



CITTA' DI RAGUSA

Determinazione del Settore 02 Ragioneria Generale, Servizi Contabili, Finanziari e Patrimoniali n° 57 del 06/05/2019

Il numero del Registro Generale è riportato nel documento "Allegato Pubblicazione"

OGGETTO: Impegno e liquidazione IVA a debito versamento di APRILE 2019.

Il Redattore: Fircincieli Maria

Premesso che con deliberazione di C.C. n. 38 del 03.04.2019 è stata approvata la nota di aggiornamento al DUP ed il Bilancio di previsione per il triennio 2019-2021;

Visto il disposto dell'art. 1 del D.P.R. 633/72 secondo il quale "L'imposta sul valore aggiunto si applica sulle cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate nel territorio dello Stato nell'esercizio di arti e professioni e sulle importazioni da chiunque effettuate";

Considerato che il Comune di Ragusa gestisce alcuni servizi a rilevanza imprenditoriale rispetto ai quali è obbligatorio tenere una apposita contabilità IVA;

Dato atto che le liquidazioni IVA seguono la periodicità mensile ed eventuale versamento del debito IVA entro il giorno 16 del mese successivo;

Vista la Liquidazione ai fini IVA del mese di Aprile 2019 che riporta un valore a debito per € 71314,51 che occorre versare entro il 16 maggio c.a. ;

Dato atto che sussiste apposita copertura al capitolo 1197, Missione 1 , Programma 11 che presenta la necessaria disponibilità';

Ritenuto necessario provvedere al pagamento del tributi mediante F24EP;

Verificata la disponibilità monetaria di cui all'art.9 del Decreto Legge 78/2009 convertito in Legge 03.08.2009 n.102;

Dato atto che la presente determinazione è coerente con la programmazione contenuta nel D.U.P. e nel Bilancio sopra richiamati;

Considerato il regolamento di contanilità dell'Ente approvato con deliberazione C.C. n.19 del 24 marzo 2017;

Tutto cio' premesso e considerato;

DETERMINA

- 1) Di prendere atto che la liquidazione IVA del mese di Aprile 2019 presenta un saldo passivo pari ad € 71.314,51;
- 2) Di provvedere al versamento della somma dovuta a mezzo Modello F24EP entro la data del 16.05.2019;
- 3) Di impegnare e provvedere al pagamento della somma di € 71.314,51 imputando contabilmente la spesa al capitolo 1197 bil. 2019 cod.bil 01,11-1,02,01,99,999 che presenta la necessaria disponibilita';
- 4) Di dare atto che il sottoscritto ha verificato che il programma dei pagamenti è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa, ai sensi dell'art. 183, comma 8, D.Lgs. 267/00;'

Ragusa, 06/05/2019

Dirigente
Giuseppe Sulsenti / INFOCERT SPA

L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale