



Estratto dell'atto di liquidazione per la pubblicazione online

Area Risorse Finanziarie

Proposta N.: **DD/PRO/2024/1834**

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 DICEMBRE 2023 PER EURO 232.182,23

Importo: 232.182,23

LA CAPO AREA

Premesso:

- che con l'atto del Capo Area DD/PRO/2022/12821 P.G. n. 520509/2022 esecutivo dal 23/08/2022 dell'Area Risorse Finanziarie, si è provveduto ad impegnare la somma di Euro 80.300.000,00 per il versamento mensile nell'anno 2023 all'Agenzia delle Entrate dell'IVA dovuta per la scissione dei pagamenti dell'attività commerciale del Comune di Bologna, di cui all'art. 17-ter del DPR 633/72 e per l'inversione contabile;

- che con l'atto del Capo Area DD/PRO/2023/15206 dell'Area Risorse Finanziarie, si è provveduto ad integrare l'impegno 323001107.

Dato atto che:

- con determina DD/PRO/2024/762 PG. 5442/2024 del 29/01/2024 si è provveduto pertanto a regolarizzare l'importo di Euro 232.182,23 come da pagamento in conto transitorio del provvisorio n.590, quale IVA relativa alla scissione di pagamenti dell'attività istituzionale del Comune di Bologna per il mese di dicembre 2023; importo comprensivo di Euro 832,39 per note di accredito Lease Plan (n. 33950993 del 22/11/2023), e di euro 35.999,49 per IVA versata nei mesi precedenti come istituzionale ma in effetti commerciale imputandolo al bilancio 2023, capitolo U91300-020 "Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA attività istituzionale", impegno 0323001107.

- si è proceduto all'emissione dei relativi mandati n. 8240001903 e 8240001904 del 29/01/2024 per un totale di euro 232.182,33;

Rilevato che a causa di un errore materiale nelle registrazioni delle reversali collegate ai mandati sopracitati, non è stato possibile procedere al relativo pagamento, si è proceduto all'annullamento dei mandati n. 8240001903 e 8240001904 e di tutte registrazioni effettuate in precedenza;

Occorre ora procedere alla emissione dei nuovi mandati di pagamento.

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 232.182,23, a favore di TESORIERE COMUNALE UNICREDIT BANCA SPA Via dell'Indipendenza 11 - Bologna Delegato all'incasso: C.B. 7, quanto a euro 195.350,35 per la regolarizzazione del pagamento in conto transitorio n. 590, relativo al versamento dell'IVA dovuta per la scissione dei pagamenti dell'attività istituzionale del Comune di Bologna a saldo del mese di dicembre 2023, e quanto a euro 36.831,88 quale compensazione per nota di credito di Lease Plan n. 33950993 del 22/11/2023 e per regolarizzazione poste contabili IVA split versata nei mesi precedenti come istituzionale ma in effetti commerciale.

di imputare la spesa complessiva di euro 232.182,23 a carico del Bilancio 2023, capitolo U91300/020 "Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA attività istituzionale", impegno 0323001107.

RICHIEDE

l'emissione del relativo mandato di pagamento per l'importo complessivo di euro 232.182,23 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 a saldo del mese di dicembre 2023, con contestuale introito di:

- Euro 832,39 per nota di accredito Lease Plan n. 33950993 sul Bilancio 2024, Capitolo E36900-050 del P.E.G. "Rimborsi di Spese e recuperi diversi", accertamento n. 624000345,
- Euro 35.999,49 per iva split su fatture PNRR, sul Bilancio 2023 capitolo E61300-030 del PEG "Ritenute per scissione contabile IVA attività commerciale" accertamento n. 623000124,
a titolo di regolarizzazione contabile e come da allegata liquidazione.

Liquidazione 724001576- 724001577-724001577

Reversali 224003947 - 224004005 - 224003949 - 224003950 - 224003951

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