



Estratto dell'atto di liquidazione per la pubblicazione online

Area Risorse Finanziarie - UI Entrate

Proposta N.: **DD/PRO/2023/5091**

**OGGETTO: RICHIESTA DI LIQUIDAZIONE A FAVORE DI POSTE ITALIANE SPA IN
PAGAMENTO FATT N. 3230068358 DI € 24.083,75 DEL 15/02/2023 PER GESTIONE RECUPERO
EVASIONE IMU PER UN IMPORTO COMPLESSIVO DI EURO 24.083,75 - CONVENZIONE
INTERCENTER . RSPIC/2018/454 DEL 20.12.2018**

Importo: 24.083,75
CIG: 8964649661

LA DIRIGENTE DELL' U.I. ENTRATE

Premesso che

- con Delibera di Consiglio Repertorio n. DC/PRO/2018/36 del 05.12.2018, P.G.n. 506885/2018, è stata autorizzata per l'Area Risorse Finanziarie UI Entrate la spesa complessiva di euro 46.169.202,10 (con Iva al 22%) per l'adesione alla convenzione stipulata da agenzia Intercenter " Lotto 1 "Servizi di gestione ordinaria, ricerca evasione e riscossione ordinaria e coattiva dei tributi e delle altre entrate comunali per il Comune di Bologna " per il periodo 01.01.2019-31.12.2024 come segue:

- quanto ad Euro 7.715.200,35, al Bilancio 2019;
- quanto ad Euro 7.690.800,35, al Bilancio 2020;
- quanto ad Euro 7.690.800,35, al Bilancio 2021;
- quanto ad Euro 7.690.800,35, al Bilancio 2022;
- quanto ad Euro 7.690.800,35, al Bilancio 2023;
- quanto ad Euro 7.690.800,35, al Bilancio 2024.

-che con Delibera di Consiglio comunale DC/PRO/2021/90 PG. 321149/2021 del 24/07/2021, si è dato atto ed autorizzata una maggiore spesa destinata al finanziamento della suddetta Convenzione per gli anni 2022-2023 e 2024 di € 1.625.003,60 (con Iva al 22%) di cui:

- € 467.127,02 per l'anno 2022
- € 573.950,22 per l'anno 2023 e
- € 583.926,36 per l'anno 2024;

- con determinazione dirigenziale DD/PRO/2021/14689 Pg. 528120/2021 del 23.11.2021 è stata impegnata la somma di € 24.617.071,76 per aderire per il periodo 01.01.2022-31.12.2024 alla Convenzione " Lotto 1 "Servizi di gestione ordinaria, ricerca evasione e riscossione ordinaria e coattiva dei tributi e delle altre entrate comunali per il Comune di Bologna " stipulata in data 20/12/2018 fra Agenzia Regionale Intercent-ER e il R.T.I. formato dalle ditte da Municipia S.p.A. mandataria (CF

01973900838 P.IVA It01973900838- Cod. beneficiario 115523), CREDIT-ON S.R.L. (P.IVA 10104431001) mandante e Poste Italiane S.p.A. (CF. 97103880585, P.IVA 01114601006) mandante per l'esecuzione dei seguenti servizi (Convenzione Rep. RSPIC/2018/454 del 20.12.2018)

1. Gestione ordinaria e supporto alla riscossione ordinaria TARES/TARI;
2. Gestione ricerca evasione TARES/TARI;
3. Gestione ordinaria e ricerca evasione IMU/TASI;
4. Gestione ordinaria e ricerca evasione IMPOSTA DI SOGGIORNO;
5. Gestione servizi di supporto alla riscossione coattiva delle entrate comunali;
6. Supporto alla gestione delle sanzioni amministrative L. 689/81;
7. Gestione servizi di supporto alla ricerca evasione entrate comunali e erariali;

- in data 30.12.2021 veniva inviato l'ordinativo di fornitura (num. Registro PI390941-21) per i servizi citati per l'importo netto di € 20.177.927,68 (+iva) e pari ad € 24.617.071,76 (con Iva) (Cig master 75797607D2 Cig derivato: 8964649661);

-in data 19.12.2022 in esecuzione alla determinazione dirigenziale DD/PRO/2022/19326 PG. 826815/2022 del 15.12.2022 veniva emesso per l'anno 2022 un'integrazione all'ordinativo di fornitura del 2022-2024 (num. Registro PI390941-21) per i servizi di ricerca evasione IMU-Tasi e servizi di supporto alla riscossione coattiva delle entrate comunali dell'importo di € 220.652,64 (oneri fiscali esclusi) e pari ad € 269.196,22 (con Iva al 22%) [num. Registro PI343704-22]

Dato atto, come risulta dall'atto di costituzione del Raggruppamento Temporaneo di Imprese Rep. 97201 del 14.12.2018 raccolta n. 39995, che ciascuna impresa parteciperà alla fornitura dei servizi, secondo quanto di seguito indicato:

- Municipia S.p.A. (mandataria) C.F. 01973900838: gestione ordinaria e servizi di supporto alla riscossione ordinaria TARE/TARI, gestione ricerca evasione TARES-TARI, gestione ordinaria e ricerca evasione IMU/TASI, riscossione coattiva delle entrate comunali, gestione ordinaria e ricerca evasione imposta di soggiorno, supporto alla gestione delle sanzioni amministrative L.689/81, gestione servizi di supporto ricerca evasione entrate e comunali, servizi d'integrazione sistema di protocollo dell'Ente, servizio d'integrazione del sistema di gestione di pagamento tramite PagoPa dell'Ente, attività di censimento banca dati delle targhe dei condomini , servizio di fornitura infrastruttura tecnologica per una quota di partecipazione del 70%;
- Credit On (mandante) CF 10104431001: supporto alla riscossione coattiva delle entrate comunali (servizio di sollecito del credito e contact center), supporto alla capogruppo nella gestione delle evasione TARES-TARI - quota di partecipazione 15%;
- Poste Italiane S.p.A. (mandante) C.F. 97103880585: stampa avvisi provvedimenti, recapiti tramite posta massiva dei documenti, recapito con notifica ordinaria dei provvedimenti, recapito con notifica atti giudiziari dei provvedimenti, recapito tramite posta raccomandata dei provvedimenti , notifica multicanale e rendicontazione delle attività svolte e fornitura esiti notifica in formato elettronico e secondo t.r. standard - quota di partecipazione pari al 15%;

Che nell'atto di costituzione di Raggruppamento Temporaneo di Imprese è previsto altresì che ciascuna società fermo restando la solidarietà nei confronti dell'Amministrazione, sono e restano indipendenti e conservano la propria autonomia nell'esecuzione, gestione ed amministrazione della fornitura dei servizi di propria competenza e responsabilità e per l'esecuzione di tali servizi assumono tutti i rischi di carattere economico, tecnico, finanziario e fiscale;

Vista la circolare del Settore Finanza e Ragioneria n. 59/2008 con la quale si prevede che:

- nel caso di Raggruppamento temporaneo di Imprese di tipo verticale, ciascuna impresa può fatturare all'ente appaltante i lavori/servizi/forniture di propria competenza;
- i pagamenti dovuti al raggruppamento di imprese, andranno effettuati esclusivamente in capo alla impresa capogruppo mandataria, anche se fatturati dalle singole imprese mandanti e, se l'importo è superiore a 5.000,00 euro, il controllo dell'eventuale inadempienza viene effettuato sia nei confronti della impresa mandante che ha fatturato, sia nei confronti dell'impresa mandataria;

-con medesima determinazione dirigenziale PG 528120/2021 del 23/11/2021 si è provveduto a costituire l'impegno n. 0322001465 di €1.855.186,00 sul Bilancio 2022 cap. U07300-050 per il servizio di gestione ordinaria e ricerca evasione IMU/TASI delle entrate comunali;

-con successivo atto DD/PRO/2022/15238 PG. 752553/2022 del 11/11/2022 il citato impegno 0322001465 è stato incrementato per Euro 616.000,00 e pertanto l'importo è passato da € 1.855.186,00 ad € 2.471.786,00

- con successivo atto DD/PRO/2022/19326 PG 826815/2022 del 15/12/2022 il citato impegno 0322001465 è stato incrementato per Euro € 233.400,00e pertanto l'importo è passato da € 2.471.786,00 ad € 2.705.186,00;

Rilevato che l'impresa mandante Poste Italiane S.p.a. ha fatturato per il servizio di gestione ordinaria e ricerca evasione IMU/TASI per l'anno 2022 come di seguito indicato:

- **gestione ordinaria e ricerca evasione IMU/TASI**

Poste Italiane Spa: fattura n. 3230068358 di € 24.083,75 (importo con iva al 22%) del 15/02/2023 per il compenso calcolato sulle riscossioni intervenute nel periodo 01/05/2022-31/08/2022, relative agli atti emessi e notificati nell'anno 2022 e per il compenso su atti notificati nell'anno 2022, imputandola come da tabella sottoriportata:

24.083,75	01	04	01	03	2022	0322001465 posizione 1	U07300-050	Gestione dei servizi di recupero evasione (escluso tari)	U1030213999	Altri servizi ausiliari n.a.c.
-----------	----	----	----	----	------	---------------------------	------------	--	-------------	---

Dato atto che:

ai sensi dell'art. 105 del D.Lgs 50/2016 per i servizi in oggetti risultano subappaltate le seguenti attività per le quali l'appaltatore ha inviato i seguenti contratti di subappalto:

- BI SOLUTION Soc. coop. Soc. onlus (CF. P.iva 02800270171)

-Servizio di call center remoto di 1 livello e back office per le attività di riscossione delle entrate per il comune di Bologna per il periodo autorizzato dal 29/03/2022 al 31/12/2024;

-Data entry per il periodo autorizzato dal 01.04.2022 al 31.12.2024;

- FRATERNITA' SISTEMI SCS Onlus (Cf 02383950983)

per l'attività di controllo del territorio ricondotto a attività di ricerca evasione, per il periodo autorizzato dal 01/06/2022 al 31/12/2024;

- EL.DA SERVICE S.R.L. (P.IVA 01832990285 CF. 01832990285),

per "Servizio di gestione ottica-documentale-logistica dei tributi Regione Emilia Romagna", per i periodi autorizzati dal 31/05/2022 al 31/12/2024

Dato atto che il Fornitore, così come previsto dall'art. 26 della convenzione sottoscritta (Convenzione Rep. RSPIC/2018/454 del 20.12.2018), provvede a inviare copia delle fatture quietanzate relative ai pagamenti corrisposti ai subappaltatori con l'indicazione delle ritenute di garanzia effettuate;

Dato atto che la mandataria Municipia S.p.A. ha fatto pervenire le fatture e i pagamenti effettuati nei confronti del seguente subappaltatore:

- BI SOLUTION Soc. coop. Soc. onlus (CF. P.iva 02800270171)

-per il "Servizio di call center remoto di 1 livello e back office per le attività di riscossione delle entrate per il comune di Bologna" per i servizi erogati fino al 30 aprile 2022;
-per il "Servizio di Data entry" per i servizi erogati fino al 30 aprile 2022

mentre per FRATERNITA' SISTEMI SCS Onlus (Cf 02383950983) e per ELDA SERVICE S.R.L. (P.IVA 01832990285 CF. 01832990285) le attività non risultano ancora attivate e pertanto non sono state ancora emesse fatture.

Dato atto che:

- in applicazione dell'art. 48 bis DPR 602/1973 ed in riferimento alla circolare n. 29/2009 del Ministero dell'Economia e delle Finanze che stabilisce che << la verifica prevista va effettuata sugli importi di pertinenza di ogni singola impresa sulla base dei lavori eseguiti da ciascuna, pure laddove ciò sia avvenuto non in conformità alla quota di partecipazione>>;
- l'obbligo del controllo di cui all'art. 48 bis DPR 602/1973 interessa solo i pagamenti superiori ad Euro 5.000,00;

Dato atto della regolarità contributiva delle ditte appaltatrici: Municipia spa, Poste Italiane s.p.a , Credit On e dei subappaltatori Bi Solution Soc. coop. Soc. onlus (CF. P.iva 02800270171), Elda Service srl, Fraternità Sistemi Scs onlus;

Tenuto conto di quanto previsto dall'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge n. 190/2014 "Legge di stabilità 2015" relativamente alle cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti delle pubbliche amministrazioni, il quale integra il DPR n. 633/1972 con l'art. 17-ter;

