



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO APPALTI E PARTENARIATI

Determinazione Dirigenziale	
N. 2/ 34	di data 03/07/23

Oggetto: FORNITURA DI N. 30 SEDIE OPERATIVE PER UFFICIO ALL'IMPRESA LYRECO ITALIA SRL. REIMPUTAZIONE SPESA PARI AD EURO 6.544,45 (IVA INCLUSA).

LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO

richiamata la propria precedente determina n. 2/66 di data 07/12/2022, con cui si è proceduto all'affidamento della fornitura di n. 30 sedie operative per ufficio all'impresa Lyreco Italia srl, per l'importo complessivo di euro 6.544,45 (IVA inclusa), ad impegnare il relativo importo e imputare la spesa al capito 7047, con riferimento all'esercizio finanziario 2022 del P.E.G. 2022-2023-2024 (impegno 112352, opera 235922);

atteso che la richiamata fornitura avrebbe dovuto essere consegnata entro il 21/02/2023, ma a causa di un ritardo da parte del soggetto affidatario i beni in questione sono stati recapitati all'Amministrazione solo nel mese di marzo 2023;

dato atto che si è proceduto, con nota prot. n. 100902 di data 30/03/2023, a contestare la penale per il mancato rispetto del termine contrattualmente previsto per il corretto adempimento della fornitura, quantificata in importo pari ad euro 300,40, secondo quanto previsto dall'art. 5.4 del Capitolato tecnico allegato al pertinente Bando MePAT ("Arredi e componenti di arredo") e di seguito riportato: *"Per ogni giorno naturale e consecutivo di ritardo, non imputabile all'Amministrazione contraente ovvero a forza maggiore o caso fortuito, rispetto ai termini massimi stabiliti per la consegna, l'Amministrazione contraente si riserva la facoltà di richiedere al Fornitore una penale pari al 0,2% dell'importo della fornitura oggetto di contestazione, che l'Amministrazione stessa tratterrà direttamente all'atto della liquidazione della fattura. Tale penale si applica anche per ogni giorno di ritardo successivo a quello stabilito per la sostituzione del materiale non idoneo."* e dall'articolo 10 delle Condizioni generali di contratto collegate al medesimo Bando: *"1. Il Fornitore contraente è tenuto a corrispondere all'Amministrazione le penali riportate nel Capitolato Tecnico ed ivi disciplinate, fatto salvo in ogni caso il risarcimento del maggior danno"*;

considerato che, non essendo pervenute controdeduzioni da parte dell'impresa Lyreco Italia srl, con nota prot. n. 125465 di data 27/04/2023 è stata comunicata l'applicazione della penale, precisando che l'importo sarebbe stato portato in diminuzione dalla fattura n. 0010023394 di data 31/03/2023, di importo pari ad euro 5.547,94 (IVA inclusa);

richiamato il proprio atto di gestione n. 2/7 di data 04/05/2023, con cui si è disposta l'applicazione della richiamata penale;

dato atto che nella compilazione delle schede di competenza dell'Ufficio Partenariato pubblico privato ed Economato, relative alla ricognizione dei residui passivi e riaccertamento ordinario dell'esercizio finanziario 2022, l'importo impegnato per la fornitura in oggetto è stato erroneamente inserito all'interno della colonna "già esigibile – residuo", anziché essere valorizzato all'interno della colonna "esigibilità futura – anno 2023", come da Allegato n. 5 trasmesso al

pagina 1/4

Servizio Risorse Finanziarie e patrimoniali con nota prot. n. 29856 di data 31/01/2023;

rilevato che, per l'errore materiale di cui sopra, non avendo richiesto la reimputazione della spesa di cui all'impegno 112352 (opera 235922) sull'esercizio finanziario 2023, e non disponendo di alcuna risorsa sul capitolo 7047 per il corrente esercizio, questo Servizio si è trovato nell'impossibilità di liquidare le fatture emesse dall'impresa Lyreco Italia srl per la fornitura in questione (fattura n. 0010022631 dd. 23/02/2023 di importo pari ad euro 191,31; fattura n. 0010023394 dd. 31/03/2023, di importo pari ad euro 5.547,94; fattura n. 0010023452 dd. 21/04/2023, di importo pari ad euro 805,20 – per un totale pari ad euro 6.544,45 IVA inclusa);

considerato che si è pertanto richiesto al Servizio Risorse Finanziarie e patrimoniali con nota prot. n. 147908 di data 18/05/2023 di procedere al pagamento in via anticipata mediante carta contabile, per gli importi sotto indicati e riferiti alle fatture di seguito riportate:

- fattura n. 0010022631 dd. 23/02/2023, imponibile pari ad euro 156,81, IVA split pari ad euro 34,50
- fattura n. 0010023394 dd. 31/03/2023, imponibile pari ad euro 4.547,49, da cui trattenere la penale per euro 300,40 (per un importo netto da pagare pari ad euro 4.247,09) IVA split pari ad euro 1.000,45
- fattura n. 0010023452 dd. 21/04/2023, imponibile pari ad euro 660,00, IVA split pari ad euro 145,20

per un pagamento complessivo netto con carta contabile di euro 5.063,90;

dato atto che il Servizio Risorse Finanziarie e patrimoniali in data 18/05/2023 ha richiesto al Tesoriere di procedere ai sensi dell'articolo 59 comma 6, del Regolamento di contabilità, al pagamento di euro 5.063,90 a favore dell'impresa Lyreco Italia srl;

considerato che, per disporre delle risorse necessarie per reimpegnare l'importo pari ad euro 6.544,45, al fine di provvedere alla liquidazione e alla successiva emissione del mandato a copertura del pagamento effettuato in via anticipata, in sede di variazione di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, con nota prot. n. 137810 di data 09/05/2023 è stata richiesta una variazione in aumento sul capitolo 7047 "Valori comuni: acquisto mobili e arredi" per un importo pari ad euro 47.000,00;

