



Provincia di
ORISTANO
Provìntzia de Aristanis

SETTORE VIABILITA'
UFFICIO PROGETTAZIONE E COSTRUZIONI STRADALI

DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
N. 668 del 08/10/2026

Oggetto: LIQUIDAZIONE SECONDO CERTIFICATO DI PAGAMENTO A FAVORE DELL'IMPRESA CRUSCHINA COSTRUZIONI SRL, PER L'ESECUZIONE DEI "LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA SP 19 NU NEL TRATTO BOSA - MONTRESTA DAL KM. 1+000 AL KM. 4+000". CUP F67H18001760001 - CIG 9474840550.

IL DIRIGENTE

PREMESSO che:

- con Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 932 del 11/11/2022 è stato approvato il progetto esecutivo dell'intervento in oggetto redatto dal raggruppamento temporaneo di professionisti (RTP) ing. Vargiu, ing. Mazzullo, geol. Pisanu, ing. Cardia, per un importo complessivo di € 1.512.351,63;
- con Determinazione del Dirigente del Settore Affari Generali n. 13 del 11/01/2023 l'appalto dei lavori in oggetto è stato aggiudicato all'operatore economico *Cruschina Costruzioni Srl* con sede legale in Via Rosso di San Secondo, 39 - 93014 Mussomeli (CL) - P.IVA e C.F. 01385120850, primo classificato con il ribasso del 25,73% e per netti € 774.143,24 + IVA, oltre ad € 19.049,79 + IVA per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso;
- nell'ambito della Legge Regionale 19/12/2023, n. 17, art. 7, comma 20, è stato concesso a questa Provincia un contributo di € 1.500.000,00 per l'esecuzione dei lavori di *"Messa in sicurezza della SP 19 nel tratto Bosa-Montresta"*;
- con Determinazione n. 985 del 31/10/2024 è stata accertata la somma complessiva di € 1.500.000,00 sul Capitolo di bilancio n. 4991/0 denominato "S= 255308 - Fin. RAS ex art. 7 L.R. n.17/23 - Messa in sicurezza S.P. 19 nel tratto Bosa - Montresta", Esercizio 2024;
- che con ordinativo n. 2978/2024 del 15/11/2024, relativamente al finanziamento in argomento, è stata incassata la somma di € 1.100.000,00, distinta n. 466 del 15/11/2024;
- con Determinazione n. 1206 del 19/12/2024 è stato riapprovato il quadro economico del progetto definitivo-esecutivo dei lavori di *"Messa in sicurezza della SP 19NU nel tratto Bosa-Montresta dal km 1+000 al km 4+000"*, per un costo complessivo dell'opera di € 1.500.000,00, come da quadro economico rimodulato;
- con repertorio n. 3261/2025 è stato stipulato il contratto di appalto dei lavori di messa in sicurezza della S.P. 19NU (Bosa - Montresta) nel tratto compreso tra il km. 1+000 e il km. 4+000. CUP: F67H18001760001 - CIG: 9474840550.

DATO ATTO che con Determinazione n. 1750 del 29/12/2020 il geom. Giuseppe Orrù è stato nominato RUP dell'intervento in argomento.

VISTA la Determinazione n. 1119 del 20/11/2025, di impegno di spesa a favore dell'impresa Cruschina

Costruzioni S.r.l. della somma complessiva di € 967.695,50 con imputazione al capitolo di bilancio n. 255308 (finanziamento R.A.S), Esercizio 2025, per l'esecuzione dei "LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA SP 19 NU NEL TRATTO BOSA - MONTRESTA DAL KM. 1+000 AL KM. 4+000".

VISTI:

- il 2° stato d'avanzamento dei lavori a tutto il 21/09/2026, rilasciato dal Direttore dei Lavori in data 21/09/2026 per l'importo complessivo di € 1.056.314,42 di cui € 103.355,66 per lavori, € 18.958,76 per oneri della sicurezza;
- il certificato di pagamento n. 2 del 21.09.2026, dell'importo di € 406.873,70 + IVA, sottoscritto dal Responsabile Unico del Progetto in data 29/09/2026;
- la fattura elettronica FATTPA 18_26 emessa dall'Impresa Cruschina Costruzioni SRL in data 29.09.2026, acquisita agli atti dell'ente con prot. n. 21878 del 01/10/2026, dell'importo totale di € 496.385,91, di cui € 406.873,70 di imponibile ed € 89.512,21 per IVA;
- la nota trasmessa dell'Impresa Cruschina Costruzioni SRL ed acquisita al protocollo dell'ente al n. 22090 in data 05.10.2026, con la quale si chiede di pagare direttamente al subappaltatore, impresa Conglomerati Bituminosi Srl, Codice fiscale e Partita IVA 00053050951, la somma di € 60.606,73;
- la nota trasmessa dell'Impresa Cruschina Costruzioni SRL ed acquisita al protocollo dell'ente al n. 22089 in data 05.10.2026, con la quale si chiede di pagare direttamente al subappaltatore, impresa GECO Srl, Codice fiscale e Partita IVA 01206440958, la somma di € 14.693,08.

