



COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

SETTORE : Polizia Locale

Responsabile: Desogus Giorgio

DETERMINAZIONE N. 1600

in data 27/11/2025

OGGETTO:

Accertamento e incasso entrate, impegno e liquidazione spese derivanti da ruoli pregressi oggetto di riaccertamento ordinario e straordinario

ORIGINALE

IL RESPONSABILE DEL SETTORE POLIZIA LOCALE

Premesso che

- ✓ l'articolo 203 del Codice della strada prevede che qualora il pagamento non sia avvenuto nel termine di 60 giorni dalla notificazione o contestazione del verbale di contestazione e non sia stato proposto ricorso o opposizione, il verbale stesso, in deroga alle disposizioni dell'art. 17 della legge n. 689/1981, costituisce titolo esecutivo per una somma pari alla metà del massimo della sanzione amministrativa edittale e per le spese di procedimento;
- ✓ l'articolo 206, comma 2, del Codice della strada, dispone che i ruoli sono predisposti dalle amministrazioni da cui dipende l'organo accertatore e che la riscossione delle somme dovute a titolo di sanzione amministrativa pecuniaria è regolata dall'art. 27 della legge 24 novembre 1981, n. 689;
- ✓ l'articolo 27 della legge n. 689/1981 nella parte in cui, in tema di esecuzione forzata, dispone che, decorso inutilmente il termine previsto per il pagamento, l'Autorità competente procede alla riscossione delle somme dovute in base alle normative previste per l'esazione delle imposte dirette trasmettendo il ruolo all'intendenza di finanza che lo dà in carico all'esattore per la riscossione in un'unica soluzione, senza l'obbligo del non riscosso come riscosso;

Atteso che le disposizioni relative al ruolo contenute nell'articolo 27 della legge n. 689/1981 prevedono che per le sanzioni relative al Codice della strada, il ruolo è formato, per ogni singola sanzione, dalla metà del massimo della sanzione edittale, dalle spese di procedimento e notificazione, nonché da una maggiorazione pari ad un decimo della somma dovuta per ogni semestre a decorrere da quello in cui la sanzione è divenuta esigibile fino a quello in cui il ruolo è consegnato al concessionario;

Preso atto che:

- ✓ si rende necessario procedere all'accertamento delle somme derivanti dai ruoli pregressi che sono state oggetto di riaccertamento ordinario e straordinario, in quanto da incassare con il succitato atto a seguito dei versamenti effettuati dai soggetti debitori ad Agenzia Entrate e Riscossione e di seguito riversate sul c/c postale n. 15884091 come meglio dettagliato a seguire;
- ✓ si rende necessario impegnare contestualmente le somme da corrispondere al concessionario della riscossione a titolo di aggio, trattenute all'atto del riversamento delle somme riscosse a carico degli enti creditori, che sono state oggetto di

riaccertamento ordinario e straordinario e di doverle liquidare a compensazione delle somme riscosse;

✓ si ritiene pertanto di accertare e incassare, impegnare e liquidare le somme di seguito indicate, relativamente al periodo dal 01/05/2025 al 30/09/2025, riferite appunto a riversamenti di Agenzia Entrate e Riscossione sul predetto conto corrente postale.

di accertare e incassare la somma di € 3.537,00 sul Bilancio 2025-2027 a valere sul capitolo di entrata 1250 art. 50, **di incassare** la somma di € 7.384,81 a valere sui capitoli di entrata 1255 e la somma di € 486,79 a valere su capitolo di entrata 1856 – D00386.6 a titolo di interessi di mora, **di impegnare e liquidare** la somma di € 54,05 a valere sul capitolo di spesa 2154 anno 2025 e **di liquidare** la somma di € 66,76 a titolo di aggio, trattenuta dal concessionario della riscossione, all'atto del riversamento delle somme riscosse a carico degli enti creditori, mediante compensazione delle somme riscosse sul c/ c postale n. 15884091, relativamente al periodo dal 01.05.2025 al 30.09.2025 - Bilancio 2025-2027, come di seguito indicato:

