



Provincia di
ORISTANO
Provìntzia de Aristanis

SETTORE VIABILITA'
UFFICIO PROGETTAZIONE E COSTRUZIONI STRADALI

DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
N. 705 del 21/10/2026

Oggetto: APPROVAZIONE CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE E LIQUIDAZIONE SALDO FINALE ALL'IMPRESA VALENZA COSTRUZIONI SRL PER I LAVORI DI "MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SS.PP. N. 9 DA BV SP 15 A BV SS 131- N. 15 DA BV SP 9 A BV SP 16 - N. 65 DA SANTULUSSURGIU A BV SP 16 - N. 11 DA BONARCADO A PAULILATINO". CUP: F57H20002900001 - CIG: B42A8EFF61.

IL DIRIGENTE

PREMESSO che:

- con Decreto 19 marzo 2020 n. 123 sono stati finanziati interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria di province e città metropolitane;
- alla Provincia di Oristano è stato assegnato un finanziamento complessivo di € 5.141.301,22 suddiviso in cinque annualità dal 2020 al 2024;
- per l'annualità 2023 è stato assegnato un finanziamento di € 1.420.962,65, con il quale è stato programmato l'intervento di "Manutenzione straordinaria delle SS.PP. n. 9 da BV SP 15 a BV SS 131 - n. 15 da BV SP 9 a BV SP 16 - n. 65 da Santulussurgiu a BV SP 11 - n. 11 da Bonarcado a Paulilatino", Codice Intervento 02438.20.OR - CUP: F57H20002900001.

VISTE:

- la Determinazione n. 38 del 16/01/2024, con la quale è stato conferito l'incarico professionale per la progettazione, direzione lavori e coordinazione della sicurezza al perito edile Antonio Sergi per i lavori di "Manutenzione straordinaria delle SS.PP. n. 9 da BV SP 15 a BV SS 131 - n. 15 da BV SP 9 A BV SP 16 - n. 65 da Santulussurgiu a BV SP 16 - n. 11 da Bonarcado a Paulilatino";
- la Determinazione n. 789 del 13/09/2024, con la quale è stato approvato il progetto esecutivo denominato "Manutenzione straordinaria delle SS.PP. n. 9 da BV SP 15 a BV SS 131- n. 15 da BV SP 9 A BV SP 16 - n. 65 da Santulussurgiu a BV SP 16 - n. 11 da Bonarcado a Paulilatino" e contestualmente è stata prenotata la somma di € 1.420.400,39;
- la Determinazione n. 1236 del 23/12/2024, con la quale sono stati aggiudicati i lavori di cui trattasi all'impresa Valenza Costruzioni Srl, con sede in via G. Tuveri n. 54, 09129 Cagliari (CA), C.F. e P.IVA 02122230929, per l'importo netto di € 982.853,20 + IVA oltre ad € 21.200,00 + IVA per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, determinato a seguito del ribasso offerto del 7,278% sull'importo a base di gara;
- la Determinazione n. 450 del 20/05/2025, con la quale è stata impegnata a favore dell'impresa Valenza Costruzioni Srl, con sede in via G.B. Tuveri n. 54 - 09129 Cagliari (CA), partita IVA n. 02122230929, la somma complessiva di € 1.224.944,90, di cui € 982.853,20 per lavori e manodopera al netto del ribasso d'asta del 7,278%, € 21.200,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso d'asta ed € 220.891,70 per

IVA di legge, a valere sul capitolo di bilancio n. 255307, impegno numero 822/2025, esercizio 2025, relativo alla "Manutenzione straordinaria delle SS.PP. n. 9 da BV SP 15 a BV SS 131 - n. 15 da BV SP 9 a BV SP 16 - n. 65 da Santulussurgiu a Paulilatino";

- la Determinazione n. 1225 del 12/12/2025, con la quale è stata approvata una modifica contrattuale durante il periodo di efficacia, per una maggiore spesa di € 105.504,76 + IVA, pari a complessivi € 128.715,80;
- la Determinazione n. 35 del 20/01/2026, con la quale è stato effettuato l'impegno di spesa di complessivi € 128.715,80 a favore della ditta Valenza Costruzioni, a titolo di modifica del contratto durante il periodo di efficacia ai sensi del D.Lgs. 36/2023, art. 120, comma 1B-2.

RICHIAMATI:

- il contratto d'appalto rep. n. 3259 del 24/01/2025, con il quale sono stati affidati i lavori di "Manutenzione straordinaria delle SS.PP. n. 9 da BV SP 15 a BV SS 131- n. 15 da BV SP 9 A BV SP 16 - n. 65 da Santulussurgiu a BV SP 16 - n. 11 da Bonarcado a Paulilatino" all'impresa Valenza Costruzioni Srl di Cagliari;
- l'atto di sottomissione rep. n. 3/2026 del 14/01/2026 per la modifica contrattuale durante il periodo di efficacia.

VISTI:

- il Conto Finale dei lavori redatto dal Direttore dei Lavori perito edile Antonio Sergi in data 09/03/2026, dal quale risulta l'ammontare complessivo di € 1.106.338,68 per lavori al netto del ribasso d'asta e oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, con acconti corrisposti in due rate rispettivamente di € 999.022,15 ed € 101.784,84, per complessivi € 1.100.806,99;
- la Relazione sul Conto Finale e il Certificato di Regolare Esecuzione redatto in data 10/09/2026 dal Direttore dei Lavori perito edile Antonio Sergi e sottoscritto dal rappresentante legale dell'Impresa senza eccezioni e riserve di sorta, dal quale risulta che i lavori sono stati regolarmente eseguiti e si autorizza la liquidazione della rata di saldo di € 5.531,69 + IVA;
- la fattura elettronica n. 20/FE emessa dall'impresa Valenza Costruzioni Srl in data 05/10/2026, dell'importo totale di € 6.748,66, di cui € 5.531,69 di imponibile ed € 1.216,97 per IVA;
- la polizza fideiussoria n. 6001435323 trasmessa dall'Impresa per la liquidazione della rata di saldo, rilasciata da HDI Assicurazioni S.p.A., dell'importo di € 5.708,70 a fronte di una rata di € 5.531,69 come riportato nel Certificato di Regolare Esecuzione (C.R.E.).

ACCERTATO che:

- l'impresa Valenza Costruzioni Srl risulta in regola nei confronti di INPS, INAIL e Cassa Edile, come risulta dal DURC prot. INAIL_54749191, con scadenza in data 24/10/2026;
- l'impresa Valenza Costruzioni Srl risulta in regola nei confronti dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione, come da Identificativo Univoco Richiesta 202600010581907, dal quale l'Impresa risulta NON INADEMPIENTE.

ACCERTATO inoltre che la verifica della congruità della manodopera per il cantiere in oggetto risulta positiva, come da attestazione n. 202601186CA02/3 del 16/09/2026.

ATTESO che la spesa complessiva di € 6.748,66, necessaria per provvedere al pagamento della fattura suindicata, graverà sul capitolo n. 255307, impegno n. 426/2026, subimpegni 156/2026 e 157/2026, Esercizio 2026.

DATO ATTO che:

- l'appaltatore ha fornito il conto corrente bancario dedicato ai sensi dell'art. 3, L. n. 136/2010 "Obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari";
- nulla osta alla liquidazione dell'importo complessivo di € 6.748,66, di cui imponibile € 5.531,69, a favore della dell'impresa Valenza Costruzioni Srl, mentre l'IVA per € 1.216,97 dovrà essere versata direttamente dalla Provincia all'erario;
- l'obbligazione è giunta a scadenza nel 2026.

RICHIAMATE:

- la Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 6/2026 del 26.02.2026, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028;
- la Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 7/2026 del 26.02.2026, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028 e i relativi allegati.

RICHIAMATO, inoltre, il Decreto deliberativo del Presidente della Provincia di Oristano n. 22/2026 del 16/03/2026, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2026/2028 e sono state assegnate ai competenti dirigenti le risorse secondo gli stanziamenti definitivi di entrata e di spesa in conto competenza del Bilancio di previsione 2026/2028 e di cassa 2026.

VISTO il Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 6 del 29/03/2024, con il quale è stato assegnato al sottoscritto ing. Giuseppe Pinna l'incarico di dirigente del Settore Viabilità a decorrere dal 01/04/2024 fino al 31/03/2027.

RICHIAMATE inoltre le seguenti fonti normative:

- il Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- il vigente Regolamento Provinciale sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;
- il vigente Regolamento Provinciale di Contabilità.

VISTI gli articoli 4, 5, 6, e 7 del D.Lgs. n. 118/2011, unitamente all'allegato 7 del medesimo D.Lgs. n. 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. n. 118/2011).

DATO ATTO che:

- il Responsabile del Servizio Progettazione stradale geom. Giuseppe Orrù, vista l'istruttoria dell'ing. Davide Dessì, con la presente proposta n. 3085/2026, 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 e ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) e del vigente regolamento sui controlli interni.

RITENUTO pertanto di dover provvedere in merito.

DETERMINA

Per quanto espresso in premessa,

DI APPROVARE il Conto Finale dei lavori redatto dal Direttore dei Lavori perito edile Antonio Sergi in data 09/03/2026, dal quale risulta che l'ammontare complessivo dei lavori risulta di € 1.106.338,68, di cui € 1.082.978,76 per lavori al netto del ribasso d'asta ed € 23.359,92 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, con acconti corrisposti in due rate rispettivamente di € 999.022,15 e di € 101.784,84, per complessivi € 1.100.806,99.

DI APPROVARE il Certificato di Regolare Esecuzione redatto dal Direttore dei Lavori perito edile Antonio Sergi, sottoscritto dal rappresentante legale dell'Impresa senza eccezioni e riserve di sorta, dal quale risulta che i lavori sono stati regolarmente eseguiti per la somma complessiva di € 1.106.338,68, dal quale dedotti gli acconti corrisposti di € 1.100.806,99, resta un credito netto dell'impresa di € 5.531,69 + IVA che con l'approvazione del presente atto si autorizza la liquidazione quale rata di saldo.

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 LIQUIDARE a favore dell'impresa Valenza Costruzioni Srl con sede in via G.B. Tuveri n. 54 - 09129 Cagliari (CA), partita IVA n. 02122230929, la somma lorda complessiva di € 6.748,66, di cui € 5.531,69 di imponibile ed € 1.216,97 per IVA al 22%, a saldo della fattura elettronica n. 20/FE del 05/10/2026.

DI AUTORIZZARE il Settore Finanziario e Risorse Umane dell'Ente al pagamento della fattura n. 20/FE del 05/10/2026 per l'importo di € 5.531,69 a favore dell'impresa Valenza Costruzioni di Cagliari (CA), mediante accredito sul conto corrente bancario "dedicato" contraddistinto dal seguente codice IBAN: IT02J0101586750000065026432.

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 € 1.216,97 pari all'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 la spesa complessiva di € 6.748,66 graverà sul capitolo di bilancio n. 255307, come di seguito indicato:

- € 6.137,88 sull'impegno n. 426/2026, subimpegno n. 156/2026, Esercizio 2026;
- € 610,78 € sull'impegno n. 426/2026, subimpegno n. 157/2026, Esercizio 2026.

DI DARE ATTO 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	10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Programma	1005 - Viabilità e infrastrutture stradali
Capitolo	255307 E= 5531 Fin.D.M. n. 123 del 19/3/20Manutenz.straord. SS.PP. N 9 da Bv. SP 15 a Bv. SS 131 n.15 da Bv. SP 9 a Bv. SP 16 n.65 da Santulussurgiu a BV SP 11 - n. 11 da Bonarcado a Paulilatino
Impegno/sub-impegno	Impegno 426/2026 - Subimpegno 156/2026, Subimpegno 157/2026, esercizio 2026
Livello	V
Codice Voce	U.2.02.01.09.012 - Infrastrutture Stradali
Cofog	45 - Trasporti
Codice Europeo	8
Cassa	Vincolata – Somme accertate con Det. n. 593 del 05/07/2023
Spesa non ricorrente	4
Esercizio finanziario	2026
CUP	F57H20002900001
CIG	B42A8EFF61

DI DARE INOLTRE 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 sui controlli interni.

Oristano li, 21/10/2026

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

Redattore: DESSI' DAVIDE
Funzionario: ORRU' GIUSEPPE
Dirigente: PINNA GIUSEPPE

Distinta di Liquidazione

Distinta n. 668 / 2026 del 16/10/2026

Utente: DAVIDE.DESSI

U.O. UFF101 - UFFICIO PROGETTAZIONE E COSTRUZIONI STRADALI

Capitolo 255307 / 0

Impegno: 426 / 2026 Subimpegno: 156 / 2026 Cgu/Liv.5: 2020109012 - Infrastrutture stradali

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
25858 - VALENZA COSTRUZIONI SRL	20/FE	05/10/2026	1137	09/10/2026	6.748,66	0,00	6.748,66	6.748,66	6.137,88
Cig B42A8EFF61	Cup F57H20002900001								
								Totale Fornitore	6.137,88
								Totale Cgu/Liv.5:	6.137,88
								Totale Impegno	6.137,88

Impegno: 426 / 2026 Subimpegno: 157 / 2026 Cgu/Liv.5: 2020109012 - Infrastrutture stradali

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
25858 - VALENZA COSTRUZIONI SRL	20/FE	05/10/2026	1137	09/10/2026	6.748,66	0,00	6.748,66	6.748,66	610,78
Cig B42A8EFF61	Cup F57H20002900001								
							Totale Fornitore	610,78	
							Totale Cgu/Liv.5:	610,78	
							Totale Impegno	610,78	
							Totale Capitolo	6.748,66	
							Totale Distinta	6.748,66	

Riepilogo Fatture

Numero Documento	Data	Importo	Importo Iva	Importo Netto
20/FE	05/10/2026	6.748,66	1.216,97	5.531,69
Tot. Distinta Netto Iva				5.531,69