ACCERTATO:

- che la ditta Cruschina Costruzioni S.r.l risulta in regola con il versamento dei contributi previdenziali ed assicurativi come risulta dal DURC prot. INAIL_56028231, con scadenza validità in data 20.01.2027, che si allega al presente atto;
- che la ditta Conglomerati Bituminosi S.r.l risulta in regola con il versamento dei contributi previdenziali ed assicurativi come risulta dal DURC prot. INAIL_56202087, con scadenza validità in data 29.01.2027, che si allega al presente atto;
- che la ditta GECO Srl risulta in regola con il versamento dei contributi previdenziali ed assicurativi come risulta dal DURC prot. INAIL_55859128 con scadenza validità in data 12.01.2027, che si allega al presente atto.

DATO ATTO:

- che è stata rilasciata la documentazione circa la regolarità della prestazione eseguita, attraverso la contabilità relativa al 2° sal;
- che è stata verificata la regolarità della fattura n. 18_26 presentata dalla ditta Cruschina Costruzioni Srl;
- che sia per l'appaltatore che per i subappaltatori è stata verificata la non inadempienza ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/73;
- che sia l'appaltatore che i subappaltatori hanno fornito il conto corrente bancario dedicato *ai sensi dell'art. 3, L. n. 136/2010 "Obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari"* ;
- che nulla osta alla liquidazione dell'importo di € 406.873,70, mentre l'IVA per € 89.512,21 dovrà essere versata direttamente dalla Provincia all'erario;
- che l'obbligazione è giunta a scadenza nel 2026, secondo la normativa vigente.

VISTI:

- il Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 06 del 29.03.2024, con il quale al sottoscritto ing. Giuseppe Pinna è stato conferito l'incarico di dirigente del Settore Viabilità per un periodo di tre anni a decorrere dal 01.04.2024 fino al 31.03.2027;
- la deliberazione del Consiglio Provinciale n. 6 del 26/02/2026 con la quale è stato approvato il

Documento Unico di Programmazione 2026-2028;

- la deliberazione del Consiglio Provinciale n. 7 del 26/02/2026 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2028;
- il Decreto deliberativo del Presidente della Provincia di Oristano n. 22 del 16/03/2026 con la quale è stato approvato il PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2026 – 2028 e sono state assegnate le risorse ai dirigenti competenti relativamente agli esercizi 2026-2028;

RICHIAMATE altresì le seguenti fonti normative:

- Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 “Testo Unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali” e successive modifiche e integrazioni;
- Legge n. 120/2020 di conversione del Decreto-legge n. 76/2020;
- Decreto Legislativo n. 50/2016 (Codice dei contratti pubblici);
- D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207 (Regolamento attuativo del Codice dei contratti pubblici) nelle parti non abrogate.

DATO ATTO che:

- il Responsabile del Servizio e del Procedimento geom. Giuseppe Orrù, vista l’istruttoria del geom. Massimo Deidda, con la presente proposta n. 2906/2026 i cui contenuti sono riportati in premessa, attesta la regolarità e la correttezza dell’istruttoria preordinata all’emanazione del presente atto;
- con la proposta e l’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 degli artt. 6 e 7 del Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell’art. 54 del D.Lgs. 165/2001 – Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche - recepito dall’Ente con delibera G.P. n. 13/2014.

ATTESTATA la compatibilità monetaria ai sensi della Legge n. 102/2009, articolo 9, comma 2.

ACCERTATA la propria competenza in materia.

DETERMINA

Per quanto espresso in premessa,

DI DARE ATTO che la succitata obbligazione passiva ha avuto scadenza 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.

