



# COMUNE DI PONSACCO

*Provincia di Pisa*

ORIGINALE

<b>DETERMINAZIONE N.</b>	<b>60</b>
<b>DATA</b>	<b>13/02/2024</b>

**OGGETTO:**

LIQUIDAZIONE IVA SPLIT ISTITUZIONALE MESE GENNAIO 2024

## IL RESPONSABILE 2° SETTORE

Visto l'art. 17-ter D.P.R. 633/1972 con l'attuazione del decreto Mef 23 gennaio 2013, che ha introdotto l'obbligo di scissione dei pagamenti (split payment);

Considerato che, in base agli articoli 4 e 9, comma 2 del sopracitato decreto entro il 16 di ogni mese, occorre provvedere al versamento dell'IVA istituzionale divenuta esigibile nel mese precedente.

Preso atto altresì che l'importo dell'iva split istituzionale risultante dalla contabilità Sicra -Evo dal 01.01.2024 AL 31.01.2024 ammonta a Euro 41.428,58= e che la stessa è già stata impegnata e accantonata su un impegno autoincrementante n. 14/2024

Tenuto conto che dobbiamo recuperare un iva split versata erroneamente nel mese di Giugno per Euro 227,16= su fattura AGSM n. FE000120230001610282 del 25.05.2023 e iva split versata erroneamente nel mese di luglio per euro 18,85 su fattura AGSM SU FAT. FE000120230001911020 DEL 23.06.2023 provvedendo a detrarli dal versamento di questo mese e restituendo l'importo alla ditta.

Per quanto sopra si provvede a versare all'Erario Euro 41.182,57= e si restituisce Euro 246,01 alla ditta AGSM.

Dato atto che sussiste apposito stanziamento sui capitoli del bilancio pluriennale 2024.-2026.

Vista la delibera di C.C. n. 76 del 29/12/2023, dichiarata immediatamente eseguibile, che approva la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per il triennio 2024/2026;

Vista la delibera di C.C. n. 78 del 29/12/2023, dichiarata immediatamente eseguibile, che approva il Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026;

Vista la deliberazione di G.C. n. 1 del 17/01/2024 che approva il P.E.G. per il triennio 2024/2026;

Dato atto che la presente determinazione sarà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria rilasciato dal responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 151, comma 4°, del T.U. degli Enti Locali;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000;

## **D E T E R M I N A**

Per le motivazioni di cui in premessa:

- 1) Di procedere al pagamento dell'IVA, ai sensi della sopracitata normativa, all'Agenzia delle Entrate, mediante invio di F24EP, a valere sul cod. tributo 620E, come da vigenti disposizioni di legge, nella misura di Euro 41.182,57= al netto dell'importo di Euro 246,01 che verrà riversata alla ditta AGSM.
- 2) Di far fronte alla spesa di Euro 41.428,58= con l'impegno autoincrementante n 14/2024 indicato nella tabella contabile sottostante.

MISS	PROGR.	TIT.	MACR.	CAP.	IMPEGNO	IMPORTO	ANNO
99	1	4	1	1735/003	14	41.428,58	2024

- 3) Di dare atto di aver accertato preventivamente che la presente spesa è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le disposizioni di cui all'art.183 del TUEL.
- 4) Di dare atto che la responsabile del procedimento quale Responsabile del Servizio Ragioneria/Economato/Provveditorato è la Sig.ra Locci Santina.

Il Responsabile 2° Settore  
BIONDI ALESSANDRA / ArubaPEC S.p.A.

---

Attestazione di regolarità e correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.

Il Responsabile 2° Settore  
BIONDI ALESSANDRA / ArubaPEC S.p.A.

## LIQUIDAZIONI DI SPESA

<b>DATA</b>	<b>N. DOC</b>	<b>DESCRIZIONE CLIENTE / FORNITORE</b>	<b>IMPEGNO</b>	<b>IMPORTO</b>

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale costituisce originale dell'Atto; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' consultabile sul sito internet del Comune di Ponsacco per il periodo della pubblicazione.*