

Beneficiario	FATTURA PASSIVA		IVA		MANDATO		REVERSALE		Somma da restituire
	Numero	Data	IVA	Trattenuta	Numero	Anno	Numero	Anno	
Federici Tommaso	1027	2017	1.242,06	1.242,06	4160	2017	2525	2017	1.242,06
Di Dio Giuseppe	1106	2017	1.038,66	1.038,66	4161	2017	2527	2017	1.038,66
Mollinari Francesco	1028	2017	1.339,99	1.339,99	4162	2017	2529	2017	1.339,99
TOTALI			3.620,71	3.620,71					3.620,71

3. **DI IMPUTARE** la spesa complessiva, pari ad €. 1.257.134,15 sugli impegni assunti contestualmente con il presente atto sul capitolo di spesa U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2017, così ripartita:

- €. 1.256.201,97 – impegno N. 5840/2017- IVA su fatture pagate sul Conto di Tesoreria Ordinario – mese di aprile 2017;
- €. 932,18 – impegno N. 5841/2017- ; IVA su fatture pagate sul Conto di Tesoreria Sanità – mese di aprile 2017.

1. **DI PUBBLICARE** il presente decreto sul BURC.

Il Dirigente di Settore
Dott.ssa Rosaria GUZZO



REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

Dipartimento Bilancio, Patrimonio, Finanza
e Società Partecipate
Ragioneria Generale

DECRETO DEL DIRIGENTE DEL SETTORE "RAGIONERIA GENERALE"

Assunto il **27 GIU. 2017**

Dipartimento ☐

Prot. n° **212**

Settore ☐

"Registro dei Decreti dei Dirigenti della Regione Calabria"

N. **7085** del **13 LUG. 2017**

OGGETTO: Imposta I.V.A. – Applicazione del meccanismo di scissione dei pagamenti ai sensi dell'art. 1, comma 629 lettera b), della legge 23 dicembre 2014 n. 190 – Accertamento, riscossione, impegno e liquidazione della spesa a favore dell'Erario, nonché regolarizzo contabile delle partite in sospeso – Periodo mese di Aprile 2017.

Settore Ragioneria

Ai sensi dell'allegato 4/2 punto 5 del D.Lgs. 118/2011 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile e, nel contempo, si attesta che per l'impegno assunto esiste copertura finanziaria.

Il Dirigente del Settore

Il responsabile del procedimento
Funzionario: **Giuseppe**

Pubblicato sul BUR N° Del.....

Parte

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

RICHIAMATO il proprio decreto n° 3222 del 29/03/2016, nel quale sono state riportate le norme di legge che dettano le disposizioni a cui devono ottemperare le pubbliche amministrazioni acquisite di beni e servizi relativamente al meccanismo di scissione dei pagamenti, ossia al versamento dell'imposta sul valore aggiunto, addebitata sulle specifiche fatture emesse dai loro fornitori, non più a questi ultimi, ma direttamente all'erario, con le modalità e nei termini indicati dalla normativa stessa.

CONSIDERATO che:

- L'Ente Regione procede, contestualmente, al pagamento delle fatture ai vari fornitori, con l'emissione di un unico mandato di pagamento per il totale dell'importo della fattura oggetto di liquidazione, e all'emissione di una reverse d'incasso, pari all'importo dell'IVA, su specifico capitolo delle partite di giro, alla quale corrisponderà il pagamento a favore dell'erario del totale dell'imposta trattenuta.
- L'Ente, per come previsto dalla normativa richiamata nel suddetto decreto, non ha effettuato il versamento dell'IVA contemporaneamente al pagamento delle fatture ai vari fornitori, ma ha proceduto alla contabilizzazione delle scissioni dei pagamenti "split payment", con le operazioni, in contabilità finanziaria, di accertamento e riscossione dell'IVA tra le partite di giro nella Parte Entrate alle quali corrisponderà un impegno di spesa, sempre tra le partite di giro nella Parte Spesa, pari all'importo totale dell'IVA accertata e riscossa.

