

Registro determinazioni n. 1080
Documento composto da n. 4 pagine
Firmato con firma digitale ai sensi del D.Lgs. 82/2005



COMUNE DI TREVISO

area: I

codice ufficio: 41T SERVIZIO TRIBUTARIO E TARIFFARIO

DETERMINAZIONE DEL FUNZIONARIO RESPONSABILE DEL SERVIZIO TRIBUTARIO E
TARIFFARIO
DEL 20/06/2022

OGGETTO: Nuova modalità pagamento Fatture Area srl per aggio. Impegni e accertamenti

Onere: € 104000 = IVA compresa.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA E FINANZE

Premesso che in data 12 febbraio 2016 è stato sottoscritto il contratto (Rep. n. 109013 – Racc. n.33440) tra ex Area riscossioni srl ora Area srl con sede legale in Mondovì (CN), via Torino n. 10/B, C.F./P.I. 02971560046 e, il Comune di Treviso Registrato a Treviso il 16.02.2016 al n. 2314 serie 1T, relativamente all'incarico al Concessionario del servizio di riscossione coattiva;

Vista la determinazione dirigenziale n. 1736 del 18.10.2021 con cui si confermava l'affidamento del servizio ad Area Srl fino al 22.06.2022;

Preso atto del nuovo sistema di fatturazione e pagamento degli aggi dovuti al concessionario introdotto dall'art. 1, comma 790 della Legge 160 del 2019;

Considerato che con la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 3/DF del 27.10.2020 veniva proposto uno schema di convenzione tra Affidatario e Ente per semplificare il sistema di pagamento adottato dalle parti;

Preso atto della convenzione stipulata con Area Srl per la gestione dei pagamenti mediante il sistema Sepa Direct Debit (SDD) in data 01.09.2021, prot. n. 127572/2021 del 02.09.2021;

Stabilito di considerare come consolidata la modalità di liquidazione delle fatture del concessionario proposta dal Servizio Ragioneria ed utilizzata per il pagamento delle fatture 2022;

Ritenuto di dover procedere ad accertare ed impegnare, sulle partite di giro, le somme necessarie per poter liquidare le fatture presentate da Area Srl, somme che sono dovute al concessionario ma che non rappresentano una spesa a carico del Comune venendo allo stesso riversate;

Pertanto, si procede ad accertare e ad impegnare le seguenti somme che si ritengono necessarie per l'intero anno 2022;

ACCERTAMENTI

CAP. 600496 - ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI - TRIBUTI Cod. Bil. E 9.02.99.99.999	Cod. soggetto 39791 - Area Srl	Euro 45.000,00
CAP. 600497 - RISCOSSIONE IMPOSTE PER CONTO TERZI- TRIBUTI Cod. Bil. E 9.02.05.01.001	Cod. soggetto 39791 - Area Srl	Euro 7.000,00

IMPEGNI

CAP. 400496 - ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.- TRIBUTI Cod. Bil. U 7.02.99.99.999	Cod. soggetto 39791 - Area Srl	Euro 45.000,00
CAP. 400497 - VERSAMENTO IMPOSTE PER CONTO TERZI- TRIBUTI Cod. Bil. 7.02.05.01.001	Cod. soggetto 39791 - Area Srl	Euro 7.000,00

Ritenuto, inoltre, di intervenire con un'ulteriore determinazione dirigenziale qualora si dovesse rendere necessario, in corso d'anno, integrare o diminuire gli accertamenti e gli impegni creati nei capitoli suddetti;

Visti:

- il D.Lgs 267 del 18 agosto 2000 e ss.mm.ii.;
- il D. lgs 23 giugno 2011 n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, così come corretto ed integrato dal D. lgs. 10 agosto 2014 n.126, con particolare riferimento all'allegato 4/2;
- la DCC n. 86 del 22.12.2021 che ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022/2024 aggiornato con Deliberazione di Giunta comunale n. 326 del 16.11.2021;
- la DCC n. 87 del 22.12.2021 che ha approvato il bilancio di previsione 2022/2024 ed allegati;
- la DGC n. 401 del 28.12.2021 che ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione relativo al triennio 2022/2024;
- il regolamento di contabilità approvato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 4 del 22.02.2017 e modificato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 40 del 23.11.2018;

Attestato che il provvedimento è coerente con le previsioni e i contenuti programmatici del DUP 2022/2024 sopra richiamato;

Richiamato il comma 1 dell'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000 nonché l'art. 2 del Regolamento dei controlli interni per assicurare la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa che hanno portato alla presente determinazione;

Visti:

