



AREA AMMINISTRATIVO FINANZIARIA

DETERMINA DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE

n. 12/ 2024

prot. n. 838 del 08/02/2024

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

Oggetto: VERSAMENTO IVA ED IRPEF MESE DI GENNAIO 2024 CON RECUPERO IVA DA MAGGIORE VERSAMENTO e IVA INTRASTAT.

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 21/12/2024 di approvazione del bilancio pluriennale di previsione 2024-2025-2026 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 GENNAIO 2024 soggetti a split payment ed a ritenuta d'acconto come risultanti dal prospetto registrato al prot. al n. 835 del 07/02/2024;

RILEVATO CHE è necessario recuperare la somma di euro 72,67 quale maggiore versamento effettuato nel mese di ottobre per iva trattenuta nel mese di settembre 2023 per i motivi specificati nel sopra citato documento.

VISTO il prospetto dei pagamenti di fatture estere pervenute nel mese di gennaio 2024 registrato al prot. al n. 836 del 07/02/2024;

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 6.039,59 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 710,11 missione 99 programma 1 titolo 7 piano dei conti U7.01.03.01.001;

DI LIQUIDARE le somme come sotto riportate:

- IVA Split payment: cod. 6040 euro 5.966,92 da imputarsi all'impegno sopra assunto sulla missione 99 programma 01 titolo 7 piano dei conti U7.01.01.02.001;
- Euro 72,67 a recupero per maggior versamento iva split istituzionale con emissione di mandato da imputarsi all'impegno sopra assunto sulla missione 99 programma 01 titolo 7 piano dei conti U7.01.01.02.001 ma con introito della somma sull'Accertamento n. 367/2023;
- IRPEF da ritenuta d'acconto : cod. 1040 euro 710,11 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 LIQUIDARE la somma di euro 2.374,90 quale IVA INTRASTAT sull'impegno 315/2023;

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



Il Responsabile del Servizio
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 08/02/2024.