



Provincia di
ORISTANO
Provìntzia de Aristanis

SETTORE EDILIZIA E ISTRUZIONE
UFFICIO MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI E DELLA PROVINCIA

DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
N. 699 del 20/10/2026

Oggetto: SERVIZIO DI MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICI PRESSO ALCUNI EDIFICI DI COMPETENZA DELLA PROVINCIA - LIQUIDAZIONE SERVIZIO - CIG: BB406D4F62

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE:

- l'Amministrazione Provinciale di Oristano è proprietaria di numerosi immobili ubicati nel Comune capoluogo e nel resto del territorio di competenza, la maggior parte dei quali ospitano gli istituti scolastici di secondo grado;
- l'art. 3 della legge 23/1996 "Norme per l'edilizia scolastica" stabilisce che le Province provvedono alla realizzazione, fornitura e manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici da destinare a sede di istituti e scuole di istruzione secondaria superiore, compresi i licei artistici e gli istituti d'arte, di conservatori di musica, di accademie, di istituti superiori per le industrie artistiche, nonché di convitti e di istituzioni educative statali;
- rientra nelle competenze dell'Ente curare la manutenzione dei fabbricati al fine di preservarne la funzionalità e verificare la loro sicurezza in relazione allo stato di vetustà e all'evoluzione normativa;
- ai sensi dell'art. 15 del D. Lgs. 36/2023 del Codice dei Contratti l'incarico di Responsabile Unico del Progetto (RUP) del servizio in narrativa è l'ing. Fabio Sale;
- con Determinazione n.478 del 04/05/2026 è stata affidato il servizio in oggetto all'operatore economico Bosa Scavi Srls con sede in Cagliari (CA) , in via Portovesme n° 27 , P.I./C.F. 01444180911 che sull'importo soggetto a ribasso di € 33.000,00 ha offerto un ribasso economico del 1,00 % per un affidamento di importo pari a € 32.670,00 oltre € 500,00 per oneri della sicurezza e IVA pari a € 7.297,40 per complessivi € 40.467,40 oltre a € 50.000,00 per manutenzione extracanone (da impegnare con successivo atto);
- il servizio di manutenzione degli impianti idrici presso alcuni edifici di competenza provinciale è appresso specificato:
 - Realizzazione di n. 1 allaccio idrico presso l'Istituto di Istruzione Superiore "G.A. Pischredda" di Bosa (OR);
 - Realizzazione di n. 1 allaccio idrico presso il palazzo della sede della Provincia Oristano (OR) ubicato in via Senatore Carboni, 4;
 - Manutenzione straordinaria dei servizi igienici presso l'Istituto di Istruzione Superiore "G.A. Pischredda", azienda di Montresta.

RILEVATO CHE:

- è stato verificato che, alla data attuale, il servizio in oggetto è regolarmente eseguito;

- è stata acquisita al protocollo dell'Ente la fattura n. 37/001 del 12/10/2026, per un importo di € 33.170,00 oltre € 7.297,40 per IVA, per complessivi € 40.467,40 a titolo di saldo per il servizio in oggetto emessa all'operatore economico Bosa Scavi Srls con sede in Cagliari (CA), in via Portovesme n° 27, P.I./C.F. 01444180911;
- l'operatore economico risulta in regola con gli adempimenti previdenziali ed assicurativi come risulta dal D.U.R.C. Prot. INAIL_ 55546996 con scadenza validità 18/12/2026;
- che l'operatore economico risulta "NON INADEMPIENTE" a seguito di verifica presso Agenzia Entrate-Riscossione, Identificativo Univoco Richiesta: 202600010340145
- l'operatore economico Bosa Scavi Srls con sede in Cagliari (CA), in via Portovesme n° 27, P.I./C.F. 01444180911 ha fornito il conto corrente bancario dedicato per la prestazione in oggetto ai sensi dell'art. 3, L. n. 136/2010 "Obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari";
- nulla osta alla liquidazione dell'importo complessivo di € 40.467,40 IVA compresa, corrispondente all'acconto del I semestre per il servizio in oggetto.

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), come indicato nella scheda contabile allegata.

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 183 in merito alla fase dell'impegno;
- 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.

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

ACCERTATA la propria competenza in materia.

DATO ATTO che:

- il sottoscritto Responsabile del Servizio e del Procedimento ing. **Fabio Sale**, vista l'istruttoria dell'ing. **Andrea Orrù**, con la presente proposta n. **3000/2026** 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 art. 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.

RITENUTO, pertanto, di dover provvedere in merito.

DETERMINA

Che le premesse costituiscono parte integrante del presente atto

DI DARE ATTO che:

- è stata verificata la regolarità della prestazione relativa al servizio in oggetto;
- che la succitata obbligazione passiva, ammontante complessivamente a € 40.467,40, è scaduta nell'esercizio finanziario **2026** e 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 prestazione è stata regolarmente eseguita e la fattura è formalmente corretta.

DI LIQUIDARE l'importo di **€ 40.467,40** (imponibile € 33.170,00 oltre € 7.297,40 per IVA) relativo al saldo del servizio in oggetto, a favore dell'operatore economico Bosa Scavi Srls con sede in Cagliari (CA), in via Portovesme n° 27, P.I./C.F. 01444180911, a titolo di pagamento a saldo della fattura la fattura n. 37/001 del 12/10/2026 su conto corrente dedicato come da scheda contabile allegata.

DI DARE ATTO che la somma (lorda) di € 40.467,40 comprensivi di IVA a favore dell'operatore economico Bosa Scavi Srls con sede in Cagliari (CA), in via Portovesme n° 27, P.I./C.F. 01444180911, sui capitoli:

- Capitolo 212551 "Manutenzione straordinaria edifici scolastici di competenza della Provincia" - annualità 2026 - € 31.950,58 impegno 933/2026
- Capitolo 58620 "Prestazioni di servizi per manutenzioni istituti scolastici" - annualità 2026 - € 4.258,41 impegno 931/2026
- capitolo 27390 "Prestazioni di servizi per la manutenzione ordinaria degli immobili della Provincia - annualità 2026 - € 4.258,41 impegno 932/2026

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 **€ 7.297,40** pari alla somma dell'IVA esposta nella fattura oggetto di liquidazione, mediante emissione di reversale 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 DARE ATTO che il presente atto non rientra tra quelli da pubblicare nella sezione Amministrazione Trasparente.

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

Oristano li, 20/10/2026

IL DIRIGENTE

Determina n. 699 del 20/10/2026 pag. 3/4

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. 655 / 2026 del 13/10/2026

Utente: ANDREA.ORRU

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

Capitolo 27390 / 0

Impegno: 932 / 2026

Cgu/Liv.5: 1030209004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
20903 - BOSA SCAVI S.R.L.S.	37/001	12/10/2026	1153	13/10/2026	40.467,40	0,00	40.467,40	40.467,40	4.258,41
Cig BB406D4F62		Fattore 2120107004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari (2120107004)							
								Totale Fornitore	4.258,41
								Totale Cgu/Liv.5:	4.258,41
								Totale Impegno	4.258,41
								Totale Capitolo	4.258,41

Capitolo 58620 / 0

Impegno: 931 / 2026

Cgu/Liv.5: 1030209004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
20903 - BOSA SCAVI S.R.L.S.	37/001	12/10/2026	1153	13/10/2026	40.467,40	0,00	40.467,40	40.467,40	4.258,41
Cig BB406D4F62		Fattore 2120107004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari (2120107004)							
								Totale Fornitore	4.258,41
								Totale Cgu/Liv.5:	4.258,41
								Totale Impegno	4.258,41
								Totale Capitolo	4.258,41

Capitolo 212551 / 0

Impegno: 933 / 2026

Cgu/Liv.5: 2020109003 - Fabbricati ad uso scolastico

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
20903 - BOSA SCAVI S.R.L.S.	37/001	12/10/2026	1153	13/10/2026	40.467,40	0,00	40.467,40	40.467,40	31.950,58
Cig BB406D4F62									
								Totale Fornitore	31.950,58
								Totale Cgu/Liv.5:	31.950,58
								Totale Impegno	31.950,58
								Totale Capitolo	31.950,58
								Totale Distinta	40.467,40

Distinta di Liquidazione

Distinta n. 655 / 2026 del 13/10/2026

Utente: ANDREA.ORRU

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

Riepilogo Fatture

Numero Documento	Data	Importo	Importo Iva	Importo Netto
37/001	12/10/2026	40.467,40	7.297,40	33.170,00
Tot. Distinta Netto Iva				33.170,00