



AREA AMMISTRATIVO FINANZIARIA

DETERMINAZIONE

prot. n. 1992 n. 127 del 03 settembre 2026

OGGETTO: IVA ED IRPEF MESE DI AGOSTO 2026.

IL SEGRETARIO COMUNALE

ai sensi dell'art. 9 comma 1, lettera c) della L.R. 19 agosto 1998, n. 46 e dell'art. 97, comma 4, lettera d) del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

☐ funzioni proprie o derivanti da atto generale

☒ funzioni attribuite dal Sindaco

(firma e data)

[Firma] 03/09/2026

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 26/02/2026 di approvazione del bilancio pluriennale di previsione 2026-2028 ultimo approvato;

VISTO il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

VISTO il D.Lgs. 30.03.2001, n. 165;

VISTA la L.R. 07.12.1998, n. 54;

VISTA la L.R. 19.08.1998, n. 46;

CONSIDERATO che non è stato nominato il responsabile del servizio competente;

VISTO i pagamenti emessi nel mese di AGOSTO 2026 soggetti a split payment ed a ritenuta d'acconto come risultanti dal prospetto registrato al prot. al n. 4952 del 02/09/2026;

DATO ATTO CHE esistono spese che devono essere necessariamente effettuate perché collegate allo svolgimento di compiti istituzionali e spese che, non rientrando in questa categoria, sono da considerarsi meramente discrezionali;

VISTI i documenti di programmazione economico-finanziaria del Comune;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile, l'attestazione di copertura finanziaria ed il parere di legittimità confermati con la sottoscrizione del presente atto;

ACCERTATA la disponibilità finanziaria e dato atto che la presente spesa è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa, ai sensi dell'art. 183, comma 8, del D. Lgs 267/2000 e s.m.i.;

DETERMINA

DI PROCEDERE all'impegno come segue:

- IVA Split payment: cod. 6040 euro 7.678,49 da imputarsi sulla missione 99 programma 01 titolo 7 piano dei conti U7.01.01.02.001;
- IRPEF da ritenuta d'acconto: cod. 1040 euro 360,00 missione 99 programma 1 titolo 7 piano dei conti U7.01.03.01.001;

DI LIQUIDARE la somma come sotto riportata:

- IVA Split payment: cod. 6040 euro 7.678,49 da imputarsi all'impegno sopra assunto sulla missione 99 programma 01 titolo 7 piano dei conti U7.01.01.02.001;
- IRPEF da ritenuta d'acconto: cod. 1040 euro 360,00 da imputarsi all'impegno con emissione di mandato di pagamento sulla missione 99 programma 1 titolo 7 piano dei conti U7.01.03.01.001;

DI AUTORIZZARE gli uffici comunali all'emissione dei relativi mandati di pagamento;

DI DARE ATTO che il costo complessivo per l'anno 2026 trova comunque copertura nel bilancio dell'esercizio in corso, come da atti programmatori del Comune, i cui stanziamenti vengono impegnati ai sensi dell'art. 183, comma 2°, del D.Lgs. 267/2000 e che il programma dei conseguenti pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di cassa e le regole sul patto di stabilità interno ai sensi dell'art. 183, comma 8°, del D.Lgs 267/2000;

DI INCARICARE l'ufficio Ragioneria del caricamento e successivo aggiornamento dei dati nella sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale.



Il Responsabile del Servizio F.F.
Segretario Comunale
dr. Roberto Artaz
firmato in originale

La presente determinazione, esecutiva fin dal suo primo giorno di pubblicazione, viene pubblicata all'Albo pretorio on line del Comune per quindici giorni consecutivi con decorrenza dal 03/09/2026

COMUNE DI LA MAGDELEINE

uff. Ragioneria

PROT. 4952/2026
del 02/09/2026

mese di

AGOSTO

2026

SCADENZA 16/09/2026

IVA:

6040		IVA SERVIZI ISTITUZ.		7.678,49	€ 7.678,49
------	--	----------------------	--	----------	------------

IRPEF:

1040	Mand. N. 588	Grosso Ing. Stefano	Rev. N. 776	360,00	360,00