



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE (BPF)
SETTORE 5 - RAGIONERIA GENERALE GEST. SPESA GEST. CONT.TA' FINANZ.
ECON. ANALITICA PARTE SPESA, CPT, AUTOR. CERTIF.NE.**

Assunto il 28/06/2018

Numero Registro Dipartimento: 256

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 7444 del 10/07/2018

OGGETTO: IMPOSTA IVA 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 SOSPEO, PERIODO MESI DI GENNAIO, FEBBRAIO, MARZO ED APRILE 2018..

Settore Gestione Entrate

VISTO di regolarità contabile, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Sottoscritto dal Dirigente del Settore
Dott. STEFANIZZI MICHELE
(con firma digitale)

Settore Ragioneria Generale – Gestione Spese

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Sottoscritto dal Dirigente del Settore
Dott. GUZZO ROSARIA
(con firma digitale)

Dichiarazione di conformità della copia informatica

Il presente documento, ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e successive modificazioni è copia conforme informatica del provvedimento originale in formato elettronico, firmato digitalmente, conservato in banca dati della Regione Calabria.

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 acquirenti 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 reversale 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 i mesi gennaio, febbraio, marzo e aprile 2018, il totale dell'IVA trattenuta sulle operazioni di pagamento delle fatture, per come riportato nei prospetti "A", "B", "C" e "D", allegati al presente atto per farne parte integrale e sostanziale, ammonta:

- per il mese di gennaio ad euro 1.968.403,40 di cui euro 1.954.579,70 sul conto ordinario ed euro 13.823,70 sul conto sanità;
- per il mese di febbraio ad euro 4.963.695,14 sul conto ordinario;
- per il mese di marzo ad euro 3.493.740,88 di cui euro 3.437.188,71 sul conto ordinario ed euro 56.552,17 sul conto sanità;
- per il mese di aprile ad euro 1.605.567,10 sul conto ordinario;

e che gli stessi importi sono stati accertati e riscossi sul capitolo di Entrata delle partite di giro N. E600005701 aventi 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 con decreti N. 14 del 26/01/2018 e N. 25 del 02/02/2018 il Direttore dell'Agenzia Regione Calabria per le Erogazioni in Agricoltura (ARCEA) ha demandato al Settore scrivente l'espletamento degli adempimenti consequenziali alla liquidazione IVA con trasferimento alla Regione Calabria della somma da versare all'erario in qualità di sostituto d'imposta in relazione al pagamento delle fatture emesse nei confronti della Regione Calabria per le forniture delle quali risulta beneficiaria l'ARCEA;
- che questa Amministrazione ha corrisposto erroneamente alla Società "Spazio Eventi Srl" l'imposta IVA, pari ad €. 61.600,00, dalla stessa addebitata a quest'Ente, in relazione al pagamento delle fatture N. 43/EL del 13/10/2017;
- che questa Amministrazione ha corrisposto erroneamente alla Società "Vitrociset SpA" l'imposta IVA, pari ad €. 6.011,21, dalla stessa addebitata a quest'Ente, in relazione al pagamento delle fatture presentate;

CHE a seguito di tale errato accredito è stata fatta richiesta alle suddette Società fornitrici di restituzione di quanto indebitamente percepito;

CHE le somme richieste, per complessivi €. 67.611,21, sono state regolarmente restituite e registrate dal tesoriere con i provvisori di Entrata n. 2204/2018 per €. 61.600,00 e n. 2906/2018 per €. 6.011,21;

RITENUTO, per quanto sopra di dover procedere:

- all'accertamento e riscossione delle somme trasferite dall'Agenzia Regione Calabria per le Erogazioni in Agricoltura (ARCEA) per l'importo complessivo di €. 311.104,30 sul capitolo di Entrata E6000005701 del bilancio regionale esercizio finanziario 2018;
- all'accertamento e riscossione della somma restituita dalla Società "Spazio Eventi Srl" per l'importo di €. 61.600,00 sul capitolo di Entrata E6000005701 del bilancio regionale esercizio finanziario 2018;
- all'accertamento e riscossione della somma restituita dalla "Banca IFIS" per conto della Società "Vitrociset SpA" per l'importo di €. 6.011,21 sul capitolo di Entrata E6000005701 del bilancio regionale esercizio finanziario 2018;

DATO ATTO che i versamenti dell'IVA, per come sopra riportati, 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:

- euro 1.960.590,91 per IVA dovuta sulle fatture pagate nel mese di gennaio 2018 sul Conto di Tesoreria Ordinario comprensiva della somma di €. 6.011,21 restituita dalla Banca IFIS per conto della Società Vitrociset – F24 EP del 13/02/2018;
- euro 13.823,70 per IVA dovuta sulle fatture pagate nel mese di gennaio 2018 sul Conto Sanità – F24 EP del 14/02/2018;
- euro 4.963.695,14 per IVA dovuta sulle fatture pagate nel mese di febbraio 2018 sul Conto di Tesoreria Ordinario – F24 EP del 12/03/2018;
- euro 3.437.188,71 per IVA dovuta sulle fatture pagate nel mese di marzo 2018 sul Conto di Tesoreria Ordinario – F24 EP del 16/04/2018;
- euro 56.552,17 per IVA dovuta sulle fatture pagate nel mese di marzo 2018 sul Conto Sanità – F24 EP del 16/04/2018;
- euro 300.126,30 per IVA trasferita dall'ARCEA sulle fatture pagate emesse nei confronti della Regione Calabria per le forniture delle quali risulta beneficiaria l'ARCEA – F24 EP del 08/03/2018;
- euro 10.978,00 per IVA trasferita dall'ARCEA sulle fatture pagate emesse nei confronti della Regione Calabria per le forniture delle quali risulta beneficiaria l'ARCEA – F24 EP del 22/03/2018;
- euro 1.605.567,10 per IVA dovuta sulle fatture pagate nel mese di aprile 2018 – F24 del 14/05/2018;

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

- N. 828 del 16/02/2018 per l'importo di €. 1.960.590,91 – *Iva split payment mese di gennaio 2018* – Conto Ordinario;
- N. 848 del 19/02/2018 per l'importo di €. 13.823,70 – *Iva split payment mese di gennaio 2018* – Conto Sanità;
- N. 1317 del 15/03/2018 per l'importo di €. 4.963.695,14 – *Iva split payment mese di febbraio 2018* – Conto Ordinario;
- N. 1789 del 17/04/2018 per l'importo di €. 3.437.188,71 – *Iva split payment mese di marzo 2018* – Conto Ordinario;
- N. 1793 del 17/04/2018 per l'importo di €. 56.552,17 – *Iva split payment mese di marzo 2018* – Conto Sanità;
- N. 1273 del 13/03/2018 per l'importo di €. 300.126,30 – *Iva split payment per fatture emesse nei confronti della Regione Calabria per le forniture delle quali risulta beneficiaria l'ARCEA*;
- N. 1478 del 27/03/2018 per l'importo di €. 10.978,00 – *Iva split payment per fatture emesse nei confronti della Regione Calabria per le forniture delle quali risulta beneficiaria l'ARCEA*;
- N. 2303 del 17/05/2018 per l'importo di euro 1.605.567,10 – *Iva split payment mese di aprile 2018*;

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 2018.

RILEVATO, altresì, che con nota prot. N. 369347/SIAR del 27/11/2017 il dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie – Settore n. 12 ha comunicato che in relazione al pagamento delle fatture a favore della Società "Elitaliana SpA", è stato applicato erroneamente il meccanismo dello split payment sulla nota di

credito N. 7S/2017 emessa dalla stessa Società a totale storno della fattura n. 91/S/2017 trattenendo l'intero importo della nota di credito (comprevo l'IVA) sul totale netto liquidato alla stessa Società (liquidazione n. 9860 del 10/10/2017).

FATTO PRESENTE, in relazione a quanto sopra riportato che:

- l'imposta IVA relativa alla fattura n. 91/S/2017 emessa dalla Società "Elitaliana SpA", pari ad euro 46.883,12 risulta compresa nel versamento di euro 812.369,87 effettuato con F24 EP all'erario in data 15/12/2017;

- per come stabilito dalle circolari emanate dall'Agenzia dell'Entrate, conseguentemente alla ricezione della nota di credito n. 7S/2017 trasmessa con la nota sopra indicata, l'importo dell'iva pari ad € 46.883,12 è stato compensato con lo split payment dovuto all'erario per il mese di dicembre 2017.

RITENUTO, per quanto sopra, di dover procedere alla restituzione alla società "Elitaliana SpA," della somma di €. 46.883,12, con le seguenti modalità contabili;

- transazione della somma di €. 46.883,12 erroneamente incassata sul capitolo dell'IVA con l'emissione di ordinativo di pagamento a favore della Regione medesima sull'impegno N. 8893/2017 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 con conseguente accertamento e riscossione dello stesso importo sul capitolo di Entrata N. E0610211101 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018;

- Impegno sul capitolo di spesa N. U0910211101 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018.

RILEVATO, infine, che tali operazioni generano obbligazioni giuridiche sulle 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 accertamento:

- N. 1566/2018 di €. 46.883,12 assunta sul capitolo di entrata N. E0610211101 e riferita alla somma transitata dal capitolo N. U9000005701 e da restituire al fornitore "Elitaliana SpA" per errata applicazione IVA split payment su nota di credito N. 7/S/2017;

- N. 2667/2018 di €. 311.104,30 assunta sul capitolo di entrata N. E6000005701 e riferita al trasferimento da parte dell'ARCEA delle somme relative all'IVA in relazione al pagamento delle fatture emesse nei confronti della Regione Calabria per le forniture delle quali risulta beneficiaria l'ARCEA;

- N. 2669/2018 di €. 61.600,00 assunta sul capitolo di entrata N. E6000005701 e riferita alla somma restituita dalla società "Spazio Eventi Srl" per errata applicazione dell'split payment dell'imposta IVA dalla stessa addebitata a quest'Ente in relazione al pagamento delle fattura N. 43/EL del 13/10/2017;

- N. 2686/2018 di €. 6.011,21 assunta sul capitolo di entrata N. E6000005701 e riferita alla somma restituita dalla società "Vitrociset SpA" per errata applicazione dell'split payment dell'imposta IVA dalla stessa addebitata a quest'Ente.

VISTE le proposte di impegno:

- N. 6265/2018 di €. 1.954.579,70 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di gennaio 2018 – Conto ordinario;

- N. 6266/2018 di €. 13.823,70 assunta sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di gennaio 2018 – Conto sanità;

- N. 6267/2018 di €. 4.963.695,14 assunta sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di febbraio 2018 – Conto ordinario;

- N. 6277/2018 di €. 3.437.188,71 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di marzo 2018 – Conto ordinario;

- N. 6278/2018 di €. 56.552,17 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di marzo 2018 – Conto sanità;

- N. 6279/2018 di €. 311.104,30 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di gennaio 2018 ARCEA – Conto ordinario;

- N. 6280/2018 di €. 61.600,00 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment somma restituita dalla società "Spazio Eventi Srl" per errato addebito;

- N. 6282/2018 di €. 6.011,21 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment somma restituita dalla società "Vitrociset S.p.A." per errato addebito;

- N. 6286/2018 di €. 46.883,12 assunto sul capitolo di spesa N. U0910211101 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment somma restituita dalla società "Elitaliana S.p.A." per errato addebito;

- N. 6664/2018 di €. 1.605.567,10 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di aprile 2018 – Conto ordinario;

ATTESTATA, da parte del dirigente che sottoscrive il presente atto, la perfetta rispondenza alle indicazioni contenute nel principio della competenza finanziaria potenziata, delle obbligazioni giuridiche assunte con il presente atto, la cui esigibilità è accertata nell'esercizio finanziario 2018.

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. 56 del 22/12/2017 di approvazione del bilancio di previsione della Regione Calabria per l'anno finanziario 2018.

DECRETA

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

1. DI PROCEDERE:

- all'accertamento e riscossione della somma di €. 46.883,12 sul capitolo di Entrata E0610211101 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018, somma transitata dal capitolo U90000005701.

- all'accertamento e riscossione della somma di €. 311.104,30 sul capitolo di Entrata E6000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 delle somme trasferite dall'ARCEA per IVA da versare all'erario in qualità di sostituto d'imposta ed a regolarizzo dei provvisori di entrata N. 1942/2018, 2638/2018 e 2639/2018.

