a e Tributi Italia S.p.a. hanno stabilito che:
 - la ditta Gestor S.p.a. è interamente trasferita alla ditta Tributi Italia S.p.a., acquisendo quest'ultima tutte le attività, passività, contratti e diritti relativi all'attività di accertamento e riscossione dei tributi svolta da Gestor S.p.a.;
 - l'azienda è trasferita alle ore 24,00 del 31 dicembre 2008 (data di efficacia del contratto di cessione).

Visto il rendiconto riferito al 3° **trimestre 2009**, trasmesso dalla ditta "Tributi Italia S.p.a." e protocollato il 27/10/2009 al n° 60341, 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	28.496,00	71,0	20.232,16			20.232,16	29,0	8.263,84	
imposta sulla pubblicità	77.035,03	74,0	57.005,92			57.005,92	26,0	20.029,11	
<i>sub totale</i>	<i>105.531,03</i>		<i>77.238,08</i>			<i>77.238,08</i>		<i>28.292,95</i>	
TOSAP temporanea	77.049,10	74,0	57.016,33			57.016,33	26,0	20.032,77	
TOSAP permanente	39.581,39	91,0	36.019,07			36.019,07	9,0	3.562,32	
<i>sub totale</i>	<i>116.630,49</i>		<i>93.035,40</i>			<i>93.035,40</i>		<i>23.595,09</i>	
TOTALE GENERALE	222.161,52		170.273,48			170.273,48		51.888,04	

Visto il riepilogativo delle spese postali sulla base delle risultanze dei registri giornalieri, per complessivi € 501,41, anticipate da Tributi Italia S.p.a. e versate dai contribuenti unitamente ai tributi, che pertanto devono essere restituite alla predetta Tributi Italia S.p.a..

Dato atto che, con riferimento al periodo temporale di che trattasi, risultano versati sul c/c postale n° 18320705 intestato a Comune di Molfetta – Servizio Tesoreria i seguenti importi:

- € 15.824,81 che derivano da incassi di agenzia per contanti riversati all'Ente;
 - € 37,00 per somme versate da contribuenti direttamente sul c/c dell'Ente;
 - € 200.258,55 per somme riversate per cash pooling.
- in uno € 216.120,36

Verificata la corrispondenza dei predetti importi con i dettagli degli incassi di Tributi Italia s.p.a.

Considerato che le differenze tra gli importi di cui al rendiconto di Tributi Italia S.p.a e quelli di cui al rendiconto di Bancoposta s.p.a rinvengono da sfasamento temporale in fase di contabilizzazione e riversamento.

Dato atto che:

A) con Determinazione Dirigenziale n° 12 del 19/02/2009:

- o si provvedeva:
 - a. all'accertamento delle somme rendicontate da Gestor S.p.a. riferite al III e IV trimestre 2008, ivi compresa l'indennità di mora per tardivo versamento;
 - b. all'impegno delle somme necessarie alla liquidazione in compensazione dell'aggio da corrispondere al Concessionario Gestor S.p.a. per la gestione del servizio di accertamento e riscossione dei tributi di che trattasi;
 - c. all'incasso della somma di € 10.316,36 direttamente versata dai contribuenti ed imputata ai predetti periodi temporali;
- o si stabiliva che le restanti somme sarebbero state incassate in compensazione con l'aggio da riversare al Concessionario per le attività a svolgersi nei successivi trimestri;

B) con Determinazione Dirigenziale n° 71 del 12/05/2009:

- o si provvedeva:
 - d. all'accertamento delle somme rendicontate da Tributi Italia S.p.a. riferite al I trimestre 2009;
 - e. all'impegno delle somme necessarie alla liquidazione in compensazione dell'aggio da corrispondere al Concessionario Tributi Italia S.p.a. per la gestione del servizio di accertamento e riscossione dei tributi di che trattasi;
 - f. all'incasso della somma di € 515.949,41 (già riscossa dall'ente sul c/c postale n° 18320705 intestato a Comune di Molfetta – Servizio Tesoreria), imputata al predetto periodo temporale, a valere sull'accertamento di cui al punto d.;
 - g. alla liquidazione di € 114.679,20 a valere sull'impegno di cui al punto e. ed all'incasso della medesima somma in compensazione parziale con le somme accertate di cui al punto a.;
- o si stabiliva che le restanti somme sarebbero state incassate in compensazione con l'aggio da riversare al Concessionario per le attività a svolgersi nei successivi trimestri.

