



Provincia di
ORISTANO
Provìntzia de Aristanis

**SETTORE EDILIZIA E ISTRUZIONE
SERVIZIO MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI**

**DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
N. 671 del 09/10/2026**

**Oggetto: LAVORI SUGLI IMPIANTI ANTINTRUSIONE DEGLI EDIFICI DI COMPETENZA PROVINCIALE --
CUP F38H25002840003 - CIG: B9A1E4C8E1 - LIQUIDAZIONE 2°SAL**

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE:

- La Provincia di Oristano è proprietaria di numerose unità immobiliari destinate per la maggior parte a edifici scolastici per l'istruzione di secondo grado e per la restante parte allo svolgimento delle proprie attività istituzionali;
- è dovere del proprietario assicurare la manutenzione e i necessari requisiti di sicurezza presso gli edifici di competenza;
- con deliberazione n. 20 del 27/11/2025 del Presidente della Provincia di Oristano veniva approvato il progetto di Fattibilità Tecnico Economica dei "lavori sugli impianti antintrusione degli edifici di competenza provinciale" dell'importo complessivo di € 182.484,32;
- con determinazione n. 1222 del 12/12/2025 del dirigente del settore Edilizia e Istruzione veniva approvato il progetto Esecutivo dei "lavori sugli impianti antintrusione degli edifici di competenza provinciale" dell'importo complessivo di € 182.484,32;
- con determinazione a contrarre n° 1269 del 19/12/2025, è stata affidata l'esecuzione dei lavori all'operatore economico Teret di Enas Riccardo P.Iva 03566790923 con sede in corso Vittorio Emanuele III 120 - 07012 - Bonorva (SS), il quale, a seguito del ribasso offerto sugli importi posti a base di affidamento, ha presentato il preventivo per un importo totale di affidamento di € 115.106,84, di cui oneri per la sicurezza: € 2.574,52 e costi della manodopera € 28.698,44, che sommato a € 25.323,51 di IVA danno un importo complessivo di € 140.430,35;
- con determinazione di liquidazione n° 524 del 05/08/2026 si proceduto a:
 - approvare la documentazione presentata dal direttore dei lavori ing. Luigi Milia;
 - liquidare l'importo di € 27.321,81 (di cui € 22.394,93 oltre a IVA al 22% per € 4.926,88) quali spettanze riguardanti il 1°SAL dei "lavori sugli impianti antintrusione degli edifici di competenza provinciale" di cui alla fattura n. 1/PA del 31/07/2026 dell'importo di € 27.321,81 emessa dall'operatore economico Teret di Enas Riccardo P.Iva 03566790923.

RILEVATO CHE:

- I lavori stati consegnati il giorno 22/06/2026 come da verbale in pari data firmato dall'Impresa;
- Il Direttore dei Lavori ing. Luigia Milia ha trasmesso la contabilità riguardante il 2°SAL, acquisito al protocollo n. 21721 del 29/09/2026 come da documentazione allegata:
 - Libretto delle misure n.2;
 - Registro di contabilità;
 - SAL n.2;
 - Certificato di pagamento n.2.

- Il Responsabile del Progetto ha firmato il certificato di pagamento n.2 per un importo di € 29.468,32 oltre a € 6.483,03 per IVA al 22% per un importo totale di € 35.951,35;
- che l'operatore economico Teret di Enas Riccardo ha firmato gli atti della contabilità finale senza apporre riserve;
- i lavori sono stati regolarmente eseguiti.

RITENUTO DI:

- dover approvare gli atti contabili relativi al 2°SAL;
- liquidare la somma di € 29.468,32 oltre a € 6.483,03 per IVA al 22% per un importo totale di € 35.951,35 relativa al 1°SAL.

VERIFICATO:

- che l'operatore economico Teret di Enas Riccardo risulta in regola con gli adempimenti previdenziali ed assicurativi come risulta dal DURC prot. INAIL_56159102 con scadenza al 27/01/2027;
- che l'operatore economico non risulta essere soggetto inadempiente come da verifica Id. U.R. 202600010172343;
- che l'operatore economico ha fornito la dichiarazione di coincidenza tra persona fisica e impresa individuale affidataria;
- che l'operatore economico Teret di Enas Riccardo ha fornito il conto corrente bancario dedicato ai sensi dell'art. 3, L. n. 136/2010 "Obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari".