- l'atto di organizzazione del Settore Ragioneria e Finanze e dell'attività del Dirigente del Settore Prot. n. 53499 del 11/04/2022 a firma del Dirigente del Settore Ragioneria e Finanze;
- la delibera di Giunta Comunale n. 190 del 19.07.2019 di nomina del Funzionario responsabile dei tributi integrata con la delibera di Giunta Comunale n. 232 del 15.09.2020;
- il provvedimento dirigenziale prot. n. 140246/2021 del 29.09.2021 di conferimento alla dr.ssa Bergamo Lara dell'incarico della posizione organizzativa denominata "Servizio Tributario e Tariffario" a decorrere dal 01.10.2021 e sino al 30.09.2023;

DETERMINA

1. per quanto in premessa indicato di accertare ed impegnare le somme come di seguito indicato, nell'esercizio 2022, dove risultano esigibili:

ACCERTAMENTI

CAP. 600496 - ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI - TRIBUTI Cod. Bil. E 9.02.99.99.999	Cod. soggetto 39791 - Area Srl	Euro 45.000,00
CAP. 600497 - RISCOSSIONE IMPOSTE PER CONTO TERZI- TRIBUTI Cod. Bil. E 9.02.05.01.001	Cod. soggetto 39791 - Area Srl	Euro 7.000,00

IMPEGNI

CAP. 400496 - ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.- TRIBUTI Cod. Bil. U 7.02.99.99.999	Cod. soggetto 39791 - Area Srl	Euro 45.000,00
CAP. 400497 - VERSAMENTO IMPOSTE PER CONTO TERZI- TRIBUTI Cod. Bil. 7.02.05.01.001	Cod. soggetto 39791 - Area Srl	Euro 7.000,00

2. di intervenire con un'ulteriore determinazione dirigenziale qualora si dovesse rendere necessario, in corso d'anno, integrare o diminuire gli accertamenti e gli impegni creati nei capitoli suddetti.
3. di procedere nel corso del 2022 in sede di liquidazione delle fatture presentate da Area srl (cod. Sog. 39791) alla necessaria regolazione contabile;

. ORDINA AL SERVIZIO RAGIONERIA

1. di accertare ed impegnare le somme come di seguito indicato, nell'esercizio 2022, dove risultano esigibili:

ACCERTAMENTI

CAP. 600496 - ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI – TRIBUTI

Cod. Bil. E 9.02.99.99.999

Cod. soggetto 39791 – Area Srl

Euro 45.000,00

CAP. 600497 - RISCOSSIONE IMPOSTE PER CONTO TERZI- TRIBUTI

Cod. Bil. E 9.02.05.01.001

Cod. soggetto 39791 – Area Srl

Euro 7.000,00

IMPEGNI

CAP. 400496 - ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.- TRIBUTI

Cod. Bil. U 7.02.99.99.999

Cod. soggetto 39791 – Area Srl

Euro 45.000,00

CAP. 400497 - VERSAMENTO IMPOSTE PER CONTO TERZI- TRIBUTI

Cod. Bil. 7.02.05.01.001

Cod. soggetto 39791 – Area Srl

Euro 7.000,00

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO; TRIBUTARIO E TARIFFARIO

tel. 0422 658795

IL SERVIZIO RAGIONERIA

per quanto sopra

impegna la somma complessiva di € 52.000,00, per regolazione contabile, imputandola all'esercizio finanziario 2022 in cui risulta esigibile, a favore di AREA S.R.L. (cod. sogg. 39791) per la liquidazione delle fatture presentate dal concessionario della riscossione coattiva che non rappresentano una spesa a carico del Comune venendo allo stesso riversate, come di seguito indicato:

- € 45.000,00, al cap. 400496 "servizio Tributi - altre uscite per conto terzi n.a.c." - imp. 2022/3078;
- € 7.000,00, al cap. 400497 "servizio Tributi - versamenti imposte per conto terzi" - imp. 2022/3079.

accerta l'entrata complessiva di € 52.000,00 come di seguito indicato:

Esercizio 2022: €. 45.000,00 al cap. 600496 "Servizio Tributi - altre entrate per conto terzi" - p.d.c.f. 9.02.99.99.999 - acc.to n. 2022/699 - cod. sogg. 39791;

Esercizio 2022: €. 7.000,00 al cap. 600497 "Servizio Tributi - riscossione imposte per conto terzi" - p.d.c.f. 9.02.05.01.001 - acc.to n. 2022/700 - cod. sogg. 39791;

attesta

la copertura finanziaria della spesa e rende esecutivo il presente atto.

Il Responsabile del Servizio Ragioneria