



Città di Mondovì

Provincia di Cuneo

SEGRETERIA GENERALE

N. 133

DETERMINAZIONE

del 07 marzo 2025

OGGETTO: FORNITURA IN NOLEGGIO DI APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE DI FASCIA MEDIA PER SCANSIONE, COPIA E STAMPA E SERVIZI CONNESSI. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE COPIE ECCEDENTI.

La sottoscritta CAVIGLIA STEFANIA, Responsabile della Segreteria Generale;

Premesso che:

- con Determinazione dirigenziale n 615 del 14/11/2019 si era provveduto ad affidare il servizio di noleggio di n. 2 apparecchiature multifunzione modello TASKalfa 4053ci formato A3 a colori, tramite l'adesione alla convenzione Consip "apparecchiature multifunzione 30" stipulata tra Consip SpA e Kyocera Document Solutions Italia S.p.A., per la durata di 60 mesi (scadenza 17/12/2024);
- il canone di noleggio fissato in convenzione comprendeva 1200 copie in bianco/nero e 4800 copie a colori a trimestre
- il costo per eventuali copie eccedenti ammonta ad € 0,001770 + IVA per B/N ed € 0,017550 + IVA per COLORI;
- con successiva determinazione dirigenziale n. 844 del 03/12/2024, il contratto di noleggio sopraccitato è stato rinnovato per ulteriori 6 mesi (scadenza 17/06/2025) alle medesime condizioni economiche;

Considerato che:

- dalla lettura dei contatori al 17/12/2024 risulta che entrambe le apparecchiature in dotazione al comune hanno superato il limite contrattuale della fascia di produttività D, sia per le copie in bianco-nero sia per le copie a colori;
- la ditta KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA, relativamente alle copie eccedenti sopra citate, ha provveduto ad emettere la fattura n. 1010942957 in data 24/02/2025 (prot. 7858 del 25/02/2025) dell'importo complessivo di € 1.926,25 iva compresa (€ 1.578,89 + iva);

Rilevato che occorre pertanto impegnare la somma di € 636,83 sul capitolo 150/12 e la somma di € 1.289,42 sul capitolo 1721/7 del Bilancio di previsione 2025/2027, con imputazione sull'esercizio 2025, nonché provvedere alla liquidazione della fattura sopra richiamata;

Acquisito il D.U.R.C. Prot. INPS_44202933 del 14/01/2025 e riscontratane la conformità ai sensi della vigente normativa;

Dato atto che l'affidatario si è assunto l'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 Legge 136/2010, come da dichiarazione acquisita agli atti;

Richiamato l'art. 37 del D.Lgs. 33/2013 relativo agli obblighi di pubblicazione delle informazioni relative alle procedure per l'affidamento e l'esecuzione di opere e lavori pubblici, servizi e forniture;

Considerato che, ai sensi del combinato disposto dell'art. 9 del D.L. 78/2009 e dell'art 183 comma 8 del D. Lgs. 267/2000, in relazione al presente provvedimento, si è provveduto ad accertare la compatibilità del programma dei pagamenti conseguenti l'impegno di spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Richiamato l'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) il quale stabilisce che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori;

Considerato che ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia del 23 gennaio 2015, pubblicato in G.U. il 3 febbraio 2015, per dare attuazione alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment), occorre provvedere a trattenere ai singoli fornitori l'IVA relativa alle prestazioni eseguite ed accantonare la relativa somma onde provvedere al versamento della stessa direttamente all'erario;

Richiamato altresì l'art. 5 del D. Lgs. 118/2011 il quale prevede che ogni atto gestionale generi una transazione elementare cui deve essere attribuita una codifica idonea a tracciare le operazioni contabili ed a movimentare il piano dei conti integrato e dato atto che in assenza della codifica completa che ne permetta l'identificazione non è possibile procedere all'impegno delle spese;

Evidenziato che a norma dell'art. 183 comma 1 del D. Lgs. 267/2000, nel testo modificato dall'art. 74 comma 1 n. 28) lett. a) del D. Lgs. 23/06/2011 n. 118 aggiunto dall'art. 1 comma 1 lett. aa) del D. Lgs. 10/08/2014 n. 126, l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è:

