



---

## AREA AMMINISTRATIVO FINANZIARIA

### DETERMINA DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE

**n. 68/2025**

**prot. n. 2639 del 05/05/2025**

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

**Oggetto:** VERSAMENTO IVA ED IRPEF MESE DI APRILE 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 APRILE 2025 soggetti a split payment ed a ritenuta d'acconto come risultanti dal prospetto registrato al prot. al n. 2638 del 05/05/2025;

**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 14.350,18 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 557,66 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 14.350,18 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 557,66 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 *P.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 05/05/2025.

# COMUNE DI LA MAGDELEINE

## uff. Ragioneria

PROT. 2638/2025

mese di

**APRILE**

2025

**SCADENZA 14/05/2025**

6040		IVA SERVIZI ISTITUZ.		14.350,18	€ 14.350,18
------	--	----------------------	--	-----------	-------------

1040	CASOLA Davide	IRPEF	R= 244/2025	557,66	
1040		IRPEF			
1040		IRPEF			557,66