

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. 039 dell'anno 2021

OGGETTO: Versamento imposte e tasse su emolumenti - Aprile 2021 – Mod. F24 – Versamento I.V.A su fatture acquisti – Aprile 2021 – Compensazione con I.V.A a credito – Dichiarazione IVA 2021.

L'anno duemilaventuno il giorno *Venti* del mese di *Maggio*

IL DIRETTORE

Visto il D.A. n.20/GAB del 16/03/2018 di nomina del dott. Carmelo Nicotra, a direttore della Stazione Consorziale Sperimentale di Granicoltura;

Vista la deliberazione del Presidente del C.d.A. n. 08/2018 del 09/04/2018 avente per oggetto " Contratto individuale di lavoro – **Dott. Carmelo Nicotra** - Approvazione" con cui il Dott. Giuseppe Li Volti, approva e sottoscrive il contratto individuale di lavoro con il Dott. Carmelo Nicotra, Dirigente di terza fascia, della durata di anni quattro con decorrenza 20/03/2018, rinnovabile ai sensi dell'art. 11 comma 6 della L.R. n. 20/2003;

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 il registro I.V.A acquisti anno 2021 periodo Gennaio/Aprile;

Visto l'elenco delle reversali generate nel corso del mese di Aprile 2021 al cap. in entrata 237 per I.V.A trattenute su fatture liquidate nel summenzionato periodo, in regime di splt payment, pari a € 427,09 (quattrocentoventisette/09 euro);

Vista la Dichiarazione IVA 2021 – Periodo d'Imposta 2020 – presentata il 24/04/2021 all'Agenzia delle Entrate (n. prot. 21042409582467677) da cui si evince un credito d'imposta di € 5.879,00 da riportare in detrazione (o compensazione);

Vista le seguenti determinazioni:

- N. 32 del 07/05/2021 avente per oggetto "*Impegno e liquidazione salario del mese di Aprile 2021 + quattordicesima - Motta Vincenzo e Failla Rosario – OTI,*
- N. 33 del 07/05/2021 avente per oggetto "*Impegno e liquidazione retribuzione del mese di Aprile 2021 - Sig.ra Gulino Irene – Contrattista – ex L.R. n. 16/2006*"
- N. 34 del 07/05/2021 avente per oggetto "*Impegno e liquidazione retribuzione di posizione – Aprile 2021 – Dott. Carmelo Nicotra*";

Vista, altresì, la determina\_Acc\_di\_Coll. n. 004/2021 del 07/05/2021 avente per oggetto: “Progetto Accordo di Collaborazione Valorizzazione Grani Antichi Siciliani Assegno di ricerca: **Compenso – Aprile 2021** - Dott. Bizzini Michele “Caratterizzazione merceologica e tecnologica di accessioni di GRANI ANTICHI SICILIANI”;

Vista la determinazione n. 149/2020: Accertamenti ed impegni a chiusura Esercizio Finanziario 2020;

Visto l'elaborato del Dott. Gaetano Calandra, consulente unico della Stazione Consorziale Sperimentale di Granicoltura per la Sicilia (mod. F24 - trasmesso e versato all'erario il 17/05/2021 saldo zero), relativo agli oneri previdenziali (carico lavoratore e carico Ente - Contrattista e assegnista nell'ambito dell'Accordo di collaborazione: Valorizzazione Grani Antichi Siciliani), alle ritenute erariali computati sulle retribuzioni fondamentali (Contrattista e Operai OTI ) e sull'accessorio del Direttore (Parte variabile di posizione), - periodo Aprile 2021 - dell'importo complessivo di € 2.701,81 (duemilasettecentouno/81 euro);

Considerato che l'importo complessivo del debito nei confronti dell'Erario ammonta a € 3.128,90 (tremilacentotrentotto/90 euro) da compensare con il credito IVA scaturente dalla Dichiarazione IVA 2021 – Periodo d'Imposta 2020 – presentata il 24/04/2021 all'Agenzia delle Entrate (n. prot. 21042409582467677);

Ritenuto procedere all'emissione dei mandati di pagamento/in conto competenza e residui, con imputazione ai relativi capitoli di spesa in compensazione con credito IVA 2021/Periodo 2020 di cui alla summenzionata dichiarazione.

Vista la nota n.254 del 28 Aprile 2021 con cui il Direttore dell'Ente, Dott. Carmelo Nicotra, chiede all'Amministrazione vigilante l'**autorizzazione alla gestione provvisoria dell'esercizio finanziario 2021**, per il mese di Maggio;

Vista la nota n. 26308 del 03/05/2021 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea – Dipartimento Regionale dell'Agricoltura – Area 5 - U.O.A5.03 – *Interventi per la OCM unica – Settore vegetale* - assunta al protocollo dell'Ente con il n. 266 del 04/05/2021, che autorizza l'Ente alla gestione provvisoria dell'esercizio finanziario per il mese di Maggio 2021;

In conformità alle premesse:

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

Art. 1) Di emettere mandati di pagamento in conto competenza e residui come da prospetto qui di seguito riportato, per versamento effettuato all'Agenzia delle Entrate e all'INPS rispettivamente delle imposte e tasse computate sugli emolumenti (OTI, trattista e assegnista), sulla retribuzione accessoria liquidata al Direttore dell'Ente, relativi al mese di Aprile 2021.

Art. 2) Di emettere mandato di pagamento di € 427,09 (quattrocentoventisette/09 euro) per versamento IVA computata su fatture d'acquisto liquidate nel corso del mese di Aprile 2021.

Art. 3) Di emettere le reversali di pari importo, a compensazione del debito d'imposta complessivo di € 3.128,90 (tremilacentotrentotto/90 euro).

**Oneri fiscali su emolumenti – I.V.A. acquisti - Aprile 2021 –**

<b>Capitolo</b>	<b>Importi</b>	<b>CAUSALE</b>
421/U/C	€ 1.662,81	Versamento ritenute erariali su emolumenti Sig.ra Gulino I., Salari OTI +14°, su retribuzione accessoria – Dott. Nicotra,– Aprile 2021 -
423/U/C	€ 296,42	Versamento Rit. Prev. Ed ass. su retribuzione, fondamentale - Sig.ra Gulino Irene e Versamento Rit. Prev. Ed ass. su compenso Assegnista – Aprile 2021 - Accordo di collaborazione: Valorizzazione Grani Antichi Siciliani
004/U/C	€ 469,20	Vers. INPS carico Ente su retrib. fond.– Sig.ra Gulino I. - Aprile 2021 -
433/U/R	€ 273,38	Vers. INPS carico Ente su compenso assegnista – Apr. 2021 nell’ambito dell’Accordo di collaborazione: Valorizzazione Grani Antichi Siciliani
427/U/C	€ 427,09	I.V.A. su fatt. liquidate nel mese di Aprile 2021
<b>095/E/C</b>	<b>- € 3.128,90</b>	Riscossione credito IVA periodo d’imposta 2020
	<b>€ 0,00</b>	<b>TOTALE F24</b>

IL DIRETTORE  
Dott. Nicotra Carmelo

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi

dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n.39/1993)



