



comune di trieste

piazza Unità d'Italia 4

34121 Trieste

[www.comune.trieste.it](http://www.comune.trieste.it)

partita iva 00210240321

**DIPARTIMENTO SCUOLA, EDUCAZIONE, PROMOZIONE TURISTICA, CULTURALE E  
SPORTIVA**

**SERVIZIO SCUOLA, EDUCAZIONE E BIBLIOTECHE**

**PO ACQUISTI**

**REG. DET. DIR. N. 1932 / 2025**

Prot corr.16-7/1-34/25-7(18292)

OGGETTO: CIG B7D04B82C8 Fornitura con posa in opera di tende da interno e da esterno per le strutture educative del Servizio Scuola, Educazione e Biblioteche. Affidamento della fornitura alla ditta Sandix Srl. Impegno di spesa euro 57.481,35- Iva (22%) imprevedute ed oneri di sicurezza inclusi.

**LA RESPONSABILE DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA**

Premesso che:

- i nidi “Colibrì”, “Piccoli Passi”, “La Barchetta”, lo spazio gioco “Lo Scoiattolo” e le scuole dell’infanzia “Tre Casette” e “La Scuola del Sole” sono stati recentemente oggetto di interventi di adeguamento alle normative antincendio, con conseguente necessità di acquisto di arredi, tra cui le tende, affinché risultino conformi alle prescrizioni di sicurezza e a garantire un adeguato comfort ambientale e il benessere dei bambini, sia durante le attività quotidiane, sia nei momenti di riposo;
- il nido “La Filastrocca” necessita della sostituzione delle tende da esterno, attualmente danneggiate e non più utilizzabili, necessarie per ripristinare

|   |                  |  |  |
|---|------------------|--|--|
| Responsabile del procedimento: dott.ssa Antonella Coppola | Tel: 040 6754023 | E-mail: <a href="mailto:antonella.coppola@comune.trieste.it">antonella.coppola@comune.trieste.it</a> | Posta Elettronica Certificata<br>(PEC) |
| Responsabile dell’istruttoria: Korana Sudar               | Tel: 040 6754114 | E-mail: <a href="mailto:korana.sudar@comune.trieste.it">korana.sudar@comune.trieste.it</a>           |  |
| Addetto alla trattazione della pratica: Korana Sudar      | Tel: 040 6754114 | E-mail: <a href="mailto:korana.sudar@comune.trieste.it">korana.sudar@comune.trieste.it</a>           | comune.trieste@certgov.fvg<br>.it      |

adeguate condizioni di copertura della terrazza;

considerato pertanto di procedere all'acquisto di tende conformi alle normative antincendio vigenti, complementi d'arredo adeguati in termini di sicurezza e necessari a garantire condizioni ambientali ottimali, quali la regolazione della luce, il comfort termico e visivo, oltre a contribuire all'efficientamento termico degli ambienti educativi, favorendo in questo modo un uso più razionale dell'energia e un miglior controllo della temperatura interna;

rilevato che l'importo oggetto dell'affidamento risulta inferiore ad euro 140.000,00.- e che pertanto è possibile procedere mediante affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D. Lgs. n. 36/2023 nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività dell'azione amministrativa;

preso atto che dal 1° gennaio 2024 ha acquisito efficacia la disciplina in tema di digitalizzazione prevista dal nuovo Codice dei contratti pubblici rimessa al Libro I, Parte II, dagli artt. 19 a 36 del D. Lgs. 36/2023) e che pertanto per tutti gli affidamenti, sopra e sottosoglia, dovranno essere utilizzate le piattaforme di approvvigionamento digitale certificate, in ossequio agli artt. 25 e 26 del D. Lgs. 36/2023;

ritenuto opportuno procedere all'acquisto sopra indicato con procedura espletata mediante Richiesta di Offerta (RDO) – Trattativa Diretta con un unico Operatore Economico nell'ambito del Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) di CONSIP S.P.A.;