- determinata la somma da pagare;
- determinato il soggetto creditore;
- indicata la ragione e la relativa scadenza;
- costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria;

Richiamati:

- il D. Lgs. 36/2023;
- la Legge 136/2010 e s.m.i.;
- il D. Lgs. 33/2013 e s.m.i.;

Richiamate:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 15 del 10/02/2024 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026, nonché le successive variazioni;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 30/03/2024 di approvazione del PIAO per il triennio 2024/2026;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 adottata in data 25/11/2024 di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027;

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 71 adottata in data 28/12/2024 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2025/2027;

Considerato che detto piano affida alla sottoscritta la gestione del servizio in oggetto e dei relativi capitoli di spesa e che il presente provvedimento risulta coerente con gli obiettivi fissati negli atti programmatici richiamati;

Visti gli artt. 31 e 55 e segg. del regolamento comunale di contabilità;

Visti gli artt. 183 e segg. del D. Lgs. 18/08/2000 n.267;

Visti l'art. 184 del D.lgs. n. 267 del 18/08/2000 e l'art. 62 del Regolamento Comunale di Contabilità;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L. 267/2000, da parte del competente responsabile del servizio;

D E T E R M I N A

1. Di dare atto che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del dispositivo del presente provvedimento.
2. Di impegnare la spesa complessiva di euro 1.926,25 IVA compresa, come segue, attribuendo alla transazione elementare definita dall'allegato n. 7 del D. Lgs. 118/2011 la seguente codifica (codice livello V) del Piano dei conti Finanziario U.1.03.02.07.008:
 - € 636,83 al cap. 150/12 del Bilancio di previsione 2025/2027, con imputazione sull'esercizio 2025;
 - € 1.289,42 al cap. 1721/7 del Bilancio di previsione 2025/2027, con imputazione sull'esercizio 2025.
3. Di liquidare alla ditta KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA (C.F. 01788080156 – P.I. 02973040963), con sede a Milano in Via Monfalcone n. 15, la fattura n. 1010942957 emessa in data 24/02/2025 (prot. 7858 del 25/02/2025) per un importo complessivo di € 1.926,25 iva inclusa (€ 1.578,89 + IVA), provvedendo contestualmente al pagamento a trattenere la somma di € 347,36 relativa all'IVA esposta in fattura, da versare direttamente all'Erario.
4. Di dare atto che:
 - il codice identificativo di gara C.I.G è Z352A7B74A;
 - ai sensi della Legge n. 136 del 13/08/2010, la ditta affidataria si è assunta gli obblighi di tracciabilità dei flussi;
 - a norma dell'art. 183 comma 1 del D. Lgs. 267/2000, nel testo modificato dall'art. 74 comma 1 n. 28) lett. a) del D. Lgs. 23/06/2011 n. 118, aggiunto dall' art. 1 comma 1 lett. aa) del D. Lgs. 10/08/2014, n. 126, con l'adozione della presente determinazione si perfeziona l'obbligazione del Comune in quanto si è provveduto a:
 - determinare la somma da pagare;
 - determinare il soggetto creditore;
 - indicare la ragione del credito e la relativa scadenza;
 - costituire il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria;

- ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2009 e dell'art 183 comma 8 del D. Lgs. 267/2000 si è provveduto ad accertare la compatibilità del programma dei pagamenti conseguenti la presente determinazione con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;
 - il presente provvedimento è soggetto agli obblighi in materia di pubblicità e trasparenza relativi alle procedure per l'affidamento e l'esecuzione di opere e lavori pubblici, servizi e forniture di cui all'art. 37 del D.Lgs. 33/2013 e le relative informazioni saranno pubblicate nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente - Bandi di gara e contratti" del sito internet istituzionale.
5. Di trasmettere la presente determinazione al Dipartimento Contabilità e Finanze per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria e per l'emissione del mandato di pagamento.

Mondovì, li 07 marzo 2025

IL SEGRETARIO GENERALE
CAVIGLIA STEFANIA *

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa