



Provincia di
ORISTANO
Provìntzia de Aristanis

SETTORE VIABILITA'
UFFICIO PROGETTAZIONE E COSTRUZIONI STRADALI

DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
N. 719 del 28/10/2026

Oggetto: LIQUIDAZIONE 2° SAL DEI LAVORI DEL PROGETTO ATTUATIVO N. 1 DI CUI ALL'ACCORDO QUADRO DEI "LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE PROVINCIALI N. 36 DAL KM 0+000 AL KM 7+750, N. 38 DAL KM 14+900 AL KM 22+600 E N. 48 DAL KM 3+850 AL KM 9+300". CUP F67H22001480001 - CIG: B6F98C4299 - CIG DERIVATO: BBA4581442.

IL DIRIGENTE

PREMESSO:

- che il Ministero delle infrastrutture e Trasporti – Dipartimento per le infrastrutture, i sistemi informativi e statistici – Direzione generale per le strade e autostrade e per la vigilanza e la sicurezza nelle infrastrutture stradali, nell'ambito del Piano dei finanziamenti di cui al D.M. n. 394/Aree Interne del 12.10.2021 – Interventi per le annualità 2021-2026, ha concesso a questa Provincia un finanziamento complessivo, relativamente alle annualità 2024-2025-2026, di € 1.335.400,00 per la realizzazione dell'intervento in oggetto;
- che con nota del 27.06.2022, prot. 10949, il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti ha comunicato a questa Provincia l'approvazione del programma proposto tra i quali è ricompreso l'intervento in oggetto identificato con il codice n.00355.AI.OR.

VISTI:

- la Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 594 del 09/07/2024, integrata con Determinazione n. 309 del 30/03/2026, con la quale sono stati conferiti gli incarichi per le seguenti funzioni tecniche:
 - geom. Giuseppe Orrù: Responsabile del Progetto e incaricato delle verifiche progettuali;
 - geom. Alessandro Serra: Progettista, Coordinatore della sicurezza in progettazione;
- la Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 917 del 15/10/2024, con la quale è stata accertata la somma complessiva di € 1.335.400,00 suddivisa nelle seguenti annualità:
 - accertamento n. 1535/2024 € 333.850,00
 - accertamento n. 50/2025 € 667.700,00
 - accertamento n. 8/2026 € 333.850,00
- la Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 927 del 17/10/2024, con la quale è stato approvato il progetto esecutivo e prenotate le somme per "L'ACCORDO QUADRO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE PROVINCIALI N. 36 DAL KM 0+000 AL KM 7+750, N. 38 DAL KM 14+900 AL KM 22+600 E N. 48 DAL KM 3+850 AL KM 9+300 - ANNUALITA' 2024-2025-2026 - CUP F67H22001480001;

- la Determinazione del Dirigente del Settore Affari Generali n. 1004 del 27/10/2025, con la quale sono stati aggiudicati i lavori relativi all'ACCORDO QUADRO, AI SENSI DELL'ART. 59 C. 3 DEL D.LGS. 36/2023, DELLA DURATA DI 24 MESI, EVENTUALMENTE PROROGABILE, PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE PROVINCIALI N. 36 DAL KM 0+000 AL KM 7+750, N. 38 DAL KM 14+900 AL KM 22+600 E N. 48 DAL KM 3+850 AL KM 9+300, TUTTE RICADENTI NELL'AREA INTERNA DELL'ALTA MARMILLA - CUP F67H22001480001 - CIG: B6F98C4299, alla ditta RINAC S.R.L. con sede legale in Sedilo (OR);
- il contratto d'appalto rep. n. 3266 del 16/12/2025, con il quale sono stati affidati i lavori sopra citati alla ditta RINAC Srl con sede legale in via dell'Agricoltura n. 5 - 09076 Sedilo (OR);
- la determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 309 del 30/03/2026, con la quale sono state integrate le funzioni tecniche relative al primo lotto, come segue:
 - ing. Antonio Emilio Casula: Verificatore e Validatore;
 - ing. Giovanni Paolo Enna: Collaboratore tecnico del RUP, Progettista, Direttore Operativo;
 - geom. Giuseppe Orrù: Progettista, Direttore dei Lavori, Coordinatore per la Sicurezza in Esecuzione;
 - geom. Massimo Deidda: Collaboratore tecnico del RUP, Progettista, Direttore operativo;
 - geom. Silveria Camedda: Collaboratore tecnico del RUP, Progettista, Direttore operativo;
 - ing. j. Davide Dessì: Collaboratore tecnico del RUP, Progettista, Direttore operativo;
 - dott. j. Giovanni Putzolu: Collaboratore tecnico del RUP, Progettista, Direttore operativo.
- la Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 552 del 19.05.2026, di impegno di spesa a favore della ditta aggiudicataria RINAC S.R.L. con sede legale in Sedilo (OR) nel capitolo 255312 (E=5537 - DM 12-10-21 Accordo quadro manut.straord.strade prov.li n.36 dal km. 0,000 al km.7+750 n.38 dal km.14+900 al km.22+600 e n. 48 dal km 3+850 al km 9+300), per l'importo complessivo di € 1.218.902,00, come di seguito riportato:
 - Capitolo di spesa 255312, impegno 434/2026 sub impegno n. 246/2026 di € 332.594,72;
 - Capitolo di spesa 255312, impegno 433/2026 sub impegno n. 247/2026 di € 667.700,00;
 - Capitolo di spesa 255312, impegno 33/2026 sub impegno n. 248/2026 di € 218.607,28.

