



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA (L.R. 15/2015) già Provincia Regionale di Enna

SETTORE III - LAVORI PUBBLICI - VIABILITÀ - PROTEZIONE CIVILE - GARE
SIII.05 - Programmazione economica finanziaria e gestione PEG dei settori 3 e 4 - Contabilità OO.PP. e lavori



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1591 del 22/09/2026

Proposta n. SE619 1809/2026

OGGETTO: LAVORI DI "RIAMMAGLIAMENTO RETE VIARIA E RIPRISTINO TRATTI IN FRANA DELLA S. P. N. 41 "CENTURIPPE - STAZIONE MANDARANO - B° S.P. N. 82" PO FESR SICILIA 2014/2020 - COD. CARONTE SI 1 25576 - CUP: G57H18001640006 - CIG: 8526203D49 - IMPEGNO E LIQUIDAZIONE ACCONTO SAL I BIS E SALDO II E III BIS.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

VISTE:

- La Legge della Regione Siciliana n. 15/2015 con cui, tra l'altro, sono state disciplinate le funzioni e le competenze dei Liberi Consorzi di Comuni e delle Città Metropolitane;
- La Determinazione del Presidente del Libero Consorzio Comunale di Enna n. 83 del 11/11/2025 con cui è stato conferito l'incarico di Dirigente Responsabile del III Settore "*Lavori Pubblici – Viabilità-Protezione Civile - Gare*" all'Ing. Lumera Daniela, Dirigente Tecnico dell'Ente;

PREMESSO:

Che il Libero Consorzio Comunale di Enna, già Provincia Regionale di Enna, in attuazione dell'art. 27 della l.r. 15/2015, quale ente di area vasta, e titolare, oltre che delle funzioni già spettanti alle ex Province Regionali ai sensi della normativa vigente, delle seguenti funzioni proprie già attribuite, ai sensi dell'articolo 13 della legge regionale 6 marzo 1986, n. 9 e successive modifiche ed integrazioni, alle ex Province Regionali alla data di entrata in vigore della L.R. nr. 15/2015 tra cui quelle di gestione e manutenzione della viabilità provinciale;

Che con Deliberazione della Giunta Regionale n.162 del 22.06.2015 i Comuni di Adrano, Biancavilla e Centuripe sono stati inclusi dal Dipartimento Regionale della Programmazione, Servizio Politiche Territoriali, Presidenza della Regione Siciliana, nell'area denominata "Valle del Simeto" selezionata quale area sperimentale per la "Strategia Nazionale Aree Interne (SNAI), "Programmazione 2014/2020" e che, nell'ambito della suddetta SNAI, il Comitato Tecnico Aree Interne ha classificato la suddetta area come "Area sperimentale di rilevanza nazionale";

Che con Determinazione Dirigenziale nr. 558 del 18.09.2018 è stato attribuito l'incarico di RUP all'Ing. Gaetano Alvano, Dirigente Tecnico del Settore IV presso l'Ente;

Che con Determinazione Dirigenziale nr. 811 del 17.12.2018, a seguito di gara informale, è stato affidato il Servizio di Progettazione Esecutiva e di Coordinamento della Sicurezza in Fase di Progettazione all'Arch. Giuseppe Muzzicato;

Che con Determinazione Dirigenziale nr. 1355 del 03.09.2019 è stato approvato il Progetto Esecutivo dei lavori in oggetto;

Che l'importo dell'intervento finanziato con il D.D.G. nr. 2745 del 16.09.2020, ammonta complessivamente a € 2.490.000,00 di cui € 1.689.441,80 per lavori a base d'asta, € 161.831,40 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso ed € 638.726,80 per somme a disposizione dell'Amministrazione – Accertamento Entrate Cod. Caronte nr. 25576 PO FERS Sicilia 2014/2020;

Che con Determinazione Dirigenziale nr. 2254 del 28.12.2020:

- è stato approvato il nuovo quadro economico del Progetto in merito alle modifiche poste al finanziamento dal D. D. G. nr. 2745 del 16.09.2020;
- è stata avviata la procedura di gara telematica, mediante il criterio della “procedura aperta” ai sensi dell'Art. 60 del D.lgs. nr. 50/2016 e ss.mm.ii., utilizzando il criterio del minor prezzo (art. 36 comma 9bis);

Che con Determinazione Dirigenziale nr. 1813 del 05.10.2021:

- È stata accertata la complessiva somma di €1.912.048,36 al cap. 4335 del bilancio 2021 – Cod.:4.02.01.02.001 – giusto Decreto di Finanziamento Regionale n.2745 del 16/09/2020;
- È stata dichiarata efficace l'aggiudicazione dei Lavori di “riammagliamenti rete viaria e ripristino tratti in frana della SP 41 “Centuripe - Stazione Mandarano - B° S.P. 82” - SNAI - Area interna della Valle del Simeto - Strategia d'Area - PO FESR SICILIA 2014/2020- Importo progetto Euro 1.300.000,00 - CUP: G57H18001640006 - CIG: 8526203D49” - Cod. Caronte SI 1 25576 in favore dell'Impresa “S.A.M.A. S.R.L.” con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C.F. e P.I.: 02610770840, con il ribasso offerto del 27,5555% sull'importo a base di gara di Euro 1.689.441,80, per un importo netto pari ad Euro € 1.385.739,06 comprensivo di Euro 161.831,40 per oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso d'asta oltre IVA come per legge;
- È stato nominato quale Direttore dei Lavori il Geom. Salvatore Ragonese;
- È stato nominato quale Collaudatore Tecnico-Amministrativo l'Ing. Claudio Catania.

Che i lavori sono stati contrattualizzati con atto del 14.01.2022 rep. n. 9216, registrato a Enna il 14.01.2022 al n. 105 Serie 1T;

Che con verbale del 24.03.2022 si è proceduto alla Consegna dei Lavori;

Che con nota prot. n. 7270 del 12.04.2022, l'Impresa ha comunicato che i lavori *de quo* hanno avuto concreto inizio in data 04.04.2022;

Che con Determina Dirigenziale n. 2354 del 19.12.2022 è stata approvata la Perizia di Variante e Suppletiva;

Che con Atto di Sottomissione e verbale di concordamento di nuovi prezzi del 19.12.2022 registrato a Caltanissetta il 27.12.2022 al nr. 1884 serie 3T si sono contrattualizzati i lavori suppletivi;

Che con Determina Dirigenziale n. 749 del 08.05.2023 è stata approvata la Perizia di Assestamento Finale;

Che l'impresa aggiudicataria, con nota assunta al protocollo nr. 4806 del 02.03.2023, ha comunicato che i lavori sono stati ultimati alla data del 27.02.2023 e che il Direttore dei Lavori ha emesso apposito certificato di ultimazione dei lavori in data 07.03.2023;

DATO ATTO:

Che l'ultimo Quadro economico approvato con Determina Dirigenziale n. 749 del 08.05.2023, a seguito di Perizia di Assestamento Finale, rettificato dal Collaudatore in quanto ha tenuto conto di alcuni refusi è il seguente:

QUADRO ECONOMICO DA PERIZIA DI ASSESTAMENTO			
A)	LAVORI		€ 1.471.037,54
	Importo lavori a base d’asta	€ 2.006.617,87	
	Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso	€ 62.975,65	
	Importo lavori a base d’asta soggetto a ribasso al netto degli O. S.	€ 1.943.642,22	
	Ribasso d’asta del 27,5555%	€ 535.580,33	
	Importo Contrattuale al netto del ribasso e degli O. S.	€ 1.408.061,89	
	Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso	€ 62.975,65	
	Importo Contrattuale al netto del ribasso compresi gli O. S.	€ 1.471.037,54	
B)	Somme a disposizione dell’Amministrazione		€ 441.010,81
	IVA al 22% sui lavori	€ 323.628,26	
	Incentivo funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. 50/2016	€ 40.132,35	
	Imprevisti <5%	€ 0,00	
	Applicazione Art. 26 D. L. 50/2022 Compresa IVA	€ 40.023,35	
	Rilievi, accertamenti e indagini compresa IVA	€ 10.325,08	
	Contributo ANAC per Gara	€ 600,00	
	Direzione Lavori, CSE e Cert. Reg. Esec. Lavori	€ 0,00	
	Oneri Conferimento in discarica compresa IVA	€ 26.108,00	
	Economie di Perizia	€ 193,77	
	Sommano Somme a disposizione dell’Amministrazione	€ 441.010,81	
C)	Economie		
	Economia IVA da lavori	€ 102.417,51	
	Economia da ribasso	€ 475.534,14	
	Sommano Economie	€ 577.951,65	
Totale Progetto.....			€ 2.490.000,00

Che durante il corso dei lavori sono stati emessi 4 (quattro) certificati di acconto oltre all'anticipazione del 20% sull'importo contrattuale per un importo complessivo di €. 1.463.388,10, come di seguito riportato:

Anticipazione del	05/05/2022	€ 277.147,81
1° Certificato del	22/08/2022	€ 232.534,94
2° Certificato del	26/10/2022	€ 412.506,46
3° Certificato del	30/01/2023	€ 351.392,49
4° Certificato del	28/04/2023	<u>€ 189.806,40</u>
SOMMANO.....		€ 1.463.388,10

DATO ATTO, inoltre:

Che, risultano emessi 4 Certificati SAL BIS riconosciuti all'impresa per la compensazione dei prezzi ai sensi dell'Art. 26 del D.L. 50/2022 "Decreto Aiuti" e s.m.i. per un importo complessivo di €. 704.262,97 oltre IVA al 22% così distinti:

- Primo Semestre 2022 (Primo SAL BIS) per €. 109.477,41 Oltre IVA al 22%;
- Secondo Semestre 2022 (Secondo e Terzo SAL BIS) per €. 527.280,56 oltre IVA al 22%
- Primo Trimestre 2023 (Quarto SAL BIS) per €. 67.505,00 oltre IVA al 22%.

