



Estratto dell'atto di liquidazione per la pubblicazione online

*Area Risorse Finanziarie*

Proposta N.: **DD/PRO/2024/6520**

**OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE A FAVORE DEL TESORIERE COMUNALE RELATIVA ALL'IVA DOVUTA PER LA SCISSIONE DEI PAGAMENTI DEL COMUNE DI BOLOGNA ATTIVITA' ISTITUZIONALE DEL MESE DI MARZO 2024 PER EURO 4.542.668,04 .**

Importo: 4.542.668,04

LA CAPO AREA

Premesso:

che con l'atto della Capo Area DD/PRO/2023/14745 P.G. n. 633628/2023 esecutivo dal 28/09/2023 dell'Area Risorse Finanziarie, si è provveduto ad impegnare la somma di Euro 80.300.000,00 per il versamento mensile nell'anno 2024 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.

Rilevato che l'importo dell'IVA versata relativa alla scissione dei pagamenti dell'attività istituzionale del Comune di Bologna per il mese di marzo 2024 è pari ad Euro 4.542.119,54 come da pagamento in conto transitorio del provvisorio n.15220; importo al netto dell'iva split sulle note di credito ricevute da Lease Plan di euro 9,72 (n.54028765 del 09/02/2024) e di euro 1375,81 (n.54028766 del 09/02/2024) ai quali vanno sommati 837,03 euro di iva split fattura Lease Plan (n. 33954239 del 31/01/2024).

Occorre ora regolarizzare l'importo di Euro 4.542.668,04 quale IVA relativa alla scissione di pagamenti dell'attività istituzionale del Comune di Bologna per il mese di marzo 2024, importo comprensivo di Euro 548,50 per note di accredito e fattura Lease Plan sopracitate, imputandolo al bilancio 2024, capitolo U91300/020 "Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA attività istituzionale", impegno 0324001245.

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 l'art. 21 del 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 4.542.668,04 a favore di TESORIERE COMUNALE UNICREDIT BANCA SPA Via dell'Indipendenza 11 - Bologna Delegato all'incasso: C.B. 7 , di cui euro 4.542.119,54 per la regolarizzazione del pagamento in conto transitorio n.15220, relativo al versamento dell'IVA dovuta per la scissione dei pagamenti dell'attività istituzionale del Comune di Bologna del mese di marzo 2024;

- di imputare la spesa complessiva di euro 4.542.668,04 a carico del Bilancio 2024, sul capitolo U91300-020 "Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA attività istituzionale", impegno 0324001245;

### RICHIEDE

- l'emissione dei relativi mandati di pagamento per l'importo complessivo di euro 4.542.668,04 a carico del Bilancio, Capitolo ed impegno sopra citato a favore del Tesoriere Comunale, quale regolarizzazione del pagamento dell'IVA dovuta per la scissione dei pagamenti dell'attività istituzionale del Comune di Bologna del mese di marzo 2024 e compensazione note di accredito e fattura in premessa indicate;

- il contestuale introito della somma complessiva di euro 548,50 al Bilancio 2024, cap. E36900-050 del P.E.G. "Rimborsi di Spese e recuperi diversi" accertamento n. 624000345 a titolo di regolarizzazione contabile e come da allegata liquidazione.

Liquidazioni n.724004784 e 724004789  
Reversale n.224019925

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