dato atto che la fornitura viene affidata a fronte di un'offerta valida, approvata da questa Amministrazione, ferma restando l'esatta corrispondenza con le caratteristiche tecniche richieste;

appurato che, ai sensi dell'art 17, comma 2, del D. Lgs. n. 36/2023, il presente atto individua l'oggetto, l'importo e il contraente, unitamente alle ragioni della sua scelta e ai requisiti di carattere generale;

|   |                  |   |  |
|---|------------------|---|--|
| Responsabile del procedimento: dott.ssa Antonella Coppola | Tel: 040 6754023 | E-mail: antonella.coppola@comune.trieste.it | Posta Elettronica Certificata<br>(PEC) |
| Responsabile dell'istruttoria: Korana Sudar               | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      |  |
| Addetto alla trattazione della pratica: Korana Sudar      | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      | comune.trieste@certgov.fvg<br>.it      |

valutato di interpellare due operatori economici, iscritti al Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) di CONSIP S.P.A. nella categoria d'interesse, richiedendo un preventivo, a fronte di un sopralluogo obbligatorio, per la fornitura dei beni in argomento, e precisamente alla ditta Fabiani Tende e alla ditta Sandix Srl, al fine di individuare l'operatore economico in grado di fornire prodotti in parola sulla base del criterio del minor prezzo, ai sensi dell'art. 108, comma 3 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 e s.m.i.;

dato atto che l'unico operatore economico che ha presentato preventivo, conservato in atti, entro i termini stabiliti è stata la ditta Sandix SRL, per l'importo di Euro 47.331,65.- IVA esclusa;

considerato pertanto di pubblicare, in data 23/07/2025, sul Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) di Consip S.P.A. la Richiesta di Offerta (RDO) - Trattativa Diretta n. 5528785 per la fornitura in oggetto all'operatore economico Sandix Srl;

considerato che, entro il termine ultimo di presentazione dell'offerta di data 29/07/2025, l'operatore economico Sandix Srl. ha formulato un'offerta, ulteriormente ribassata, pari ad Euro 46.858,33.-IVA (22%) esclusa;

dato atto che dall'analisi della documentazione presentata, come da evidenza in atti, l'offerta è risultata valida;

atteso che la fornitura di cui trattasi è stata identificata dal sistema dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.), tramite interoperatività con la piattaforma di approvvigionamento digitale certificata – MePA, con Codice Identificativo di Gara, CIG B7D04B82C8;

considerato che l'operatore economico ha presentato il DGUE attestante il possesso dei requisiti di cui agli artt. 94 e 95 del D. Lgs. n. 36/2023 e che in conformità agli accertamenti svolti (FVOE) in attuazione del D.Lgs. n. 36/2023 l'operatore risulta in possesso dei requisiti, fatto salvo che, qualora emergessero

|   |                  |   |                                     |
|---|------------------|---|-------------------------------------|
| Responsabile del procedimento: dott.ssa Antonella Coppola | Tel: 040 6754023 | E-mail: antonella.coppola@comune.trieste.it | Posta Elettronica Certificata (PEC) |
| Responsabile dell'istruttoria: Korana Sudar               | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      |                                     |
| Addetto alla trattazione della pratica: Korana Sudar      | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      | comune.trieste@certgov.fvg.it       |

dichiarazioni mendaci, non veritieri o comunque non corrette si procederà alla pronuncia di decadenza dal presente provvedimento di aggiudicazione; ritenuto di procedere all'aggiudicazione della fornitura, nelle more delle ulteriori verifiche sulle dichiarazioni rese dall'impresa in sede di gara in merito al possesso di idonea documentazione attestante la corrispondenza dei prodotti alle caratteristiche tecniche richieste e le relative certificazioni, come previsto dal Capitolato Speciali d'Oneri, fatto salvo che, qualora emergessero dichiarazioni mendaci non veritieri o comunque non corrette, difformità o carenze di detta documentazione, si procederà alla pronuncia di decadenza del presente provvedimento di aggiudicazione;

dato atto che:

- ai sensi dell'art. 53, comma 1, del D. Lgs. n. 36/2023 e s.m.i., l'Amministrazione non richiede la "garanzia provvisoria" a corredo dell'offerta di cui all'art. 106 del D. Lgs n. 36/2023 e s.m.i., trattandosi di affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del medesimo decreto.
- ai sensi dell'art. 53, comma 4, del D. Lgs. n. 36/2023 e s.m.i., l'Amministrazione, per la presente fornitura, richiede la garanzia definitiva;

visto il Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali (DUVRI), allegato in parte integrante e sostanziale al presente atto, che prevede un importo degli oneri della sicurezza pari ad Euro 257,50.- (IVA esclusa);

ritenuto pertanto opportuno procedere, all'affidamento della fornitura alla ditta Sandix Srl (P. Iva 00285480307 ) per l'importo di Euro 46.858,33.- Iva (22%) esclusa più Euro 257,50.- Iva ( 22%) esclusa, per gli oneri della sicurezza per i rischi interferenziali non soggetti a ribasso, per un totale complessivo di Euro 47.115,83.- IVA (22%) esclusa pari ad Euro 57.481,35.- IVA (22%), imprevedute e oneri sicurezza inclusi;

accertato che la spesa complessiva per la fornitura in argomento ammonta ad Euro .- 57.481,35.- Iva (22%), imprevedute e oneri di sicurezza inclusi ed è in parte finanziata come segue:

|   |                  |   |  |
|---|------------------|---|--|
| Responsabile del procedimento: dott.ssa Antonella Coppola | Tel: 040 6754023 | E-mail: antonella.coppola@comune.trieste.it | Posta Elettronica Certificata<br>(PEC) |
| Responsabile dell'istruttoria: Korana Sudar               | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      |  |
| Addetto alla trattazione della pratica: Korana Sudar      | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      | comune.trieste@certgov.fvg<br>.it      |

- sul Capitolo 1352030 per Euro 10.942,68.- con 4LIB – Avanzo vincolato già finanziato con Avanzo Libero;

rilevato che il cronoprogramma dei pagamenti per la spesa in argomento è l'anno 2025 per Euro 57.481,35.-;

dato atto che:

- la scadenza dell'obbligazione giuridicamente perfezionata è l'anno solare 2025 per euro Euro 57.481,35.-;
- il pagamento avverrà a seguito delle fatture emesse dal fornitore, riscontrate regolari e conformi alle prestazioni ricevute;

richiamate:

- la Deliberazione Consiliare n. 64 del 17 dicembre 2024, eseguibile ai sensi di legge, avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2025-2027 – Approvazione”, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2025 – 2027 ed il Bilancio di Previsione 2025 - 2027;
- la Deliberazione giuntale n. 1 del 07 gennaio 2025, eseguibile ai sensi di legge, con cui è stato adottato il “Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025-2027”;
- la Deliberazione giuntale n. 18 del 27 gennaio 2025, eseguibile ai sensi di legge, di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 – ai sensi dell'art. 6 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021”e successive modifiche ed integrazioni;

dato atto che, ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, il programma dei conseguenti pagamenti degli impegni di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con le regole di finanza pubblica;

visti:

|   |                  |   |                                     |
|---|------------------|---|-------------------------------------|
| Responsabile del procedimento: dott.ssa Antonella Coppola | Tel: 040 6754023 | E-mail: antonella.coppola@comune.trieste.it | Posta Elettronica Certificata (PEC) |
| Responsabile dell'istruttoria: Korana Sudar               | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      |                                     |
| Addetto alla trattazione della pratica: Korana Sudar      | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      | comune.trieste@certgov.fvg.it       |

- il D. Lgs. n. 36/2023 e s.m.i., con particolare riferimento l'art. 50;
- l'art.131 del vigente Statuto del Comunale;
- l'art.107 del D. Lgs. n. 267/2000 in ordine alla competenza dell'adozione del presente provvedimento;

visto il D.Lgs. 33/2013 in materia di riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, così come modificato dal D.Lgs. 97/2016;

richiamata la determinazione dirigenziale n. 4452/2024 dd. 04/12/2024 con cui è stato conferito alla sottoscritta l'incarico per la Posizione Organizzativa "Acquisti" a decorrere dall'01.01.2025 e fino al 30.09.2026;

rilevato che la sottoscritta Responsabile di Posizione Organizzativa non versa in situazione di conflitto d'interesse alcuno in relazione alla procedura in oggetto, ai sensi dell'art. 6 bis L. 241/90 e s.m.i., dell'art. 7 D.P.R. 62/2013, nonché dell'art. 16 D.Lgs. 36/2023";

espresso il parere di cui all'art.147 bis del D. Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità e correttezza amministrativa del presente provvedimento;

#### DETERMINA

1. di approvare, per le motivazioni indicate in premessa, la spesa di Euro 57.481,35.- IVA (22%), imprevedute ed oneri di sicurezza inclusi, ritenuta necessaria per la fornitura di tende per le strutture educative del Servizio Scuola, Educazione e Biblioteche;
2. di approvare il Documento di valutazione dei rischi interferenziali – fascicolo n. SC 33/2025, che forma parte integrante della presente determinazione e la conseguente spesa Euro 257,50.- Iva ( 22%) esclusa, per gli oneri della sicurezza per i rischi interferenziali non soggetti a ribasso, pari ad Euro 314,15.- Iva compresa;

|   |                  |   |                                     |
|---|------------------|---|-------------------------------------|
| Responsabile del procedimento: dott.ssa Antonella Coppola | Tel: 040 6754023 | E-mail: antonella.coppola@comune.trieste.it | Posta Elettronica Certificata (PEC) |
| Responsabile dell'istruttoria: Korana Sudar               | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      |                                     |
| Addetto alla trattazione della pratica: Korana Sudar      | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      | comune.trieste@certgov.fvg.it       |

3. di affidare la fornitura di cui al punto 1. alla ditta Sandix Srl (P. Iva 00285480307) per un importo di Euro 46.858,33. Iva esclusa ed Euro 257,50.- per gli oneri della sicurezza per i rischi interferenziali non soggetti a ribasso, a cui si aggiungono l'IVA (22%), imprevedute ed oneri di sicurezza inclusi, per un totale complessivo di Euro 57.481,35.-;
4. di dare atto che, qualora emergessero dichiarazioni mendaci, non veritiere o comunque non corrette in seguito alle verifiche sulla corrispondenza e correttezza delle autocertificazioni e dichiarazioni rese dall'impresa, si procederà alla pronuncia di decadenza dal presente provvedimento di aggiudicazione;
5. di dare atto che, ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, il programma dei conseguenti pagamenti dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento compatibile con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con le regole di finanza pubblica;
6. dare atto che la spesa complessiva per la fornitura in argomento ammonta ad Euro 57.481,35.- IVA (22%) è in parte finanziata sul capitolo 1352030 per Euro 10.942,68.- con 4LIB - Avanzo vincolato già finanziato con Avanzo Libero;
7. di dare atto che l'obbligazione giuridicamente perfezionata viene a scadenza nel 2025 per Euro 57.481,35- IVA (22%);
8. di dare atto che il cronoprogramma dei pagamenti per la spesa in argomento il seguente: 2025 Euro 57.481,35.- IVA (22%);
9. di autorizzare la liquidazione delle fatture emesse dalla ditta a fornitura eseguita, riscontrate regolari e conformi alle prestazioni ricevute;
10. di impegnare la spesa complessiva di euro 57.481,35.- ai capitoli di seguito elencati :

| Anno | Cap          | Descrizione  | CE        | V livello            | Programma | Progetto | D/N | Importo  | Note  |
|------|--------------|--|-----------|----------------------|-----------|----------|-----|----------|---|
| 2025 | 001196<br>00 | ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA | 026<br>71 | U.1.03.01.<br>02.005 | 00007     | 07001    | N   | 3.885,48 | anno 2025; euro 3885,48 2AVC - AVANZO LIBERO CORRENTE - |

|   |                  |   |  |
|---|------------------|---|--|
| Responsabile del procedimento: dott.ssa Antonella Coppola | Tel: 040 6754023 | E-mail: antonella.coppola@comune.trieste.it | Posta Elettronica Certificata<br>(PEC) |
| Responsabile dell'istruttoria: Korana Sudar               | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      |  |
| Addetto alla trattazione della pratica: Korana Sudar      | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      | comune.trieste@certgov.fvg<br>.it      |

|      |              | COMUNALI -<br>RILEVANTI IVA   |           |                      |       |       |   |           | Avanzo<br>amministrazione<br>libero corrente  |
|------|--------------|---|-----------|----------------------|-------|-------|---|-----------|---|
| 2025 | 002482<br>00 | ACQUISTO ALTRI<br>BENI DI CONSUMO<br>PER I SERVIZI<br>EDUCATIVI PER LA<br>PRIMA INFANZIA<br>(ASILI NIDO,<br>SERVIZI<br>INTEGRATIVI E<br>SPERIMENTALI) -<br>RIL. IVA | 026<br>70 | U.1.03.01.<br>02.005 | 00007 | 07001 | N | 22.653,19 | anno 2025 : euro<br>22.653,19   |
| 2025 | 013520<br>30 | INCREMENTO<br>VALORE PER<br>ACQUISTI ANNESSI<br>AD IMMOBILI PER<br>LA PRIMA INFANZIA<br>(NIDI) - RIL. IVA   | 026<br>70 | U.2.02.01.<br>09.017 | 00007 | 07001 | N | 10.942,68 | anno 2025 ; euro<br>10942,68 - 4LIB -<br>AVANZO<br>VINCOLATO-<br>Avanzo vincolato<br>gia' finanziato con<br>Avanzo Libero |
| 2025 | 002482<br>00 | ACQUISTO ALTRI<br>BENI DI CONSUMO<br>PER I SERVIZI<br>EDUCATIVI PER LA<br>PRIMA INFANZIA<br>(ASILI NIDO,<br>SERVIZI<br>INTEGRATIVI E<br>SPERIMENTALI) -<br>RIL. IVA | 026<br>70 | U.1.03.01.<br>02.005 | 00007 | 07001 | N | 20.000,00 | anno 2025:euro<br>20.000,00 - 2AVC -<br>AVANZO LIBERO<br>CORRENTE -<br>Avanzo<br>amministrazione<br>libero corrente       |

Allegati:

DUVRI\_TENDE\_STRUTTURE EDUCATIVE .pdf.p7m

LA RESPONSABILE DI POSIZIONE ORGANIZZA

dott.ssa Antonella Coppola

Trieste, *vedi data firma digitale* Documento sottoscritto con firma digitale  
(ex art. 24 del D.L.vo 82/2005 e s.m.i.)

|   |                  |   |   |
|---|------------------|---|---|
| Responsabile del procedimento: dott.ssa Antonella Coppola | Tel: 040 6754023 | E-mail: antonella.coppola@comune.trieste.it | Posta Elettronica Certificata<br>(PEC)<br>comune.trieste@certgov.fvg<br>.it |
| Responsabile dell'istruttoria: Korana Sudar               | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      |   |
| Addetto alla trattazione della pratica: Korana Sudar      | Tel: 040 6754114 | E-mail: korana.sudar@comune.trieste.it      |   |

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

*NOME: ANTONELLA COPPOLA*

*CODICE FISCALE: \*\*\*\*\**

*DATA FIRMA: 31/07/2025 12:50:07*



comune di trieste  
piazza Unità d'Italia 4  
34121 Trieste  
[www.comune.trieste.it](http://www.comune.trieste.it)  
partita iva 00210240321

DIPARTIMENTO SCUOLA, EDUCAZIONE, PROMOZIONE TURISTICA, CULTURALE E SPORTIVA

SERVIZIO SCUOLA, EDUCAZIONE E BIBLIOTECHE

PO ACQUISTI

**REG. DET. DIR. N. 1932 / 2025**

Prot corr.16-7/1-34/25-7(18292)

OGGETTO: CIG B7D04B82C8 Fornitura con posa in opera di tende da interno e da esterno per le strutture educative del Servizio Scuola, Educazione e Biblioteche. Affidamento della fornitura alla ditta Sandix Srl. Impegno di spesa euro 57.481,35- Iva (22%) imprevedute ed oneri di sicurezza inclusi.

Allegati:  
DUVRI\_TENDE\_STRUTTURE EDUCATIVE .pdf

Si assegnano ai dati contabili sottoindicati i seguenti numeri:

| Prog r. | Numero          | Dato Contabile | E/S | Ann o    | Impegno/ Accertamento | Su b | Capitolo     | Importo       | CE        | V livello            | Descrizione                        | D/N |
|---------|-----------------|----------------|-----|----------|-----------------------|------|--------------|---------------|-----------|----------------------|------------------------------------|-----|
| 1       | 202500<br>20257 | Impegno        | S   | 202<br>5 |                       | 0    | 001196<br>00 | 3.885,4<br>8  | 0267<br>1 | U.1.03.01.02.<br>005 | Accessori per uffici e alloggi     | N   |
| 2       | 202500<br>20258 | Impegno        | S   | 202<br>5 |                       | 0    | 002482<br>00 | 22.653,<br>19 | 0267<br>0 | U.1.03.01.02.<br>005 | Accessori per uffici e alloggi     | N   |
| 3       | 202500<br>20259 | Impegno        | S   | 202<br>5 |                       | 0    | 013520<br>30 | 10.942,<br>68 | 0267<br>0 | U.2.02.01.09.<br>017 | Fabbricati destinati ad asili nido | N   |
| 4       | 202500<br>20260 | Impegno        | S   | 202<br>5 |                       | 0    | 002482<br>00 | 20.000,<br>00 | 0267<br>0 | U.1.03.01.02.<br>005 | Accessori per uffici e alloggi     | N   |

Lista delle transazioni elementari associate ai movimenti contabili:

| Progr . | Transazione elementare                | Vincolo | Note   |
|---------|---------------------------------------|---------|--|
| 1       | 0401U10301020050918000000000000000003 | 2AVC    | fin. avanzo amministrazione libero corrente            |
| 2       | 1201U10301020051048000000000000000003 |         |  |
| 3       | 1201U20201090171048000000000000000004 | 4LIB    | fin. avanzo vincolato già finanziato con Avanzo Libero |

|   |   |      |   |
|---|---|------|---|
| 4 | 1201U10301020051048000000000000000000<br>000003 | 2AVC | fin. avanzo amministrazione libero corrente |
|---|---|------|---|

Ai sensi dell'art. 183, comma 7 del D.Lgs. n. 267/2000, si rilascia il VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Ai sensi del punto 5.3 del principio contabile concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011), qualora la presente determinazione approvi spese d'investimento, si attesta che la copertura finanziaria è conforme a quanto indicato nel dispositivo.

IL DIRIGENTE AD INTERIM  
DEL SERVIZIO GESTIONE FINANZIARIA,  
FISCALE ED ECONOMALE  
*dott. Fabio Cipriani*

Trieste, *vedi data firma digitale*

*Documento sottoscritto con firma digitale  
(ex art. 24 del D.L.vo 82/2005 e s.m.i.)*

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

*NOME: FABIO CIPRIANI*

*CODICE FISCALE: \*\*\*\*\**

*DATA FIRMA: 31/07/2025 17:05:29*