



## AREA AMMINISTRATIVO FINANZIARIA

### DETERMINA DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE

n. 183 /2025  
prot. n. 6137 del 29/09/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO F.F.  
(Segretario comunale)

**Oggetto:** VERSAMENTO IVA ED IRPEF MESE DI SETTEMBRE 2025.

**RICHIAMATA** la deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 27/02/2025 di approvazione del bilancio pluriennale di previsione 2025/2026/2027 ultimo approvato, con i suoi allegati, compreso il DUP;

**VISTO** il vigente Statuto Comunale;

**VISTA** la L.R. 23 luglio 2010, n. 22 e s.m.i.;

**VISTA** la L.R. 19 agosto 1998, n. 46 e s.m.i.;

**VISTO** il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**VISTO** il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

**VISTO** il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 con le s.m.i.;

**VISTO** il D.L. 16 luglio 2020, n. 76 convertito in L. 11 settembre 2020, n. 120 con le s.m.i.;

**VISTA** la L.R. 7 dicembre 1998, n. 54;

**VISTO** i pagamenti emessi nel mese di SETTEMBRE 2025 soggetti a split payment ed a ritenuta d'acconto come risultanti dal prospetto registrato al prot. al n. 6112 del 27/09/2025;

**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 2.070,86 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 290,83 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 2.070,86 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 290,83 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.



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 29/09/2015.