VISTA la Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 582 del 27.05.2026, di approvazione del progetto attuativo n. 1 di cui all'accordo quadro in oggetto.

VISTA la Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 655 del 17/06/2026, di approvazione dell'integrazione al progetto attuativo n. 1 di cui all'accordo quadro in oggetto.

DATO ATTO che i lavori sono regolarmente iniziati in data 22.06.2026 con verbale di consegna dei lavori in via d'urgenza in pari data.

VISTO il contratto attuativo n. 1 in data 23.07.2026 repertorio n. 72/2026.

VISTA la Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 863 del 30.07.2026, di approvazione delle modifiche contrattuali al progetto attuativo n. 1 di cui all'accordo quadro in oggetto.

VISTO l'atto di sottomissione repertorio n. 76 del 03.08.2026 che regola le modifiche contrattuali sopra citate.

VISTA la Determinazione del Dirigente del Settore Viabilità n. 552 del 18.08.2026 di liquidazione del 1° SAL.

VISTI:

- il 2° stato d'avanzamento dei lavori a tutto il 07.10.2026, emesso dal Direttore dei Lavori in data 14.10.2026 per l'importo di € 762.058,16 per lavori e oneri della sicurezza ed € 27.733,10 per revisione

prezzi sal n. 2;

- il certificato di pagamento n. 2 del 14.10.2026 per lavori, dell'importo di € 515.537,87 + IVA, emesso dal Responsabile Unico del Progetto in data 14.10/2026;
- il certificato di pagamento n. 2bis del 14.10.2026 per revisione prezzi, dell'importo di € 27.594,43 + IVA, emesso dal Responsabile Unico del Progetto in data 14.10/2026;
- la fattura elettronica in data 22.10.2026 n. 48/A, emessa dall'Impresa Rinac SRL, acquisita agli atti dell'ente con prot. n. 24058 del 23.10.2026, dell'importo totale di € 662.621,41 di cui € 543.132,30 di imponibile ed € 119.489,11 per IVA.

VISTO il DURC dell'impresa Rinac S.r.l. protocollo INPS_52702838, con scadenza validità in data 09.02.2027, che risulta regolare.

VISTA la verifica ai sensi dell'art. 48-bis comma 1 del D.P.R. 602/73, identificativo univoco richiesta 202600010938953 del 26.10.2026, con esito: *Soggetto non inadempiente*.

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. 48/A in data 22.10.2026, presentata dalla ditta Rinac Srl;
- 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";
- che nulla osta alla liquidazione dell'importo di € 543.132,30, mentre l'IVA per € 119.489,11 dovrà essere versata direttamente dalla Provincia all'erario;
- che l'obbligazione è giunta a scadenza nel 2026, secondo la normativa vigente.

DATO ATTO che per detto intervento risultano assegnati i seguenti codici identificativi: CUP F67H22001480001- CIG: B6F98C4299 - CIG DERIVATO: BBA4581442.

CONSIDERATO che la copertura finanziaria del presente intervento è garantita per € 1.335.400,00 sul capitolo n. 255312 (E=5537 - D.M. 12-10-21 accordo quadro manutenzione straordinaria Strade provinciali n.36 da km 0+000 a km 7+750 n.38 da km 14+900 a km 22+600 e n. 48), accertamenti n. 1535/2024, 50/2025, 8/2026.

DATO ATTO che la liquidazione della fattura n. 48/A del 22.1.2026 dell'impresa Rinac S.r.l. relativa al 2° Sal dei lavori di manutenzione straordinaria Strade provinciali n. 36 da km 0+000 a km 7+750, n. 38 da km 14+900 a km 22+600 e n. 48 da Km 3+850 a Km 9+300, farà capo al capitolo di bilancio n. 255312 come di seguito:

€ 572.659,98 impegno 433/2026 – sub-impegno 247/2026;

€ 89.961,43 impegno 434/2026 – sub-impegno 246/2026.

VISTI:

- il Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 6 del 29/03/2024, con il quale è stata assegnata al sottoscritto ing. Giuseppe Pinna la dirigenza del Settore Viabilità, a far data 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:

- il Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 “Testo Unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali” e successive modifiche e integrazioni;
- il Decreto Legislativo n. 36/2023 (nuovo Codice dei contratti pubblici).

DATO ATTO che:

- il Responsabile del Servizio Progettazione stradale geom. Giuseppe Orrù, vista l’istruttoria della geom. Silveria Camedda, con la presente proposta n. 3155/2026, 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 materia e ritenuto che l’istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest’ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l’art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 ed il vigente regolamento sui controlli interni.

RITENUTO, pertanto, di dover provvedere in merito.

DETERMINA

DI PRENDERE ATTO della premessa;

DI RICHIEDERE al Settore Finanziario e Risorse Umane l’anticipazione di cassa per l’importo di € 662.621,41, in quanto sul competente capitolo di spesa n. 255312 non vi è disponibilità di cassa per far fronte al pagamento in esame perché il finanziamento al momento non è stato ancora accreditato.

DI DARE ATTO che l’obbligazione oggetto della presente liquidazione è giunta a scadenza nel 2026, secondo la normativa vigente.

DI LIQUIDARE pertanto la fattura n. 48/A in data 22.10.2026, emessa dell’Impresa Rinac SRL con sede in via dell’Agricoltura 5 - 09076 Sedilo (Or), P.IVA 01116080951, della somma complessiva di € 662.621,41, di cui € 543.132,30 per lavori e revisione prezzi ed € 119.489,11 per IVA, per la corresponsione del secondo certificato di acconto dei “LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE PROVINCIALI N. 36 DAL KM 0+000 AL KM 7+750, N. 38 DAL KM 14+900 AL KM 22+600 E N. 48 DAL KM 3+850 AL KM 9+300” CUP F67H22001480001 - CIG: B6F98C4299 – CIG DERIVATO: BBA4581442.

DI AUTORIZZARE il Settore Finanziario e Risorse Umane dell’Ente al pagamento della fattura n. 48/A del 02.10.2026 secondo le seguenti modalità:

- € 543.132,30 corrispondente all’importo imponibile della fattura n. 48/A del 22.10.2026 a favore dell’Impresa Rinac SRL, mediante bonifico sul conto corrente bancario dedicato contraddistinto dal codice IBAN IT89Y0103087710000000167505;

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 € 119.489,11 pari all’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.

DATO ATTO che la spesa complessiva di € 662.621,41 farà capo al capitolo di bilancio n. 255312 come di seguito indicato:

€ 572.659,98 impegno 433/2026 – sub-impegno 247/2026,

€ 89.961,43 impegno 434/2026 – sub-impegno 246/2026.

Missione	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
Programma	1005	<i>Viabilità e infrastrutture stradali</i>
Capitolo	255312 E=5537	<i>DM 12-10-21 Accordo quadro manut.straord.strade prov.li n.36 dal km. 0,000 al km.7+750 n.38 dal km.14+900 al km.22+600 e n. 48 dal km 3+850 al km 9+300</i>
Impegno	433-434/2026	<i>Annualità 2026</i>
Esercizio finanziario	2026	
Livello	V	
Codice Voce	U.2.02.01.09.012	
Cofog	45	<i>Trasporti</i>
Codice Europeo	8	
Cassa	Vincolata	
Spesa	4	<i>Spesa non ricorrente</i>
CUP	F67H22001480001	
GIG	B6F98C4299	
GIG derivato	BBA4581442	

Di dare atto inoltre 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 (TUEL) e del vigente regolamento sui controlli interni.

Oristano li, 28/10/2026

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

Redattore: CAMEDDA SILVERIA
Funzionario: ORRU' GIUSEPPE
Dirigente: PINNA GIUSEPPE

Distinta di Liquidazione

Distinta n. 687 / 2026 del 26/10/2026

Utente: SILVERIA.CAMEDDA
U.O. UFF101 - UFFICIO PROGETTAZIONE E COSTRUZIONI STRADALI

Capitolo 255312 / 0

Impegno: 434 / 2026 Subimpegno: 246 / 2026 Cgu/Liv.5: 2020109012 - Infrastrutture stradali

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
9219 - RINAC S.R.L.	48/A	22/10/2026	1243	26/10/2026	662.621,41	0,00	662.621,41	662.621,41	89.961,43
Cig B6F98C4299	Cup F67H22001480001								
								Totale Fornitore	89.961,43
								Totale Cgu/Liv.5:	89.961,43
								Totale Impegno	89.961,43

Impegno: 433 / 2026 Subimpegno: 247 / 2026 Cgu/Liv.5: 2020109012 - Infrastrutture stradali

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
9219 - RINAC S.R.L.	48/A	22/10/2026	1243	26/10/2026	662.621,41	0,00	662.621,41	662.621,41	572.659,98
Cig B6F98C4299	Cup F67H22001480001								
							Totale Fornitore	572.659,98	
							Totale Cgu/Liv.5:	572.659,98	
							Totale Impegno	572.659,98	
							Totale Capitolo	662.621,41	
							Totale Distinta	662.621,41	

Riepilogo Fatture

Numero Documento	Data	Importo	Importo Iva	Importo Netto
48/A	22/10/2026	662.621,41	119.489,11	543.132,30
Tot. Distinta Netto Iva				543.132,30