RILEVATO che, per il mese di aprile 2017, il totale dell'IVA trattenuta sulle operazioni di pagamento delle fatture, per come riportato nel prospetto "A", allegato al presente atto per farne parte integrale e sostanziale, ammonta ad euro 1.257.134,15, di cui euro 1.256.201,97 sul Conto di Tesoreria Ordinario ed euro 932,18 sul Conto Sanità e che gli stessi importi sono stati accertati e riscossi sul capitolo di Entrate delle partite di giro N. E6000005701 avente ad oggetto "IVA su fatture commerciali ex art.1, comma 629, lett. b) legge 23 dicembre 2014, n. 190 e D.M. 23 gennaio 2015".

RILEVATO, altresì, che il Settore "Coordinamento e Sorveglianza POR, FSE 2014-2020, PAC FSC" del dipartimento regionale Programmazione Nazionale e Comunitaria, con e-mail del 12/05/2017, ha comunicato che ai professionisti di seguito elencati è stata erroneamente trattenuta, sul pagamento delle fatture presentate dagli stessi, l'imposta IVA che doveva invece essere liquidata direttamente agli stessi professionisti in quanto esente dall'applicazione della scissione dell'IVA ai sensi della legge 23 dicembre 2014. Le fatture sono state pagate agli stessi professionisti nel mese di marzo 2017 con il mandato a fianco di ciascuno segnato:

Beneficiario	FATTURA PASSIVA		IVA		MANDATO		REVERSALE		Somma da restituire
	Numero	Data	IVA	Trattenuta	Numero	Anno	Numero	Anno	
Federici Tommaso	1027	2017	1.242,06	1.242,06	4160	2017	2525	2017	1.242,06
Di Dio Giuseppe	1106	2017	1.038,66	1.038,66	4161	2017	2527	2017	1.038,66
Molinar Francesco	1028	2017	1.339,99	1.339,99	4162	2017	2529	2017	1.339,99
TOTALI			3.620,71	3.620,71					3.620,71

RITENUTO, per quanto sopra di dover procedere alla compensazione tra quanto dovuto all'erario per l'importo IVA trattenuto sulle fatture pagate nel mese di aprile 2017, pari ad € 1.257.134,15 e la somma non più dovuta a seguito delle variazioni contabili sopra citate, per l'importo complessivo di € 3.620,71.

FATTO PRESENTE che i versamenti dell'IVA dovuta all'erario sulle fatture pagate nel mese di aprile 2017, pari all'importo complessivo di € 1.253.513,44, decurtato della somma in compensazione da restituire ai professionisti sopraelencati sono stati effettuati tramite il Servizio Entratel dell'Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24 EP nei modi e nei termini stabiliti dalla vigente normativa in materia, con le seguenti indicazioni:

- € 1.252.581,26 per IVA dovuta sulle fatture pagate nel mese di aprile 2017 sul Conto di Tesoreria Ordinario - F24 EP del 12/05/2017;

- € 932,18 per IVA dovuta sulle fatture pagate nel mese di aprile 2017 sul Conto di Tesoreria Sanità - F24 EP del 12/05/2017;

CONSIDERATO che tali somme sono state registrate dal Tesoriere con i seguenti provvisori di uscita:

- N. 3544 del 17/05/2017 per l'importo di € 1.252.581,26 - Conto Ordinario;
- N. 3546 del 17/05/2017 per l'importo di € 932,18 sul Conto di Tesoreria Sanità;

CHE questo Settore Ragioneria Generale deve procedere al regolarizzo degli stessi, con l'emissione di ordinativi di pagamento e conseguente impegno di spesa sul corrispondente capitolo d'uscita n. U9000005701 del bilancio regionale esercizio 2017.

RILEVATO, infine, che tali operazioni non generano obbligazioni giuridiche ma partite di giro che comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi e che, costituendo al tempo stesso un credito ed un debito per l'Ente, non incidono sulle risultanze finanziarie ed economiche del bilancio regionale.

VISTE le proposte di impegno N. 5840/2017 di € 1.256.201,97, N. 5841/2017 di € 932,18, assunti sul capitolo di spesa n. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2017 per IVA split Payment periodo aprile 2017.