- all'accertamento e riscossione della somma di €. 61.600,00 sul capitolo di Entrata E6000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 delle somme restituite dalla società "Spazio Eventi srl" per errato accredito dell'imposta IVA, da versare all'erario in qualità di sostituto d'imposta ed a regolarizzo del provvisorio di entrata N. 2204/2018.

- all'accertamento e riscossione della somma di €. 6.011,21 sul capitolo di Entrata E6000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 delle somme restituite dalla "Banca IFIS" per conto della Società "Vitrociset SpA" per errato accredito dell'imposta IVA pagata, da versare all'erario in qualità di sostituto d'imposta ed a regolarizzo del provvisorio di entrata N. 2906/2018.

- all'impegno N. 6286/2018 per la somma di €. 46.883,12 sul capitolo di spesa N. U0910211101 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 relativo alla somma da restituire alla Società "Elitaliana SpA" per trattenuta non dovuta dell'imposta IVA a seguito dell'errata applicazione dello split Payment sulla nota di credito N. 7/S2017 presentata dalla stessa Società.

- agli impegni di spesa sul Capitolo della Contabilità Speciale n. U9000005701 del Bilancio Regionale per l'esercizio finanziario 2018 così specificati:

- N. 6265/2018 di €. 1.954.579,70 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di gennaio 2018 – Conto ordinario;
- N. 6266/2018 di €. 13.823,70 assunta sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di gennaio 2018 – Conto sanità;
- N. 6267/2018 di €. 4.963.695,14 assunta sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di febbraio 2018 – Conto ordinario;
- N. 6277/2018 di €. 3.437.188,71 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di marzo 2018 – Conto ordinario;
- N. 6278/2018 di €. 56.552,17 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di marzo 2018 – Conto sanità;
- N. 6279/2018 di €. 311.104,30 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di gennaio 2018 ARCEA – Conto ordinario;
- N. 6280/2018 di €. 61.600,00 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment somma restituita dalla società “Spazio Eventi Srl” per errato addebito;
- N. 6282/2018 di €. 6.011,21 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment somma restituita dalla società “Vitrociset S.p.A.” per errato addebito;
- N. 6664/2018 di €. 1.605.567,10 assunto sul capitolo di spesa N. U9000005701 del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2018 per IVA split payment mese di aprile 2018 – Conto ordinario.

2. DI PROCEDERE al regolarizzo contabile dei provvisori di uscita nella premessa indicati, registrati presso la Tesoreria Regionale a seguito dei versamenti effettuati all'erario da questa ragioneria a mezzo modelli F24 EP relativi all'imposta IVA dovuta a seguito della scissione dei pagamenti “*split payment*” effettuata sulle fatture liquidate nel periodo gennaio-aprile 2018, nonché alle somme trasferite dall'ARCEA ed alle somme restituite dai fornitori “Spazio Eventi Srl” e “Vitrociset SpA” per errato accredito dell'imposta IVA dovuta sulle fatture pagate.

3. DI PUBBLICARE il presente decreto sul BURC.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento

CARIATI GIUSEPPE
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente

GUZZO ROSARIA
(con firma digitale)



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6266/2018

Codice Gest. Siope: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Piano Conti Finanz.: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Data Inserimento: 30/04/2018 **Descrizione:** Versamento Iva Split Payment mese di gennaio 2018 - fatture pagate su conto sanità. **Debiti Fuori Bil.:** NO

Data Assunzione: 30/04/2018

Capitolo: U9000005701

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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 13.823,70

Contabilizzabile: 13.823,70

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 13.823,70

Disponibilità a pagare: 13.823,70

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U9000005701 Competenza**

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	0,00
Disponibile	55.000.000,00

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6266	2018	30/04/2018	13.823,70

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

30/04/2018



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6267/2018**Codice Gest. Siope:** U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**Piano Conti Finanz.:** U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**Data Inserimento:** 30/04/2018 **Descrizione:** Versamento Iva Split Payment mese di febbraio 2018 - fatture pagate su conto ordinario. **Debiti Fuori Bil.:** NO**Data Assunzione:** 30/04/2018**Capitolo:** U9000005701**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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 4.963.695,14**Contabilizzabile:** 4.963.695,14**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 4.963.695,14**Disponibilità a pagare:** 4.963.695,14

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6265/2018

Codice Gest. Siope: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Piano Conti Finanz.: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Data Inserimento: 30/04/2018 **Descrizione:** Versamento Iva Split Payment mese di gennaio 2018 - fatture pagate su conto ordinario. **Debiti Fuori Bil.:** NO

Data Assunzione: 30/04/2018

Capitolo: U9000005701

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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 1.954.579,70

Contabilizzabile: 1.954.579,70

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 1.954.579,70

Disponibilità a pagare: 1.954.579,70

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U9000005701 Competenza**

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	0,00
Disponibile	55.000.000,00

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6265	2018	30/04/2018	1.954.579,70

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

30/04/2018

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U9000005701 Competenza**

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	0,00
Disponibile	55.000.000,00

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6267	2018	30/04/2018	4.963.695,14

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

30/04/2018



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6278/2018

Codice Gest. Siope: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
Piano Conti Finanz.: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
Data Inserimento: 02/05/2018 **Descrizione:** VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT MESE DI MARZO 2018. FATTURE PAGATE SUL **Debiti Fuori Bil.:** NO
Data Assunzione: 02/05/2018
Capitolo: U9000005701
CONTTO SANITA'.

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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 56.552,17

Contabilizzabile: 56.552,17

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 56.552,17

Disponibilità a pagare: 56.552,17

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6278/2018

Codice Gest. Siope: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Piano Conti Finanz.: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Data Inserimento: 02/05/2018 **Descrizione:** VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT MESE DI MARZO 2018. FATTURE PAGATE SUL CONTO SANITA'. **Debiti Fuori Bil.:** NO

Data Assunzione: 02/05/2018

Capitolo: U9000005701

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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 56.552,17

Contabilizzabile: 56.552,17

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 56.552,17

Disponibilità a pagare: 56.552,17

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6279/2018**Codice Gest. Siope:** U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**Piano Conti Finanz.:** U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**Data Inserimento:** 02/05/2018 **Descrizione:** ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DELLE SOMME TRSFERITE DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE REGIONE CALABRIAPER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA (ARCEA). **Debiti Fuori Bil.:** NO**Data Assunzione:** 02/05/2018**Capitolo:** U9000005701**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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 311.104,30**Contabilizzabile:** 311.104,30**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 311.104,30**Disponibilità a pagare:** 311.104,30

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U9000005701 Competenza**

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	0,00
Disponibile	55.000.000,00

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6279	2018	02/05/2018	311.104,30

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

02/05/2018



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6280/2018

Codice Gest. Siope: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
Piano Conti Finanz.: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
Data Inserimento: 02/05/2018 **Descrizione:** VERSAMENTO ALL'ERARIO DELL'IMPOSTA IVA RESTITUITA DALLA SOCIETA' "SPAZIO EVENTI SRL" ERRONEAMENTE PAGATA ALLA SOCIETA' PER ERRATA APPLICAZIONE DELLO SPLIT PAYMENT **Debiti Fuori Bil.:** NO
Data Assunzione: 02/05/2018
Capitolo: U9000005701

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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 61.600,00

Contabilizzabile: 61.600,00

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 61.600,00

Disponibilità a pagare: 61.600,00

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U9000005701 Competenza**

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	0,00
Disponibile	55.000.000,00

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6280	2018	02/05/2018	61.600,00

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

02/05/2018



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6282/2018

Codice Gest. Siope: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
Piano Conti Finanz.: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
Data Inserimento: 02/05/2018 **Descrizione:** Somma restituita dalla banca IFIS per errato accredito dell'imposta IVA pagata alla Società Vitrociset S.P.A. **Debiti Fuori Bil.:** NO
Data Assunzione: 02/05/2018
Capitolo: U9000005701

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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 6.011,21

Contabilizzabile: 6.011,21

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 6.011,21

Disponibilità a pagare: 6.011,21

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U9000005701 Competenza**

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	0,00
Disponibile	55.000.000,00

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6282	2018	02/05/2018	6.011,21

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

02/05/2018



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6286/2018**Codice Gest. Siope:** U.7.01.99.99.999 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.**Piano Conti Finanz.:** U.7.01.99.99.999 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.**Data Inserimento:** 03/05/2018 **Descrizione:** Restituzione somma alla Società Elitaliana S.p.A. per errata applicazione Iva Split Payment sulla Notadi Credito N. 7/S/2017. **Debiti Fuori Bil.:** NO**Data Assunzione:** 03/05/2018**Capitolo:** U0910211101**Descrizione** PARTITE DI GIRO DIVERSE.