- con riferimento alla determinazione n. 774/2011, accertamento e incasso della somma di € 389,52 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 4,88 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 561/2012, accertamento e incasso della somma di € 518,41 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 6,73 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 1235/2012, accertamento e incasso della somma di € 152,89 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 3,59 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 2041/2014, accertamento e incasso della somma di € 144,94 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 0,96 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 1025/2015, accertamento e incasso della somma di € 449,90 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 0,50 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 494/2016, accertamento e incasso della somma di € 658,18 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 7,32 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 1709/2016, accertamento e incasso della somma di € 716,34 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 5,76 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 1582/2017, accertamento e incasso della somma di € 440,40 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 5,93 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 145/2018, accertamento e incasso della somma di € 6,36 sul cap. di entrata 1250 art. 50;
- con riferimento alla determinazione n. 1456/2019, accertamento e incasso della somma di € 60,06 sul cap. di entrata 1250 art. 50;
- con riferimento alla determinazione n. 952/219 impegno e liquidazione della spesa di € 11,76 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 1489/2020 impegno e liquidazione della spesa di spesa di € 6,62 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

Preso atto di **incassare** la somma di € 7.384,81 a valere sul capitolo di entrata 1255 e la somma di € 486,79 a valere su capitolo di entrata 1856 – D00386.6 a titolo di interessi di mora, sul Bilancio 2025-2027 riferita ad accertamenti già contabilizzati e di procedere alla **liquidazione** della spesa per € 66,76 trattenuta dal concessionario della riscossione, all'atto del riversamento delle somme riscosse a carico degli enti creditori, mediante compensazione delle somme riscosse sul c/c postale n. 15884091, relativamente al periodo dal 01.05.2025 al 30.09.2025, come di seguito indicato:

- con riferimento alla determinazione n. 952/2019 incassare la somma di € 1.173,56 sul cap. di entrata 1255;
- con riferimento alla determinazione n. 1489/2020 incassare la somma di € 759,22 sul cap. di entrata 1255 ;
- con riferimento alla determinazione n. 879/2024 incassare la somma di € 1.480,97 sul cap. di entrata 1255 e liquidare la spesa di € 18,10 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 897/2024 incassare la somma di € 1.307,92 sul cap. di entrata 1255 e liquidare la spesa di € 17,72 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 996/2024 incassare la somma di € 1.592,12 sul cap. di entrata 1255 e liquidare la spesa di € 18,99 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 997/2024 incassare la somma di € 1.071,02 sul cap. di entrata 1255 e liquidare la spesa di € 11,95 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- incassare la somma di € 486,79 – D00386.6 sul capitolo di entrata 1856 a titolo di interessi di mora;

Visto il D. Lgs. n. 118/2011 ed in particolare:

- il principio contabile numero 4/2, articolo 3.1 per l'accertamento delle entrate;
- il principio contabile numero 4/2, articolo 3.3 in cui si afferma che: *"sono accertate per l'intero importo le entrate di dubbia esigibilità e difficile esazione per le quali non è certa la riscossione integrale, quali sanzioni amministrative al codice della strada (...)"*;

Attestata, ai fini della definizione del procedimento in oggetto di cui il sottoscritto è responsabile, l'insussistenza di situazioni di incompatibilità e/o di conflitto di interessi anche potenziale, ai sensi dell'articolo 6 bis della Legge n. 241/1990 e dell'articolo 6, comma 2 del D.P.R. n. 62/2013 o dell'obbligo di astensione di cui all'art. 7 del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici approvato con delibera della Giunta Comunale n. 43 del 14.03.2024;

Attestata la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Vista la Legge 7 agosto 1990, n. 241;

Visto il D. Lgs. 267/2000;

Visto il Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 25.03.2025 avente ad oggetto "Documento Unico di Programmazione (DUP) – periodo 2025-/2027 (art. 170, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000)" e ss. mm. e ii;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n.8 del 25.03.2025, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2025-2027 (art. 11 D. Lgs. n.118/2011);

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 42 del 03.04.2025, con la quale è stato approvato il PEG 2025-2027;

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 31.03.2025, con la quale è stato approvato il PIAO 2025-2027;

Visto il comma 2 dell'art. 163 del TUEL;

Visto lo Statuto comunale;