DATO ATTO CHE:

- la succitata obbligazione passiva ammontante complessivamente a € 35.951,35 è giuridicamente perfezionata nell'esercizio finanziario 2026 e che pertanto la spesa è liquidabile in quanto la prestazione è stata resa interamente nel suddetto esercizio, 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;
- la spesa complessiva di € 35.951,35, necessaria per il pagamento della fattura elettronica sopra indicata, graverà contabilmente sul Capitolo n. 212551 impegno n. 876/2026.

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 Presidenziale Deliberativo n. 22/2026 del 16/03/2026 "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2026 - 2028 - Assegnazione risorse finanziarie art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000"

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 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.

VISTO il Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 10 del 01/12/2023 con il quale è stato attribuito all'ing. Graziano Plana l'incarico di Dirigenza del Settore Edilizia e Istruzione a decorrere dal 01/12/2023.

DATO ATTO CHE:

- il Responsabile del Servizio Manutenzioni e responsabile Unico del progetto ing. **FABIO SALE**, con la presente proposta n. 2968/2026, 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.

ACCERTATA la propria competenza in merito all'adozione del presente atto.

DETERMINA

DI DARE ATTO che le premesse sono parte integrante del presente atto.

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 APPROVARE la documentazione presentata dal direttore dei lavori ing. Luigi Milia sotto riportata:

- Libretto delle misure n. 2;
- Registro di contabilità;
- SAL n.2;
- Certificato di pagamento n. 2;

DI LIQUIDARE l'importo di **€ 35.951,35** (di cui € 29.468,32 oltre a € 6.483,03 per IVA al 22%) quali spettanze riguardanti il 2°SAL dei "lavori sugli impianti antintrusione degli edifici di competenza provinciale" come descritto nella scheda contabile allegata, di cui alla fattura n. 2/PA del 03/10/2026 dell'importo complessivo di € 35.951,35 emessa dall'operatore economico Teret di Enas Riccardo P.Iva 03566790923 con sede in corso Vittorio Emanuele III 120 - 07012 - Bonorva (SS);

DI DISPORRE, ai sensi dell'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), la trattenuta di **€ 6.483,03** pari alla somma dell'IVA esposta nella fattura oggetto di liquidazione, mediante emissione di reverse di incasso da imputare sul capitolo di entrata n. 9876 "ritenute per scissione contabile IVA - Split payment" che dovrà essere successivamente riversata all'erario, a cura del servizio finanziario, con i tempi e le modalità stabilite dal decreto attuativo.

DI AUTORIZZARE il Settore Finanziario e Risorse Umane dell'ente all'emissione del relativo mandato di pagamento di **€ 29.468,32** a favore della ditta Teret di Enas Riccardo mediante accredito sul c/c "dedicato" con il codice IBAN così come riportato nella fattura elettronica.

DI DARE ATTO che con la sottoscrizione del presente atto viene espresso il parere favorevole sulla regolarità amministrativa ai sensi dell'art. 147-bis comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e del vigente regolamento dei controlli interni.

Oristano li, 09/10/2026

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

Redattore: SALE FABIO

Funzionario: SALE FABIO

Dirigente: PLANA GRAZIANO

Distinta di Liquidazione

Distinta n. 644 / 2026 del 08/10/2026

Utente: FABIO.SALE
U.O. SERV200 - SERVIZIO MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI

Capitolo 212551 / 0

Impegno: 876 / 2026 Subimpegno: 213 / 2026 Cgu/Liv.5: 2020109999 - Beni immobili n.a.c.

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
26729 - ENAS RICCARDO	2/PA	03/10/2026	1135	08/10/2026	35.951,35	0,00	35.951,35	35.951,35	35.951,35
Cig B9A1E4C8E1	Cup F38H25002840003								
							Totale Fornitore	35.951,35	
							Totale Cgu/Liv.5:	35.951,35	
							Totale Impegno	35.951,35	
							Totale Capitolo	35.951,35	
							Totale Distinta	35.951,35	

Riepilogo Fatture

Numero Documento	Data	Importo	Importo Iva	Importo Netto
2/PA	03/10/2026	35.951,35	6.483,03	29.468,32
			Tot. Distinta Netto Iva	29.468,32