	MISSIONE	PROGRAMMA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
COD. TRANS. ELEMENTARE	99	U.99.01	U.7.01.99.99.999		01.1	8	U.7.01.99.99.999		4		

Importo: 46.883,12**Contabilizzabile:** 46.883,12**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 46.883,12**Disponibilità a pagare:** 46.883,12

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U0910211101 Competenza**

Stanziamiento	5.000.000,00
Impegni Assunti	717,63
Disponibile	4.999.282,37

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6286	2018	03/05/2018	46.883,12

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

03/05/2018



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6277/2018

Codice Gest. Siope: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Piano Conti Finanz.: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Data Inserimento: 02/05/2018 **Descrizione:** VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT MESE DI MARZO 2018. FATTURE PAGATE SUL **Debiti Fuori Bil.:** NO
Data Assunzione: 02/05/2018
Capitolo: U9000005701
 CONTO ORDINARIO.

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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 3.437.188,71

Contabilizzabile: 3.437.188,71

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 3.437.188,71

Disponibilità a pagare: 3.437.188,71

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U9000005701 Competenza**

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	0,00
Disponibile	55.000.000,00

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6277	2018	02/05/2018	3.437.188,71

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

02/05/2018



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI IMPEGNO 6664/2018

Codice Gest. Siope: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
Piano Conti Finanz.: U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
Data Inserimento: 07/06/2018 **Descrizione:** VERSAMENTO IMPOSTA IVA TRATTENUTA SULLE FATTURE PAGATE NEL MESE DI APRILE 2018 - SPLIT PAYMENT **Debiti Fuori Bil.:** NO
Data Assunzione: 07/06/2018
Capitolo: U9000005701

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		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	99	U.99.01	U.7.01.01.02.001		01.1	8	U.7.01.01.02.001		4		

Importo: 1.605.567,10

Contabilizzabile: 1.605.567,10

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 1.605.567,10

Disponibilità a pagare: 1.605.567,10

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Castelletto - Esercizio 2018**Capitolo U9000005701 Competenza**

Stanziamiento	55.000.000,00
Impegni Assunti	0,00
Disponibile	55.000.000,00

Tipo	Impegno		Data	Importo
Impegno	6664	2018	07/06/2018	1.605.567,10

**Assunto in Ragioneria Generale
IN DATA**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE RAGIONERIA GENERALE
DOTT.SSA ROSARIA GUZZO**

07/06/2018



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

ACCERTAMENTO 1566/2018

Codice Gest. Siope: E.9.01.99.99.999 - Altre entrate per partite di giro diverse

Piano Conti Finanz.: E.9.01.99.99.999 - Altre entrate per partite di giro diverse

Data Inserimento: 10/04/2018 **Descrizione:** SOMMA TRANSITATA DAL CAPITOLO U9000005701 DA ACCERTARE E DA RESTITUIRE AL FORNITORE ELITALIANA SPA PER ERRATA APPLICAZIONE IVA SPLIT PAYMENT SU NOTA DI CREDITO N. 7/S/2017

Data Assunzione: 10/04/2018

Capitolo: E0610211101

Descrizione PARTITE DI GIRO DIVERSE.

Provvedimento: DEC - 2017 - 15838 IMPOSTA IVA - 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 NONCHE' REGOLARIZZO CONTABILE DELLE PARTITE IN SOSPESO - PERIODO MESE DI DICEMBRE 2017.

Tipo Atto: DEC - Registro dei decreti

	TIPOLOGIA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO ENTRATA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO
		TITOLO							
COD. TRANS. ELEMENTARE		E.9.01.99.99.999			2	E.9.01.99.99.999		2	

Importo: 46.883,12

Contabilizzabile: 46.883,12

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 46.883,12

Tot. Ordinativi Def.: 46.883,12

Da Contabilizzare: 0,00

Disp. ad incassare: 0,00

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI ACCERTAMENTO 2667/2018

Codice Gest. Siope: E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Piano Conti Finanz.: E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Data Inserimento: 30/04/2018 **Descrizione:** Accertamento e riscossione delle somme trasferite dall'Agenzia Regione Calabria per le Erogazioni in Agricoltura (ARCEA). Provvisori di entrata n. 1942, 2638 e 2639 del 2018.

Data Assunzione: 30/04/2018

Capitolo: E6000005701

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

	TIPOLOGIA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO ENTRATA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO
		TITOLO							
COD. TRANS. ELEMENTARE		E.9.01.01.02.001			2	E.9.01.01.02.001		2	

Importo: 311.104,30

Contabilizzabile: 311.104,30

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 311.104,30

Disp. ad incassare: 311.104,30

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI ACCERTAMENTO 2669/2018

Codice Gest. Siope: E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Piano Conti Finanz.: E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

Data Inserimento: 30/04/2018 **Descrizione:** Accertamento e riscossione della somma restituita dalla Società Spazio Eventi Srl. Provvisorio n. 2204/2018.

Data Assunzione: 30/04/2018

Capitolo: E6000005701

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

	TIPOLOGIA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO ENTRATA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO
		TITOLO							
COD. TRANS. ELEMENTARE		E.9.01.01.02.001			2	E.9.01.01.02.001		2	

Importo: 61.600,00

Contabilizzabile: 61.600,00

Tot. Ordinativi Prov.: 0,00

Contabilizzato: 0,00

Tot. Ordinativi Def.: 0,00

Da Contabilizzare: 61.600,00

Disp. ad incassare: 61.600,00

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2018

040000 - DIPARTIMENTO BILANCIO E PATRIMONIO

PROPOSTA DI ACCERTAMENTO 2686/2018**Codice Gest. Siope:** E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**Piano Conti Finanz.:** E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**Data Inserimento:** 02/05/2018 **Descrizione:** Somma restituita dalla banca IFIS per errato accredito dell'imposta IVA pagata alla Società Vitrociset S.P.A.**Data Assunzione:** 02/05/2018**Capitolo:** E6000005701**Descrizione** IVA SU FATTURE COMMERCIALI EX ART. 1, COMMA 629, LETT. B), LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190 E D.M 23 GENNAIO 2015

	TIPOLOGIA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO ENTRATA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO
		TITOLO							
COD. TRANS. ELEMENTARE		E.9.01.01.02.001			2	E.9.01.01.02.001		2	

Importo: 6.011,21**Contabilizzabile:** 6.011,21**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 6.011,21**Disp. ad incassare:** 6.011,21

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE
SETTORE Gestione Entrate

N. 256/2018

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE (BPF) SETTORE 5 -
RAGIONERIA GENERALE GEST. SPESA GEST. CONT.TA' FINANZ. ECON.
ANALITICA PARTE SPESA, CPT, AUTOR. CERTIF.NE.**

**OGGETTO: IMPOSTA IVA 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 SOSPEO, PERIODO MESI DI
GENNAIO, FEBBRAIO, MARZO ED APRILE 2018.**

SI ESPRIME

VISTO di regolarità contabile, in ordine all'entrata, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Catanzaro, 04/07/2018

Sottoscritta dal Dirigente del Settore
STEFANIZZI MICHELE
(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE
SETTORE Ragioneria Generale – Gestione Spese

N. 256/2018

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE (BPF) SETTORE 5 -
RAGIONERIA GENERALE GEST. SPESA GEST. CONT.TA' FINANZ. ECON.
ANALITICA PARTE SPESA, CPT, AUTOR. CERTIF.NE.**

**OGGETTO: IMPOSTA IVA 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 SOSPEO, PERIODO MESI DI
GENNAIO, FEBBRAIO, MARZO ED APRILE 2018.**

SI ESPRIME

VISTO di regolarità contabile, in ordine alla spesa, attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Catanzaro, 09/07/2018

Sottoscritta dal Dirigente del Settore
GUZZO ROSARIA
(con firma digitale)