VISTA la D.G.R. n. 255 del 11 luglio 2013 di immissione nei ruoli regionali ed il D.D.G. n. 11693 del 12 agosto 2013 di nomina a Dirigente del Settore Ragioneria Generale della D.ssa Rosaria Guzzo.

VISTA la Legge Regionale n. 4 febbraio 2002, n. 8 e s.m.e.i.;

VISTO il D.P.R. n. 633/1972;

VISTO l'art. 1, comma 629 lettera b, della Legge 23 dicembre 2014 n. 190;

VISTO il Decreto Ministeriale del MEF 23 gennaio 2015;

VISTA la Legge regionale N. 7 del 13/05/1996 che detta norme sull'ordinamento della struttura organizzativa della Giunta Regionale e sulla dirigenza regionale;

VISTO l'art. 1 del D.P.G.R. n. 354 del 24/06/1999, relativo alla separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella di gestione, come modificato dal D.P.G.R. n. 206/2001;

VISTA la Legge Regionale n. 7 del 13/05/1996 che detta norme sull'ordinamento della struttura organizzativa della Giunta Regionale e sulla dirigenza regionale;

VISTO il Decreto legislativo n. 118/2011;

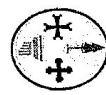
VISTA la Legge Regionale n. 45 del 27/12/2016 di approvazione del bilancio di previsione della Regione Calabria per l'anno finanziario 2017.

DECRETA

Per le motivazioni espresse in premessa e che, si intendono qui integralmente riportate:

1. DI PROCEDERE al regolarizzo contabile, con l'emissione di ordinativi di pagamento a favore dell'Agenzia delle Entrate, dei provvisori di uscita N. 3544/2017 di € 1.252.581,26 e N. 3546/2017 di € 932,18, registrati presso la Tesoreria Regionale a seguito dei versamenti effettuati all'erario da questa ragioneria tramite il Servizio Entratel dell'Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24 EP e relativi all'imposta IVA dovuta a seguito della scissione dei pagamenti "split payment" effettuati sulle fatture liquidate nel periodo aprile 2017.

2. DI PROCEDERE, altresì, alla liquidazione della somma di € 3.620,71, con l'emissione di ordinativo di pagamento a favore dei professionisti sopraelencati, per imposta IVA indebitamente trattenuta e versata all'erario, per come nella premessa narrato:



REGIONE CALABRIA

Pagina 1 di 1

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

Esercizio 2017

PROPOSTA DI IMPEGNO 5840/2017

Codice Gest. Siope: U.7.02.05.01.001 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi
Piano Cont. Finanz.: U.7.02.05.01.001 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi
Data Inserimento: 22/06/2017 Descrizione: IVA SPLIT PAYMENT MESE DI APRILE 2017 - CONTO ORDINARIO
Data Assunzione: 22/06/2017
Capitolo: U9000005701
Debiti Fuori Bil.: NO
Descrizione: VERSAMENTO IVA SU FATTURE COMMERCIALI EX ART. 1, COMMA 629, LETT. B), LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190 E D.M. 23 GENNAIO 2015

COD. TRANS. ELEMENTARE	MISSIONE	PROGRAMMA	PIANO DEI CONTI		COSTO	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PARAMETRO STANDARD	COD. PROGRAMMA I/F
			TITOLO								
90		U.90.01	U.7.02.05.01.001		01.1	8	U.7.02.05.01.001		4		

Importo: 1.256.201,97 Contabilizzabile: 1.256.201,97 Tot. Ordinativi Prov.: 0,00
Contabilizzato: 0,00 Tot. Ordinativi Def.: 0,00
Da Contabilizzare: 1.256.201,97 Disponibilità a pagare: 1.256.201,97

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2017

Capitolo U9000005701 Competenza

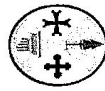
Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	4.835.134,88
Disponibile	50.164.865,12

