



AREA AMMINISTRATIVO FINANZIARIA

DETERMINA DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE

n. 164/2025

prot. n. 5348 del 27/08/2025

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

Oggetto: VERSAMENTO IVA ED IRPEF MESE DI AGOSTO 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 AGOSTO 2025 soggetti a split payment ed a ritenuta d'acconto come risultanti dal prospetto registrato al prot. al n. 5279 del 22/08/2025;

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 22.374,52 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 190,00 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 22.374,52 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 190,00 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.



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 27/08/2025

COMUNE DI LA MAGDELEINE

uff. Ragioneria

PROT. 5279/2025

mese di

AGOSTO

2025

SCADENZA 12/09/2025

6040		IVA SERVIZI ISTITUZ.		22.374,52	€ 22.374,52
------	--	----------------------	--	-----------	-------------

1040	DUJANY ROBERTO	IRPEF	R= 619/2025	190,00	
					190,00