Tenuto conto che

- il soggetto firmatario dell'atto di liquidazione coincide con il RUP nominato con atto Pg.181452/2018 e confermato con atti Pg. 454954/2021 del 12/10/2021, Pg. 108385/2022 del 4/03/2022, Pg. 210845/2022 del 04.05.2022 e Pg 741521 del 8/11/2022;
-il Direttore dell'esecuzione è stato nominato con atto Pg. 528120/2021 del 23/11/2021;
- come da certificato di regolare esecuzione in atti, le prestazioni dei servizi sono state eseguite conformemente alle prescrizioni contrattuali e che pertanto nulla osta alla liquidazione della relativa fattura;

Dato atto che si è provveduto alla pubblicazione ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013 Trasparenza n. 2/2022

Dato atto del rispetto dell'art. 3 della L. 136/2010, così come modificato dal D.L. 187/2010 convertito in L. 217 del 17/12/2010;

Dato atto che la presente determinazione di liquidazione fa riferimento a opere/servizi non rientranti nella fattispecie prevista dall'art 4 del D.L. n. 124/2019 poiché trattasi di servizio riferito ad attività istituzionale volta alla gestione ordinaria e al recupero evasione dei tributi locali;

Dato atto della regolarità contabile e fiscale della documentazione inerente alla spesa;

Visti gli artt. 44 e 64 dello Statuto del Comune di Bologna, l'art. 21 del Regolamento di Contabilità;

Visto l'art. 147 - bis comma 1 del D.lgs n. 267 del 18/08/2000;

Vista la Determinazione dirigenziale PG 716252/2022 del 02/11/2022 con cui la Capo Area Dott.ssa. Miriam Pompilia Pepe ha attribuito e confermato le deleghe di funzioni per l'Area Risorse Finanziarie U.I. Entrate alla Dott.ssa Emilia Ammirati;

Dato atto del rispetto dell'articolo 3, commi 1 e 5, della L. 136/2010, così come modificato dal D.L. 187/2010 "Misure urgenti in materia di sicurezza", convertito in legge 7 dicembre 2010, n. 217 avvalendosi del c/c bancario dedicato così come indicato da Municipia spa e indicato nella liquidazione allegata al presente atto;

determina

1) di procedere alla liquidazione per il pagamento della fattura per il recupero evasione IMU/TASI della fattura dell'impresa mandante Poste Italiane spa, fattura n.3230068358 di € 24.083,75 (importo con iva al 22%) del 15/02/2023 per il compenso calcolato sulle riscossioni intervenute nel periodo 01/05/2022-31/08/2022, relative agli atti emessi e notificati nell'anno 2022 e per il compenso su atti notificati nell'anno 2022 imputandola come da tabella sottoriportata:

importo	missione	programma	titolo	macro aggregato	bilancio	impegno
24.083,75	01	04	01	03	2022	0322001465 posizione 1
cap. art.	descrizione					
U07300-050	Gestione dei servizi di recupero evasione (escluso tari)					
conto finanziario	descrizione					
U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.					

richiede

l'emissione del relativo mandato di pagamento per i servizi di gestione recupero evasione, per un importo complessivo di €24.083,75 imputandoli come da tabella sottoriportata:

Descrizione del servizio	Importo €	Missione	Programma	Titolo	Macro aggr.	Bilancio	Capitolo/ Articolo	Conto Finanziario	Imp
Gestione ordinaria e ricerca evasione IMU/TASI	24.083,75	01	04	01	03	2022	U07300-050	U.1.03.02.13.999	0322 p

capitolo /articolo	Descrizione
U07500-000	Oneri diversi per la riscossione dei tributi e delle entrate patrimoniali ed assimilate
Conto Finanziario	Descrizione
U.1.03.02.16.99	Altre spese per servizi amministrativi

Di dare atto che la fattura n. 3230068358 di Poste Italiane spa mandante codice fornitore n. 32543 verrà liquidata sul c/c dedicato di Municipia S.p.a (mandataria) beneficiario n. 115523 così come previsto dalla Convenzione Intercenter Lotto 1 (Convenzione Rep. RSPIC/2018/454 del 20.12.2018) ;
La liquidazione della spesa avverrà sul conto corrente dedicato come indicato nella tabella (sliq) di seguito riportata e non pubblicata per ragioni di riservatezza;

Liquidazione n. 0723003660 di € 24.083,75

- Documento informatico predisposto, firmato digitalmente e conservato ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. -