Tipo	Impegno	Data	Importo
Impegno	5840	2017	22/06/2017
			1.256.201,97

Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA

22/06/2017

IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO



REGIONE CALABRIA

Pagina 1 di 1

Esercizio 2017

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 5841/2017

Modalità Gest. Siope: U.7.02.05.01.001 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi

Piano Cont. Finanziario: U.7.02.05.01.001 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi

Data Inserimento: 22/06/2017 Descrizione: IVA SPLIT PAYMENT MESE DI APRILE 2017 - CONTO SANITA'

Data Assunzione: 22/06/2017

Capitolo: U9000005701

Debiti Fuori Bil.: NO

Descrizione: VERSAMENTO IVA SU FATTURE COMMERCIALI EX ART. 1, COMMA 629, LETT. B), LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190 E D.M. 23 GENNAIO 2015

COD. TRANS. ELEMENTARE	MISSIONE	PROGRAMMA	PIANO DEI CONTI		CORPO	TRASMISSIONE SERVIZIO	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PARAMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA I.F.
			TITOLO								
99		U.99.01	U.7.02.05.01.001		01.1	8	U.7.02.05.01.001		4		

Importo: 932,18

Contabilizzabile: 932,18

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 932,18

Disponibilità a pagare: 932,18

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2017

Capitolo U9000005701 Competenza

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	4.835.134,88
Disponibile	50.164.865,12

Tipo	Impegno	Data	Importo
Impegno	5841	2017	22/06/2017
			932,18

Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA

22/06/2017

IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO

ALLEGATO "A"

ALLEGATO

CODICE_UFFICIO_ORDINATIVO	DESCRIZIONE_UFFICIO_ORDINATIVO	ID_ORDINATIVO	ANNO_ORDINATIVO	NUMERO_ORDINATIVO	DESCRIZIONE_ORDINATIVO	DATA_ORIGINATIVA	BENEFICIARIO	CODFISCALE_PIVA_BENEFICIARIO	CODICE_TESORE_ORDINATIVO	IMPORTO_ORDINATIVO
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	366392	2017	2765	9221 - Split Payment	03-apr-17	SERVICE GROUP SAS	02305120806	TES	2.675,16
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	366399	2017	2767	9221 - Split Payment	03-apr-17	CASA DI RIPOSO "S. AGOSTINO"	01939000798	TES	88,46
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA	367029	2017	3018	9221 - Split Payment	05-apr-17	SOCEA S.R.L.	01509440796	TES	2.533,31
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA	367032	2017	3020	9221 - Split Payment	05-apr-17	ALFA SRL	00076440932	TES	7.698,68
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	367815	2017	3209	9221 - Split Payment	07-apr-17	COOPERATIVA SOCIALE ROSSANO	01469360786	TES	2.152,76
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA	367952	2017	3292	9221 - Split Payment	10-apr-17	MEDDIAGRAFIC S.P.A.	06833480725	TES	1.078,00
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA	367958	2017	3293	9221 - Split Payment	10-apr-17	DANECO IMPIANTI S.P.A.	06345730961	TES	997,46
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA	367959	2017	3295	9221 - Split Payment	10-apr-17	DANECO IMPIANTI S.P.A.	06345730961	TES	498,73
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA	367961	2017	3297	9221 - Split Payment	10-apr-17	DANECO IMPIANTI S.P.A.	06345730961	TES	33.581,05
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA	368014	2017	3336	9221 - Split Payment	10-apr-17	NET4MARKET-CSAMED SRL		GSA	466,09
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA	368017	2017	3338	9221 - Split Payment	10-apr-17	NET4MARKET-CSAMED SRL		GSA	466,09
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	368199	2017	3463	9221 - Split Payment	10-apr-17	COOP. SOC. LA TORTUGA	02016680783	TES	281,54
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	368202	2017	3464	9221 - Split Payment	10-apr-17	SOCIETA' COOP. SAN FRANCESCO DI	02775200781	TES	93,84
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	368255	2017	3491	9221 - Split Payment	10-apr-17	SOLIDALE COOPERATIVA	01606730784	TES	387,90
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	368267	2017	3495	9221 - Split Payment	10-apr-17	SOLIDALE COOPERATIVA	01606730784	TES	191,20
045400	LAVORO, POLITICHE DELLA FAMIGLIA - PARI OPPORT., DIPARTIMENTO PRESIDENZA	368310	2017	3515	9221 - Split Payment	10-apr-17	FINCALABRA S.P.A.	01759730797	TES	34.670,35
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	368726	2017	3756	9221 - Split Payment	11-apr-17	ISTITUTO DI VIGILANZA	00395890791	TES	16.913,45

Handwritten signature

020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	370161	2017	4217	9221 - Split	20-apr-17	GRUPPO OMNITEC	12290251003	TES	290,18
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	370164	2017	4218	Payment	20-apr-17	SRL	07822671009	TES	234,85
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	370165	2017	4219	Payment	20-apr-17	PUNTO CART SRL	03274460371	TES	56,27
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	370170	2017	4220	Payment	20-apr-17	COOPERATIVA SOCIALE ROSSANO	01469360786	TES	1.021,73
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	370188	2017	4224	Payment	21-apr-17	CASA DI RIPOSO COOP. SOLID. SOC.	01738770799	TES	87,93
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	370308	2017	4272	Payment	21-apr-17	La Cosa S.r.l.	02196880781	TES	8.690,00
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370310	2017	4273	Payment	21-apr-17	SIDA DI BUTERA FRANCESCO	BTFRNC60P11F888U	TES	17.184,17
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370314	2017	4274	Payment	21-apr-17	ECOLOGIA OGGI	00897240792	TES	139.079,41
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370319	2017	4276	Payment	21-apr-17	AMBIENTE S.C.	00262540453	TES	55.646,58
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370320	2017	4277	Payment	21-apr-17	ACTIVA SOCIETA' COOPERATIVA	02527940783	TES	19.290,82
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370321	2017	4278	Payment	21-apr-17	Progen Societa' Cooperativa pa	02369500802	TES	19.290,82
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370326	2017	4279	Payment	21-apr-17	AMBIENTE S.C.	00262540453	TES	18.548,86
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370327	2017	4280	Payment	21-apr-17	ACTIVA SOCIETA' COOPERATIVA	02527940783	TES	6.430,27
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370329	2017	4282	Payment	21-apr-17	Progen Societa' Cooperativa pa	02369500802	TES	6.430,27
044400	TURISMO, BENI CULTURALI, SPORT SPETTACOLO, POLITICHE GIOV.	370339	2017	4284	Payment	24-apr-17	VIVENDA SRL	08959351001	TES	284,17
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	370732	2017	4419	Payment	26-apr-17	COMALCA CONSOZIO	01226060794	TES	709,88
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	370735	2017	4421	Payment	26-apr-17	ISTITUTO POLIGRAFICO	00399810589	TES	563,64
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	370744	2017	4422	Payment	26-apr-17	allo aceno service srl	01704380664	TES	43,60
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	370748	2017	4423	Payment	26-apr-17	TECHNOBUS SRL	02505110797	TES	2.167,71

ALLEGATO "A"

ALLEGATO

CODICE UFFICIO ORDINATO	DESCRIZIONE UFFICIO ORDINATO	ID ORDINATO	ANNO ORDINATO	NUMERO ORDINATO	DESCRIZIONE ORDINATO	DATA ORDINATO	BENEFICIARIO	COD. FISCALE P.IVA BENEFICIARIO	CODICE TESORE ORDINATO	IMPORTO ORDINATO
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	366392	2017	2765	9221 - Split Payment	03-apr-17	SERVICE GROUP SAS	02305120806	TES	2.675,16
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	366399	2017	2767	9221 - Split Payment	03-apr-17	CASA DI RIPOSO "S. AGOSTINO"	01939000798	TES	88,46
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	367029	2017	3018	9221 - Split Payment	05-apr-17	SOCEA S.R.L.	01509440796	TES	2.533,31
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	367032	2017	3020	9221 - Split Payment	05-apr-17	ALEA SRL	00076440932	TES	7.698,68
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	367815	2017	3209	9221 - Split Payment	07-apr-17	COOPERATIVA SOCIALE ROSSANO	01469360786	TES	2.152,76
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	367952	2017	3292	9221 - Split Payment	10-apr-17	MEDIAGRA PHIC	05833480725	TES	1.078,00
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	367958	2017	3293	9221 - Split Payment	10-apr-17	DANECO IMPIANTI S.P.A.	06345730961	TES	997,46
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	367959	2017	3295	9221 - Split Payment	10-apr-17	DANECO IMPIANTI S.P.A.	06345730961	TES	498,73
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	367961	2017	3297	9221 - Split Payment	10-apr-17	NET4MARKET S.P.A.	01606730784	TES	33.581,05
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	368014	2017	3336	9221 - Split Payment	10-apr-17	NET4MARKET CSAMED SRL	01606730784	GSA	466,09
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	368017	2017	3338	9221 - Split Payment	10-apr-17	NET4MARKET CSAMED SRL	01759730797	GSA	466,09
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	368199	2017	3463	9221 - Split Payment	10-apr-17	COOP. SOC. LA TORTUGA	02016680783	TES	281,54
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	368202	2017	3464	9221 - Split Payment	10-apr-17	SOCIETA' COOP. SAN FRANCESCO DI	02775200781	TES	93,84
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	368255	2017	3491	9221 - Split Payment	10-apr-17	SOLIDALE COOPERATIVA	01606730784	TES	387,90
042400	CULTURA, ISTRUZIONE, UNIV., RICERCA, INNOVAZIONE	368267	2017	3495	9221 - Split Payment	10-apr-17	SOLIDALE COOPERATIVA	01606730784	TES	191,20
045400	LAVORO, POLITICHE DELLA FAMIGLIA - PARI OPPORT., DIPARTIMENTO PRESIDENZA	368310	2017	3515	9221 - Split Payment	10-apr-17	FINCALABRA S.P.A.	01759730797	TES	34.670,35
020000	DIPARTIMENTO PRESIDENZA	368726	2017	3756	9221 - Split Payment	11-apr-17	ISTITUTO DI VIGILANZA	00395890791	TES	16.913,45

[Handwritten signature]

043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370753	2017	4424	9221 - Split Payment	27-apr-17	SOC. CONS. AUTOSERVIZI DEI	02816130781	TES	193.441,94
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370755	2017	4425	9221 - Split Payment	27-apr-17	CALABRA MACERI E SERVIZI S.P.A.	01668030784	TES	7.685,22
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370757	2017	4426	9221 - Split Payment	27-apr-17	NO GAP Controls srl	01974031203	TES	8.236,80
043400	INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, POLITICHE DELLA CASA,	370760	2017	4427	9221 - Split Payment	27-apr-17	ECO CALL	02139610790	TES	28.093,49
TOTALE										1.257.134,15
CONTO SANITA'										932,18
CONTO ORDINARIO										1.256.201,97
ERRONEAMENTI LAVORO, POLITICHE DELLA FAMIGLIA - PARI OPPORT.,	2017	2529	9221 - Split Payment	29-mar-17	MOLINARI FRANCESCO	MLNFNC64S30A479S	TES	1.339,99		
ERRONEAMENTI LAVORO, POLITICHE DELLA FAMIGLIA - PARI OPPORT.,	2017	2527	9221 - Split Payment	29-mar-17	DI DIO GIUSEPPE	DDIGP76105D960E	TES	1.038,66		
ERRONEAMENTI LAVORO, POLITICHE DELLA FAMIGLIA - PARI OPPORT.,	2017	2525	9221 - Split Payment	29-mar-17	FEDERICI TOMMASO	FDRTMS60R09H501N	TES	1.242,06		
SOMMA DA RESTITUIRE AI PROFESSIONISTI PER ERRATA APLICAZIONE SPLIT PAYMENT										3.620,71
TOTALE DA VERSARE MESE DI APRILE										1.252.581,26
TOTALE DA VERSARE MESE DI APRILE										932,18
TOTALE DA VERSARE MESE DI APRILE E 2017 CON F24										1.253.513,44

Handwritten signature