Accertato, ai sensi dell'art. 183, c. 8, del D. Lgs. 267/2000 e dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, che il programma dei pagamenti, da effettuare in esecuzione del presente atto, è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio;

Visto il decreto della Sindaca numero 12 del 07.07.2023, avente ad oggetto il conferimento dell'incarico di Responsabile del Settore Polizia Locale;

DETERMINA

di accertare e incassare la somma di € 3.537,00 sul Bilancio 2025-2027 a valere sul capitolo di entrata 1250 art. 50, **di incassare** la somma di € 7.384,81 a valere sul capitolo di entrata 1255 e la somma di € 486,79 a valere su capitolo di entrata 1856 – D00386.6 a titolo di interessi di mora, **di impegnare e liquidare** la somma di € 54,05 a valere sul capitolo di spesa 2154 anno 2025 e **di liquidare** la somma di € 66,76 a titolo di aggio, trattenuta dal concessionario della riscossione, all'atto del riversamento delle somme riscosse a carico degli enti creditori, mediante compensazione delle somme riscosse sul c/ c postale n. 15884091, relativamente al periodo dal 01.05.2025 al 30.09.2025 - Bilancio 2025-2027, come di seguito indicato:

- con riferimento alla determinazione n. 774/2011, accertamento e incasso della somma di € 389,52 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 4,88 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 561/2012, accertamento e incasso della somma di € 518,41 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 6,73 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 1235/2012, accertamento e incasso della somma di € 152,89 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 3,59 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 2041/2014, accertamento e incasso della somma di € 144,94 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 0,96 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 1025/2015, accertamento e incasso della somma di € 449,90 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 0,50 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 494/2016, accertamento e incasso della somma di € 658,18 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 7,32 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 1709/2016, accertamento e incasso della somma di € 716,34 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 5,76 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 1582/2017, accertamento e incasso della somma di € 440,40 sul cap. di entrata 1250 art. 50 e impegno di spesa e liquidazione di € 5,93 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 145/2018, accertamento e incasso della somma di € 6,36 sul cap. di entrata 1250 art. 50;
- con riferimento alla determinazione n. 1456/2019, accertamento e incasso della somma di € 60,06 sul cap. di entrata 1250 art. 50;
- con riferimento alla determinazione n. 952/219 impegno e liquidazione della spesa di € 11,76 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 1489/2020 impegno e liquidazione della spesa di spesa di € 6,62 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

Preso atto di **incassare** la somma di € 7.384,81 a valere sul capitolo di entrata 1255 e la somma di € 486,79 a valere su capitolo di entrata 1856 – D00386.6 a titolo di interessi di mora, sul Bilancio 2025-2027 riferita ad accertamenti già contabilizzati e di procedere alla **liquidazione** della spesa per € 66,76 trattenuta dal concessionario della riscossione, all'atto del riversamento delle somme riscosse a carico degli enti creditori, mediante compensazione delle somme riscosse sul c/c postale n. 15884091, relativamente al periodo dal 01.05.2025 al 30.09.2025, come di seguito indicato:

- con riferimento alla determinazione n. 952/2019, incassare la somma di € 1.173,56 sul cap. di entrata 1255;
- con riferimento alla determinazione n. 1489/2020 incassare la somma di € 759,22 sul cap. di entrata 1255;
- con riferimento alla determinazione n. 879/2024 incassare la somma di € 1.480,97 sul cap. di entrata 1255 e liquidare la spesa di € 18,10 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 897/2024 incassare la somma di € 1.307,92 sul cap. di entrata 1255 e liquidare la spesa di € 17,72 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- con riferimento alla determinazione n. 996/2024 incassare la somma di € 1.592,12 sul cap. di entrata 1255 e liquidare la spesa di € 18,99 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;

- con riferimento alla determinazione n. 997/2024 incassare la somma di € 1.071,02 sul cap. di entrata 1255 e liquidare la spesa di € 11,95 a titolo di aggio a valere sul capitolo di spesa 2154;
- incassare la somma di € 486,79 – D00386.6 sul capitolo di entrata 1856 a titolo di interessi di mora;
- di inoltrare il presente provvedimento all'Ufficio Finanziario per i provvedimenti di competenza.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE POLIZIA LOCALE

Magg. Giorgio Desogus