rilevato che in data 14/06/2023 il Consiglio comunale, con propria delibera n. 66, ha approvato la variazione di bilancio di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio per il triennio 2023-2025 e che pertanto al capitolo 7047 si dispone degli stanziamenti necessari alla reimputazione dell'impegno 112352 (opera 235922);

ritenuto quindi, alla luce di quanto sopra riportato, di procedere, ai sensi dell'art. 51 del Regolamento di Contabilità vigente, all'impegno della spesa quantificata in complessivi euro 6.544,45 (IVA inclusa), imputando la stessa al capitolo 7047 con riferimento all'esercizio finanziario 2023 del PEG 2023-2024-2025, come indicato nell'allegato prospetto dati finanziari;

considerato che, in esecuzione della Legge provinciale 09.12.2015 n. 18, dal 1 gennaio 2016 gli Enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m., e in particolare, in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio finanziario nel quale vengono a scadenza;

atteso che il punto 2. dell'Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m. specifica che la scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diviene esigibile;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 22.12.2022 n. 168, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2025 e successive variazioni;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 22.12.2022 n. 169, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2023-2025 e

successive variazioni;

vista inoltre la deliberazione della Giunta comunale 29.12.2022 n. 385, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2023-2025 e successive variazioni;

visti:

- il Codice degli Enti locali della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e successive variazioni;
- la Legge provinciale 09.12.2015 n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli Enti locali al D.Lgs. 118/2011 e s.m. (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 05.05.2009 n. 42)”;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico Enti Locali) e s.m.;
- la L.p. 19 luglio 1990, n.23 e s.m.;
- la L.p. 9 marzo 2016 n. 2 e s.m.;
- la L.p. 23 marzo 2020 n. 2 e s.m.;
- lo Statuto comunale approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari 09.03.1994 n. 25 e 09.03.2022 n. 30;
- il Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione consiliare 23.11.2016 n. 136;
- il Regolamento di contabilità approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari 14.03.2001 n. 35 e 23.11.2016 n. 136, per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;
- il Regolamento per la disciplina dei contratti approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari 03.11.1994 n. 169 e 28.07.2021 n. 128;

atteso che, ai sensi della citata deliberazione della Giunta comunale 29.12.2022 n. 385, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2023-2025, il presente provvedimento rientra nelle proprie competenze;

visto il Decreto sindacale 30 dicembre 2020 n. 100/2020/05, prot. n. 306264 con il quale sono state attribuite le competenze dirigenziali;

d e t e r m i n a

1. la non sussistenza dell'importo impegnato con riferimento all'esercizio finanziario 2022 sul capitolo 7047, impegno 112352 (opera 235922), pari ad euro 6.544,45 (IVA inclusa);
2. di reimputare, per le motivazioni in premessa, la spesa complessiva di euro 6.544,45 (IVA inclusa) relativa alla fornitura di n. 30 sedie operative da ufficio, sull'esercizio finanziario 2023, utilizzando le risorse disponibili al capitolo 7047 e di provvedere alla liquidazione delle fatture emesse dall'impresa Lyreco Italia srl di seguito indicate:
 - fattura n. 0010022631 dd. 23/02/2023, imponibile pari ad euro 156,81, IVA split pari ad euro 34,50
 - fattura n. 0010023394 dd. 31/03/2023, imponibile pari ad euro 4.547,49, da cui trattenere la penale applicata con atto di gestione n. 2/7 di data 04/05/2023 pari ad euro 300,40 (per un importo netto da pagare pari ad euro 4.247,09) IVA split pari ad euro 1.000,45
 - fattura n. 0010023452 dd. 21/04/2023, imponibile pari ad euro 660,00, IVA split pari ad euro 145,20;
3. di impegnare l'importo di euro 6.544,45 (IVA inclusa) e di imputare la spesa al capitolo 7047 con riferimento all'esercizio finanziario 2023 del P.E.G. 2023-2024-2025, che presenta la necessaria disponibilità, come indicato nel prospetto dati finanziari

pagina 3/4

4. di dichiarare che l'obbligazione diventa esigibile entro la data del 31/12/2023.

Allegati in formato elettronico

//

Allegati in formato cartaceo

//

La Dirigente del Servizio
dott.ssa Claudia Zanella

Trento, addì 03/07/23



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO APPALTI E PARTENARIATI

Determinazione Dirigenziale

N. 2/ 34

di data 03/07/23

Oggetto: FORNITURA DI N. 30 SEDIE OPERATIVE PER UFFICIO ALL'IMPRESA LYRECO ITALIA SRL. REIMPUTAZIONE SPESA PARI AD EURO 6.544,45 (IVA INCLUSA).

Servizio Risorse Finanziarie e Patrimoniali

E / S	T i p o	Anno	Miss/progr/tit/macr/ Capitolo Spesa Tit/tipolog/categor/ Capitolo Entrata	Piano Finanziario E/U	Gest	Res	Opera	Importo	Tipo finanziam.	Impegno/ Accert.
U	V	2022	01112.02.07047	U.2.02.01.03.001	5001		235922	-6.544,45	70006"AVANZO DI AMMINISTR AZIONE DESTINATO	123207 (1104963 1)
U		2023	01112.02.07047	U.2.02.01.03.001	5001		235923	6.544,45	70000"AVANZO DI AMMINISTR AZIONE LIBERO	123208 (1104966 8)

Visto di regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 25 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale 23.11.2016 n.136.

VISTO FAVOREVOLE

La Dirigente del Servizio
dott.ssa Franca Debiasi

Trento, addì 4 luglio 2023

