



Provincia di
ORISTANO
Provìntzia de Aristanis

SETTORE EDILIZIA E ISTRUZIONE
UFFICIO MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI E DELLA PROVINCIA

DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
N. 608 del 10/09/2026

Oggetto: ISTITUTI SCOLASTICI SUPERIORI DELLA PROVINCIA DI ORISTANO - LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA SOCIETÀ ABBANOVA S.P.A. PER CANONI E CONSUMI IDRICI.

IL DIRIGENTE

Premesso:

- che l'art. 3 comma 2 della L. 11/1/1996 n. 23 pone a carico delle province le spese di funzionamento degli istituti scolastici superiori e quelle per la pubblica istruzione in generale, ivi comprese le spese per la fornitura di energia elettrica, canoni e consumi idrici, canoni e consumi telefonici;
- che gli appalti aggiudicati per l'acquisto di acqua e per la fornitura di energia o di combustibili destinati alla produzione di energia, di cui agli articoli 11 e 12 del Codice dei contratti sono esenti dall'acquisizione del CIG codice identificativo gara;
- che con la determinazione n. 62 del 25/01/2024, con la quale sul capitolo 58630 del Bilancio, sono state prenotate le risorse per il pagamento delle fatture relative a canoni e consumi idrici degli istituti scolastici superiori, impegno n. 5/2026.

Visto che sono pervenute e devono essere liquidate n° 8 fattura emessa da Abbanoa S.p.A., relative a canoni e consumi idrici di Istituti scolastici superiori, ammontante a **€ 5.783,65**.

Verificato che con certificato INAIL_55382743 scadenza 29/11/2026, il soggetto risulta regolare nei confronti previdenziali.

Dato atto che nulla osta alla liquidazione della fattura emesse a saldo del servizio idrico integrato.

Visti gli articoli 4, 5, 6, e 7 del decreto legislativo 118/2011, unitamente all'allegato 7 del medesimo D. Lgs. 118/2011, in merito alla normativa sull'obbligo di inserimento negli atti gestionali di entrata e spesa della cosiddetta "codifica della transazione elementare", al fine di tracciare le operazioni contabili e di movimentare il piano dei conti integrato (art. 5, comma 2 D.Lgs. 118/2011).

Richiamate:

- la Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 6 del 26/02/2026, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028;
- la Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 7 del 26/02/2026, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028 e i relativi allegati;
- il Decreto deliberativo del Presidente della Provincia n. 2/2026 del 08/01/2026, avente a oggetto approvazione piano esecutivo di gestione provvisorio (peg) - assegnazione risorse finanziare esercizi 2026 e 2027 art. 169 del d.lgs n. 267/2000, con la quale si stabilisce di procedere all'assegnazione provvisoria di risorse finanziarie per gli esercizi 2026 e 2027 secondo gli stanziamenti definitivi di

entrata e di spesa in conto competenza del Bilancio 2025/2027, di disporre che i Dirigenti assegnatari delle risorse, nell'adozione dei provvedimenti, dovranno rispettare il disposto dell'art. 163 del D.Lgs. n. 267/2000 e di attribuire inoltre le risorse disponibili della gestione residui.

Richiamate altresì le seguenti fonti normative:

- il Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e successive modifiche e integrazioni, in particolare l'art. 107 in merito alle competenze gestionali dei dirigenti, l'art. 153 in merito alle funzioni del Servizio economico-finanziario relativamente alla verifica di compatibilità delle previsioni di spesa e l'art. 184 in merito alla fase della liquidazione;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "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 articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42" coordinato con il Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126;
- il vigente Regolamento Provinciale sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;
- il vigente Regolamento Provinciale di Contabilità.

Richiamato il Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 10 del 01.12.2023, con il quale è stata attribuito all'Ing. Graziano Plana, l'incarico di Dirigenza del Settore Edilizia e Istruzione.

Accertata la propria competenza in materia

Dato atto che:

- il Responsabile del Servizio e del procedimento Fabio Sale, con la presente proposta n. **2660/2026** attesta la regolarità e la correttezza dell'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto ed esprime parere favorevole all'adozione dell'atto;
- con la proposta e adozione del presente atto tutti i soggetti coinvolti attestano l'assenza di situazioni di incompatibilità e di condizioni di conflitto di interessi, ai sensi dell'art. 6-bis della L. 241/90 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi" e del punto 3.5 del "Codice di Comportamento dei dipendenti della Provincia di Oristano", a norma dell'art. 54 del D. Lgs. 165/2001, approvato con deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 97 del 04/09/2024.

DETERMINA

Di dare atto

- che la succitata obbligazione passiva, ammontante complessivamente a **€ 5.783,65** è scaduta nell'esercizio finanziario **2026** e che pertanto la spesa è liquidabile secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, così come coordinato con il D.Lgs. n. 126/2014
- che l'obbligazione è esigibile in quanto la fornitura è stata regolarmente eseguita e la fattura è formalmente corretta;
- che le risorse sono allocate sul capitolo 58630 nel bilancio corrente "Spese diverse per gli Istituti Scolastici Provinciali (Prestazioni di Servizio)", impegno n. 5/2026, competenza 2026.

Di liquidare la somma complessiva di **€ 5.257,86** a favore di Abbanoa S.p.A., codice fiscale e partita IVA 02934390929, a saldo della fattura come da scheda contabile allegata al presente Atto.

Di autorizzare il Settore Finanziario e Risorse Umane dell'ente all'emissione del relativo mandato di pagamento di **€ 5.257,86** a favore della ditta, mediante accreditamento sul c/c "dedicato" con il codice IBAN riportato nella fattura elettronica.

Di autorizzare altresì, ai sensi dell'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), di trattenere la somma complessiva di **€ 525,79** pari all'IVA esposta nella predetta fattura, mediante emissione di reversale di incasso da imputare sul capitolo di entrata n. 9876 "Ritenuta per scissione contabile IVA (Split System)" che dovrà essere successivamente riversata all'erario, a cura del servizio finanziario.

Di dare atto che il presente atto non rientra tra quelli da pubblicare nella sezione Amministrazione Trasparente.

Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000.

Oristano li, 10/09/2026

IL DIRIGENTE
PLANA GRAZIANO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

Redattore: ORRU' ANDREA
Funzionario: SALE FABIO
Dirigente: PLANA GRAZIANO

Distinta di Liquidazione

Distinta n. 578 / 2026 del 08/09/2026

Utente: ANDREA.ORRU

U.O. UFF052 - UFFICIO MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI E DELLA PROVINCIA

Capitolo 58630 / 0

Impegno: 5 / 2026

Cgu/Liv.5: 1030205005 - Acqua

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
5271 - ABBANO S.P.A.	0150020260001755500	07/08/2026	1009	08/09/2026	225,83	0,00	225,83	225,83	225,83
		Fattore 2120105005 - Acqua (2120105005)							
5271 - ABBANO S.P.A.	0150020260001755600	07/08/2026	1010	08/09/2026	281,89	0,00	281,89	281,89	281,89
		Fattore 2120105005 - Acqua (2120105005)							
5271 - ABBANO S.P.A.	0150020260001878300	31/08/2026	1013	08/09/2026	913,44	0,00	913,44	913,44	913,44
		Fattore 2120105005 - Acqua (2120105005)							
5271 - ABBANO S.P.A.	0150020260001881300	31/08/2026	1011	08/09/2026	255,65	0,00	255,65	255,65	255,65
		Fattore 2120105005 - Acqua (2120105005)							
5271 - ABBANO S.P.A.	0150020260001893300	31/08/2026	1014	08/09/2026	1.320,63	0,00	1.320,63	1.320,63	1.320,63
		Fattore 2120105005 - Acqua (2120105005)							
5271 - ABBANO S.P.A.	0150020260001918200	31/08/2026	1015	08/09/2026	37,81	0,00	37,81	37,81	37,81
		Fattore 2120105005 - Acqua (2120105005)							
5271 - ABBANO S.P.A.	0150020260001918300	31/08/2026	1012	08/09/2026	1.951,20	0,00	1.951,20	1.951,20	1.951,20
		Fattore 2120105005 - Acqua (2120105005)							
5271 - ABBANO S.P.A.	0150020260001923900	04/09/2026	1016	08/09/2026	797,20	0,00	797,20	797,20	797,20
		Fattore 2120105005 - Acqua (2120105005)							
							Totale Fornitore	5.783,65	
							Totale Cgu/Liv.5:	5.783,65	
							Totale Impegno	5.783,65	
							Totale Capitolo	5.783,65	
							Totale Distinta	5.783,65	

Distinta di Liquidazione

Distinta n. 578 / 2026 del 08/09/2026

Utente: ANDREA.ORRU

U.O. UFF052 - UFFICIO MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI E DELLA PROVINCIA

Riepilogo Fatture

Numero Documento	Data	Importo	Importo Iva	Importo Netto
0150020260001755500	07/08/2026	225,83	20,53	205,30
0150020260001755600	07/08/2026	281,89	25,63	256,26
0150020260001881300	31/08/2026	255,65	23,24	232,41
0150020260001918300	31/08/2026	1.951,20	177,38	1.773,82
0150020260001878300	31/08/2026	913,44	83,04	830,40
0150020260001893300	31/08/2026	1.320,63	120,06	1.200,57
0150020260001918200	31/08/2026	37,81	3,44	34,37
0150020260001923900	04/09/2026	797,20	72,47	724,73
Tot. Distinta Netto Iva				5.257,86