



Estratto dell'atto di liquidazione per la pubblicazione online

*Area Risorse Finanziarie*

Proposta N.: **DD/PRO/2025/6817**

**OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE RELATIVA ALL'IVA DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE DOVUTA PER LA SCISSIONE DEI PAGAMENTI DEL COMUNE DI BOLOGNA PER IL MESE DI MARZO 2025 PER UN IMPORTO DI EURO 347.853,77**

Importo: 347.853,77

LA CAPO AREA

Premesso:

- che con l'atto della Capo Area DD/PRO/2024/12518 P.G. n. 603905/2024 esecutivo dal 10/09/2024 dell'Area Risorse Finanziarie, si è provveduto ad impegnare la somma di Euro 86.300.000,00 per il versamento mensile nell'anno 2025 all'Agenzia delle Entrate dell'IVA dovuta per la scissione dei pagamenti dell'attività istituzionale e commerciale del Comune di Bologna, di cui all'art. 17 - ter del DPR 633/72 e per l'inversione contabile;

Rilevata la necessità di regolarizzare gli importi dell'IVA dovuta per la scissione dei pagamenti dell'attività commerciale del Comune di Bologna per il mese di marzo 2025, per un totale di euro 347.853,77;

E' quindi necessario regolarizzare l'importo dell'IVA split commerciale del mese di marzo 2025 per un importo complessivo di euro 347.853,77, imputando tale somma al bilancio 2025, capitolo U91300-030 del PEG "VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA ATTIVITA' COMMERCIALE", impegno 0325001264.

Dato atto della regolarità contabile e fiscale della documentazione inerente alla spesa;

Visto l'art. 147 - bis comma 1 del D. lgs. n. 267 del 18/08/2000;

Visti gli artt. 44 e 64 dello Statuto del Comune di Bologna e il Regolamento di contabilità;

Visto l'atto di delega DD/PRO/2023/15373 PG N. 665528/2023.

**DETERMINA**

di procedere alla liquidazione dell'importo di Euro 347.853,77 a favore di TESORIERE COMUNALE UNICREDIT BANCA SPA Via dell'Indipendenza 11 - Bologna Delegato all'incasso: C.B. 7 per la regolarizzazione dell'IVA dovuta per la scissione dei pagamenti dell'attività commerciale del Comune di Bologna per il mese di marzo 2025;

di imputare la spesa complessiva di Euro 347.853,77 a carico del bilancio 2025, capitolo U 91300-030 "Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA attività commerciale", impegno 0325001264, che presenta la necessaria disponibilità;

### **RICHIEDE**

l'emissione del relativo mandato di pagamento per l'importo complessivo di euro 347.853,77 a carico del bilancio, capitolo ed impegno sopra citato, a favore del Tesoriere Comunale, quale regolarizzazione dell'IVA per la scissione dei pagamenti dell'attività commerciale del Comune di Bologna per il mese di marzo 2025;

il contestuale introito della somma complessiva di euro 347.853,77 al Bilancio 2025, cap. E37670-000 del P.E.G. "Altre entrate da scissione contabile IVA attività commerciale" accertamento n. 625000167, a titolo di regolarizzazione contabile come da allegata liquidazione.

Liquidazione n. 725004951

Reversale n. 225021789

- Documento informatico predisposto, firmato digitalmente e conservato ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. -