C) con Determinazione Dirigenziale n° 113 del 15/09/2009:

- o si provvedeva:
 - h. all'accertamento delle somme rendicontate da Tributi Italia S.p.a. riferite al II trimestre 2009;
 - i. all'impegno delle somme necessarie alla liquidazione in compensazione dell'aggio da corrispondere al Concessionario Tributi Italia S.p.a. per la gestione del servizio di accertamento e riscossione dei tributi di che trattasi;

- j. all'incasso della somma di € 237.971,47 (già riscossa dall'ente sul c/c postale n° 18320705 intestato a Comune di Molfetta – Servizio Tesoreria), imputata al predetto periodo temporale, a valere sull'accertamento di cui al punto d.;
- k. alla liquidazione di € 48.853,92 a valere sull'impegno di cui al punto i. ed all'incasso della medesima somma in compensazione parziale con le somme accertate di cui al punto a.;
- o si stabiliva che le restanti somme sarebbero state incassate in compensazione con l'aggio da riversare al Concessionario per le attività a svolgersi nei successivi trimestri.

Ritenuto per quanto sopra di provvedere:

1. all'accertamento delle somme rendicontate da Tributi Italia S.p.a riferite al 3 trimestre 2009;
2. all'incasso delle somme riversate sul c/c postale 18320705;
3. all'impegno delle somme relative all'aggio da corrispondere al Concessionario Tributi Italia S.p.a per la gestione del servizio di accertamento e riscossione dei tributi di che trattasi;
4. alla liquidazione della differenza tra importo incassato e Ns. competenze, a valere sull'impegno di cui al punto 3, ed alla riscossione di detta somma in compensazione contabile con gli accertamenti afferenti i periodi precedenti e riferibili ai tributi di che trattasi;

fermo restando che si procederà all'incasso delle restanti somme, già versate ed a versarsi sul c/c postale n° 18320705 intestato a Comune di Molfetta – servizio tesoreria, in compensazione con l'aggio da riversare al Concessionario per le attività svolte ed a svolgersi nei prossimi trimestri.

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	€ 28.496,00 tributo	€ 64,31 spese spedizione
in uno € 28.560,31 al cap. 150 del bilancio 2009		
1.2. Imposta sulla pubblicità	€ 77.035,03 tributo	€ 173,87 spese spedizione
in uno € 77.208,90 al cap. 60 del bilancio 2009		
1.3. Tosap temporanea e permanente	€ 116630,49 tributo	€ 263,23 spese spedizione
in uno € 116.893,72 al cap. 100 del bilancio 2009		
 totali € 222.662,93	 di cui € 222.161,52 tributi	 € 501,41 spese spedizione

2. Impegnare la spesa di € 51.888,04 per aggio spettante a Tributi Italia s.p.a.
 € 501,41 per rimborso spese di spedizione/notifica
 in uno € 52.389,45 al capitolo n. 12310 “spese riscossione tributi comunali” del bilancio 2009.

3. Dare atto che, con riferimento al III trimestre 2009, il saldo attivo per il Comune, rinveniente dalla somma algebrica tra il gettito complessivo dei tributi ed i relativi oneri di riscossione connessi, é pari a € 170.273,48.
4. Dare atto che le somme introitate dal Comune di Molfetta per effetto delle nuove modalità di incasso, imputate al periodo temporale di che trattasi, ammontano a € 216.120,36.
5. Disporre l'emissione di ordinativo di incasso di €216.120,36 con imputazione ai capitoli come segue:
€ 28.560,31 al cap. 150 del bilancio 2009
€ 70.666,33 al cap. 60 del bilancio 2009
€ 116.893,72 al cap. 100 del bilancio 2009
6. Liquidare la spesa di € 45.846,88 a valere sull'impegno di cui al punto 2 in favore della ditta Tributi Italia S.p.a. (somma da non versare alla predetta ditta ma da trattenere in compensazione per i versamenti afferenti i precedenti periodi), per aggio di riscossione.
7. Disporre l'ordinativo di incasso della somma di € 45.846,88 a valere sulla liquidazione di cui al punto 6, imputando detto importo alle somme accertate e non rimosse afferenti i periodi precedenti, come da determinazione dirigenziale del Settore Tributi e Concessioni Comunali n° 12/2009.
8. Dare atto che si procederà all'emissione di ordinativo di incasso dei restanti importi sulle somme già versate ed a versarsi sul c/c postale n° 18320705 intestato a Comune di Molfetta – servizio tesoreria, in compensazione con l'aggio spettante al Concessionario per le attività svolte ed a svolgersi nei prossimi trimestri.
9. Nominare Responsabile del procedimento il dott. Luciano Drago.
10. 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