

STAZIONE CONSORZIALE SPERIMENTALE DI GRANICOLTURA PER LA SICILIA  
**C A L T A G I R O N E**  
Partita IVA N.00516680873

Determinazione N **135** dell'anno 2017

OGGETTO: Versamento imposte e tasse – Mod. F24 – Versamenti oneri fiscali su emolumenti - Settembre 2017- (regolarizzazione provvisorio in uscita n. 275) - Versamento ritenute erariali Sett. /Ott. 2017 e previdenziali Ottobre 2017 in compensazione con credito I.V.A. - Periodo d'imposta anno 2016 - Versamento I.V.A. Luglio-/Ottobre 2017.

L'anno duemiladiciassette il giorno *Tredici* del mese di *Novembre*

IL DIRETTORE

Giusta delibera commissariale n. 10/2016 del 04/11/2016 avente per oggetto "Incarico direzione dell'Ente – Determinazioni - affidamento";

Visto il D.A. n. 84/GAB del 14/12/2016 con cui l'Assessore Regionale del Dipartimento Agricoltura, Antonino Cracolici, nomina il Dott. Venora Gianfranco Direttore della Stazione Consorziale Sperimentale di Granicoltura;

Visto l'art. 1 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, ed, in particolare, il comma 1 che ha modificato l'art. 17-ter del decreto n. 633 del 1972 allargando l'ambito di applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti a tutte le pubbliche amministrazioni, alle società controllate dallo Stato e dagli enti locali territoriali e a quelle controllate da queste ultime, nonché alle società incluse nell'indice FTSE MIB, ed il comma 3 che prevede che, con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, siano stabilite le relative modalità di attuazione;

Visto il DM. 27/06/2017 emanato dal Ministero dell' Economia e delle Finanze avente per oggetto: "Modalità di attuazione dei commi 1 e 2 dell'articolo 1, del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, in materia di scissione dei pagamenti ai fini dell'IVA. (17A04598) (GU Serie Generale n.151 del 30-06-2017)";

Visto l'art. 2 comma 2 del summenzionato decreto che cita testualmente: " Fino all'adeguamento dei processi e dei sistemi informativi relativi alla gestione amministrativo-contabile e, comunque, non oltre il 31 ottobre 2017, le pubbliche amministrazioni che applicano le disposizioni dell'art. 17-ter del decreto n. 633 del 1972, per effetto delle modifiche apportate dall'art. 1 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, accantonano le somme occorrenti per il successivo versamento dell'imposta, da effettuarsi in ogni caso entro il 16 novembre 2017;

Visti i registri I.V.A acquisti dei mesi di Luglio, Agosto, Settembre e Ottobre da cui si evince il pagamento delle fatture in regime di split payment per le quali occorre versare all'Erario, l'I.V.A. trattenuta ed imputata al capitolo in entrata del Bilancio di Previsione 237/E, dell'importo complessivo di € 1.413,71 (millequattrocentotredici/71 euro) entro il 16 novembre 2017;

Visto l'elaborato (mod. F24) del Dott. Filadelfo Alessandro, consulente unico della Stazione Consorziale Sperimentale di Granicoltura per la Sicilia, relativo al versamento, effettuato con addebito sul conto di tesoreria in data 17/10/2017, degli oneri previdenziali (carico lavoratore e carico Ente) computati sulla retribuzione della contrattista e compensati parzialmente con il credito IRPEF (dl. n.66/2014 - Art. 1)

e al versamento delle addizionali regionali e comunali computate sulle retribuzioni del mese di Settembre per un importo complessivo di € 484,77 (Quattrocentottantaquattro/77 euro);

Ritenuto procedere alla regolarizzazione del provvisorio in uscita n. 275 del 17/10/2017 con emissione dei mandati di pagamento con imputazione ai relativi capitoli di spesa;

Viste le determinazioni n.:

- 128 del 03/11/2017 avente per oggetto: *“Impegno e liquidazione salari - settembre/ottobre 2017 - Motta Vincenzo e Failla Rosario – OTI.”*
- 129 del 06/11/2017 avente per oggetto: *“Impegno e liquidazione retribuzione - Settembre/Ottobre 2017 - Sig.ra Gulino Irene – Contrattista – ex L.R. n. 16/2006”;*
- 130 del 06/11/2017 avente per oggetto: *“Impegno e liquidazione retribuzione di posizione - Settembre / Ottobre 2017 – Dott. Gianfranco Venora”;*

Ritenuto, urgente, procedere altresì, al versamento e all'emissione dei relativi mandati, entro i termini di legge (16 Novembre 2017), ed imputare ai capitoli di spesa corrispondenti, le imposte e tasse computate sugli emolumenti, su retribuzione accessoria del mese di Ottobre 2017 dell'importo di € 1.597,68, e di versare le ritenute erariali del mese di settembre con ravvedimento operoso (come da Modd. F24 elaborati e trasmessi dal consulente unico dell'Ente) di € 755,00 e all'emissione della reversale d'incasso di pari importo a compensazione del debito d'imposta complessivo di € 2.108,09 (duemilacentotto/09 euro) utilizzando parzialmente il credito I.V.A. anno 2016 di cui al Modello I.V.A. anno 2017 - Periodo d'imposta 2016;

Vista la nota n. 882/17 del 31/10/2017 con cui il Direttore dell'Ente, Dott. Venora Gianfranco, chiede all'Amministrazione vigilante *l'autorizzazione alla gestione provvisoria dell'esercizio finanziario 2017*, per il mese di novembre;

Vista la nota n. 54233 del 31/10/2017 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea – Dipartimento Regionale dell'Agricoltura – Servizio 2 Interventi relativi alle produzioni agricole e zootecniche - U.OS2.03 - Interventi per la OCM Unica Settore Vegetale - assunta al protocollo dell'Ente con il n. 887/17 del 03/11/2017 che autorizza l'Ente alla gestione provvisoria dell'esercizio finanziario per il mese di novembre 2017;

In conformità alle premesse:

## D E T E R M I N A

Art 1) Di versare all'Agenzia delle Entrate, all'INPS le imposte e tasse computate sugli emolumenti (OTI, contrattista) e sulla retribuzione accessoria (parte variabile di posizione) liquidata al Direttore dell'Ente, relativi al mese di Ottobre 2017, le ritenute erariali computate sugli emolumenti del mese di Settembre 2017 con ravvedimento operoso, e l'I.V.A. in regime di split payment relativa al periodo Luglio / ottobre 2017, come da prospetto qui di seguito riportato:

Capitolo	Importi	CAUSALE
421/U/C	€ 1.516,80	Versamento ritenute erariali su emolumenti Sig.ra Gulino I., OTI e su retribuzione accessoria – Dott. Venora G - Sett./Ott. 2017 in compensazione con credito irpef di Ottobre 2017
423/U/C	€ 153,11	Versamento Rit. Prev. Ed ass. su retribuzione fondamentale (Ottobre 2017) - Sig.ra Gulino Irene
004/U/C	€ 426,89	Vers. INPS carico Ente su retrib. fond.. – Sig.ra Gulino I. - Ottobre 2017
195/U/C	€ 11,29	Sanzioni pecuniarie per ravvedimento operoso
095/E/C	- € 2.108,09	Credito I.V.A anno 2016 in compensazione
	<b>(€ 0,00)</b>	<b>TOTALE F24</b>
<b>427/U/C</b>	<b>€ 1.413,71</b>	Vers. I.V.A. su fatt. liquidate nei mesi da Luglio a ottobre 2017

Art. 2) Di regolarizzare il provvisorio in uscita n. 275 del 17/10/2017 estrapolato dal servizio on-line del tesoriere dell'Ente con emissione dei mandati di pagamento con imputazione ai relativi capitoli di spesa come da prospetto qui di seguito riportato:

Capitolo	Importi	CAUSALE
421/U/C	€ 194,47	Versamento addizionali comunali e regionali su emolumenti Sig.ra Gulino I., OTI e su retribuzione accessoria – Dott. Venora G - Sett. 2017 - <b>Regolarizzazione Provv. n. 27/275</b>
423/U/C	€ 139,23	Versamento Rit. Prev. Ed ass. su retribuzione fondamentale (Sett 2017) - Sig.ra Gulino Irene - <b>Regolarizzazione provv. n. 25/275</b>
004/U/C	€ 151,07	Vers. INPS carico Ente su retrib. fond.. – Sig.ra Gulino I. - Sett. 2017 - Compensato con credito IRPEF - <b>Regolarizzazione provv. n. 26/275</b>
	<b>€ 484,77</b>	<b>TOTALE F24</b>

Art.3) Di pubblicare, successivamente, la presente determinazione, in ottemperanza alle disposizioni di cui al D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, sul sito web dell'Ente.

IL DIRETTORE  
Dott. Venora Gianfranco

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n.39/1993)