DI LIQUIDARE a favore dell’Impresa Cruschina Costruzioni SRL con sede legale in Via Rosso di San Secondo, 39 - 93014 Mussomeli (CL) - P.IVA e C.F. 01385120850, la somma complessiva 496.385,91, di cui € 406.873,70 di imponibile ed € 89.512,21 per IVA, relativa al totale della fattura FATTPA 18_26 del 29.09.2026, emessa dalla stessa Impresa per la corresponsione del secondo certificato di acconto dei “Lavori di messa in sicurezza della S.P. 19NU (Bosa – Montresta) nel tratto compreso tra il km. 1+000 e il km. 4+000”. CUP: F67H18001760001 – CIG: 9474840550.

DI AUTORIZZARE il Settore Finanziario e Risorse Umane dell’Ente al pagamento della fattura n. 18_26 del 29.09.2026 secondo le seguenti modalità:

- € 331.773,89 corrispondente all’importo della fattura FATTPA 18_26 del 29.09.2026, dedotto dell’importo da liquidare ai subappaltatori, a favore dell’Impresa Cruschina Costruzioni SRL, mediante bonifico sul conto corrente bancario dedicato contraddistinto dal codice IBAN IT61Z0895283380000000011280;
- € 60.606,73 a favore della ditta Conglomerati Bituminosi Srl con sede a Simaxis (OR) – Strada Statale 388 – Km 6+700 – codice fiscale 00053050951, mediante bonifico sul conto corrente bancario dedicato

contraddistinto dal codice IBAN IT 59 S 01015 85310 000000010472;

- € 14.493,08 a favore della ditta GECO Srl con sede a Trasnuraghes (OR) – via Roma 57 – codice fiscale 01206440958, mediante bonifico sul conto corrente bancario dedicato contraddistinto dal codice IBAN IT32D0200885271000104843510.

DI DISPORRE, ai sensi dell'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge stabilità 2015), di trattenere la somma di € 89.512,21 pari alla somma dell'IVA esposta nella fattura oggetto di liquidazione, mediante emissione di reversale di incasso da imputare sul capitolo di entrata n. 9853 "introito somme di pertinenza di altri enti" che dovrà essere successivamente riversata all'erario, a cura del servizio finanziario, con i tempi e le modalità stabilite dal decreto attuativo.

DI DARE ATTO:

- che la spesa complessiva di € 496.385,91 farà carico al bilancio dell'ente al capitolo n. 255308, impegno n. 914/2026;
- che, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, dell'Allegato n. 7 al D.Lgs. n. 118/2011, la codifica della transazione elementare relativa al presente atto gestionale è espressa secondo i sottoelencati codici di riferimento:

Missione	Programma	Capitolo/Articolo	Livello	Codice Voce	Cofog	Codice Europeo	Spesa non ricorrente	Esercizio finanziario	Cassa
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1005 Viabilità e infrastrutture stradali	255308 Messa in sicurezza della SP 19 nel tratto Bosa - Montresta.	V	U.2.02.01.0 9.012 Infrastrutture stradali	45 Trasporti	8	4	2026	Vincolata

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 ed il vigente regolamento sui controlli interni.

Oristano li, 08/10/2026

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

Redattore: DEIDDA MASSIMO
Funzionario: ORRU' GIUSEPPE
Dirigente: PINNA GIUSEPPE

Distinta di Liquidazione

Distinta n. 630 / 2026 del 06/10/2026

Utente: MASSIMO.DEIDDA
U.O. UFF101 - UFFICIO PROGETTAZIONE E COSTRUZIONI STRADALI

Capitolo 255308 / 0

Impegno: 914 / 2026 Cgu/Liv.5: 2020109012 - Infrastrutture stradali

Fornitore		Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
25832 - CRUSCHINA COSTRUZIONI		FATTPA 18_26	29/09/2026	1105	02/10/2026	496.385,91	0,00	496.385,91	496.385,91	421.286,10
Cig	9474840550	Cup	F67H18001760001							
25832 - CRUSCHINA COSTRUZIONI		FATTPA 18_26	29/09/2026	1105	02/10/2026	496.385,91	0,00	496.385,91	496.385,91	14.493,08
Cig	9474840550									
25832 - CRUSCHINA COSTRUZIONI		FATTPA 18_26	29/09/2026	1105	02/10/2026	496.385,91	0,00	496.385,91	496.385,91	60.606,73
Cig	9474840550									
								Totale Fornitore	496.385,91	
								Totale Cgu/Liv.5:	496.385,91	
								Totale Impegno	496.385,91	
								Totale Capitolo	496.385,91	
								Totale Distinta	496.385,91	

Riepilogo Fatture

Numero Documento	Data	Importo	Importo Iva	Importo Netto
FATTPA 18_26	29/09/2026	496.385,91	89.512,21	406.873,70
			Tot. Distinta Netto Iva	406.873,70