



Estratto dell'atto di liquidazione per la pubblicazione online

Area Risorse Finanziarie e Patrimonio

Proposta N.: DD/PRO/2026/15851

OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE A FAVORE DEL TESORIERE COMUNALE RELATIVA ALL'IRPEF DI
COMPETENZA DELL'AREA RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO PER IL MESE DI SETTEMBRE 2026
PER EURO 82.077,86.

Importo: 82.077,86

LA CAPO AREA

Richiamato l'atto della Capo Area DD/PRO/2025/14080 P.G. n. 825822/2025, esecutivo dal 12/11 /2025, dell'Area Risorse Finanziarie e Patrimonio con cui si è provveduto ad impegnare la somma di Euro 1.750.000,00, sia per poter versare all'Erario le somme a titolo di ritenute alla fonte per imposte dirette a carico dei soggetti esterni all'Amministrazione, sia per provvedere al pagamento di quanto dovuto ai collaboratori occasionali per le prestazioni rese e dei relativi contributi eventualmente dovuti per legge agli Istituti previdenziali;

Rilevata la necessità di regolarizzare il pagamento in conto transitorio del provvisorio n. 43295 relativo al versamento dell'IRPEF di competenza dell'Area Risorse Finanziarie e Patrimonio per il mese di settembre 2026, per Euro 66.667,43, considerato che l'importo complessivo di IRPEF di competenza del mese di settembre è pari ad Euro 82.077,86, comprensivo di Euro 15.410,43 relativi a ritenute d'acconto mesi precedenti che in seguito a risposta ad interpello 282/2026 non dovevano essere trattenute ai beneficiari dei contributi e non dovevano essere versate all'Erario. Tale importo di Euro 15.410,43 deve essere restituito ai beneficiari dei contributi ai quali è stata impropriamente effettuata la ritenuta, mediante il capitolo U91300-000 imp. 326008613, con contestuale introito sul capitolo E61300-000 acc. 626001507;

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

Visto l'art. 147 - bis comma 1 e 184 del D. lgs n.267 del 18/08/2000;

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

Visto l'atto di delega DD/PRO/2025/14215 PG N. 783404/2025.

DETERMINA

di procedere alla liquidazione dell'importo di Euro 82.077,86, di cui Euro 66.667,43 a favore di TESORIERE COMUNALE UNICREDIT BANCA SPA Via dell'Indipendenza 11 - Bologna, Delegato all'incasso: C.B. 7, per la regolarizzazione del pagamento in conto transitorio del provvisorio n. 43295 relativo al versamento dell'IRPEF del mese di settembre 2026 di competenza dell'Area Risorse Finanziarie e Patrimonio

e Euro 15.410,43 a favore del Tesoriere per il recupero delle ritenute d'acconto da restituire ai beneficiari dei contributi di cui alla premessa;

di imputare la spesa complessiva di Euro 82.077,86 come sotto riportato:

- euro 31.438,90 a carico del Bilancio 2026, Capitolo U90300-050 "Versamento ritenute effettuate dagli uffici comunali - ritenute su contributi 4% " del PEG. Imp.0326001310
- euro 35.228,53 a carico del Bilancio 2026, Capitolo U90300-060 "Versamento ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi" del PEG, Imp. 0326001311
- euro 15.410,43 a carico del Bilancio 2026, Capitolo U90300-050 "Versamento ritenute effettuate dagli uffici comunali - ritenute su contributi 4% " del PEG. Imp.0326001310

Liquidazione : 0726011405

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