Che i sopra citati Certificati di SAL BIS sono stati complessivamente liquidati antecedentemente per l'importo di €. 577.264,71 oltre IVA al 22%, giuste Determinazioni Dirigenziali nr.: 938/2023, 1753/2023, 1784/2024, 762/2025;

Che il LCC di Enna, quale Stazione Appaltante, in data 19/01/2024, ha provveduto a richiedere nell'apposita piattaforma del Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti, tramite regolare istanza, il riconoscimento del contributo IVA relativamente alle risorse del "Fondo per l'adeguamento dei prezzi, ai sensi dell'art. 26, comma 4, lettera b), del D.L. 17 maggio 2022, n. 50, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2022, n. 91 - SAL contabilizzati nel periodo dal 01/01/2022 al 31/07/2022 e dal 01/08/2022 – 31/12/2022;

DATO ATTO, inoltre:

Che l'O. E. vanta un credito residuo per:

- Certificato nr. I BIS pari a €. 19.741,85 oltre IVA al 22%;
- Certificati nr. II e III BIS pari a €. 95.083,38 oltre IVA al 22%

CONSIDERATO:

Che l'O.E. "S.A.M.A. S.R.L." con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C.F. e P.I.: 02610770840, aveva emesso la fattura elettronica Nr. 8/002 del 26/08/2024 – SDI: 12815607960 acquisita al Prot. Gen. Al nr. 14744 del 26/08/2024, avente ad oggetto l'acconto del Certificato di pagamento nr. 1 bis per i lavori in oggetto per un importo imponibile di €. 69.454,06 ed IVA al 22% (Split Payment) pari a €. 15.279,89, importo complessivo di €. 84.733,95;

Che la stessa era stata liquidata parzialmente con Determinazione Dirigenziale nr. 1784 del 03.12.2024 per il complessivo importo di €. 69.454,06 e quindi rimane un credito residuo nei confronti dell'O.E. sulla presente fattura pari a €. 15.279,89 (IVA compresa);

Che con la stessa Determinazione Dirigenziale nr. 1784/2024 l'Ente si riservava a procedere, con successivo provvedimento, alla liquidazione a saldo della fattura nr. 8/002 del 26/08/2024, sopra citata, dopo la regolarizzazione contabile della residua somma;

CONSIDERATO, inoltre:

Che i SAL II e III BIS sono stati liquidati in acconto con Determinazione Dirigenziale nr. 762 del 28.04.2025 per un importo complessivo di €. € 527.280,56 (IVA inclusa);

Che per i SAL II e III BIS rimane un credito residuo nei confronti dell'O.E. di €. 116.001,72 (IVA inclusa);

Che l'O.E. "S.A.M.A. S.R.L." con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C.F. e P.I.: 02610770840, ha emesso la fattura elettronica nr. 9/002 del 11/09/2026 – SDI:18173605304, acquisita al Prot. Gen. Al nr. 16500 del 11/09/2026, avente ad oggetto il saldo dei Certificati di pagamento nr. II e III bis per i lavori in oggetto per un importo imponibile di €. 95.083,38 ed IVA al 22% (Split Payment) pari a €. 20.918,34, importo complessivo di €. 116.001,72.

DATO ATTO, altresì:

Che occorre procedere contestualmente all'impegno di spesa nei confronti dell'O.E. "S.A.M.A. S.R.L." con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C.F. e P.I.: 02610770840 per la complessiva somma di €. 131.281,61 al capitolo 2974 Art. 1 del Bilancio 2026 – Cod. U: 10.05-2.02.01.09.012 nel seguente modo:

- Quanto a €. **15.279,89** di cui imponibile di €. 12.524,50 ed IVA al 22% (Split Payment) pari a €. 2.755,39, relativa all'Acconto del Certificato I BIS dei lavori in oggetto;
- Quanto a €. **116.001,72**. di cui imponibile di €. 95.083,38 ed IVA al 22% (Split Payment) pari a €. 20.918,34, relativa al saldo dei Certificati II e III BIS dei lavori in oggetto.

Che l'Operatore Economico "S.A.M.A. S.R.L." con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C.F. e P.I.: 02610770840, **risulta in regola** con i versamenti previdenziali ed assicurativi, giusto DURC – Prot. INAIL_54851079 con validità fino al 31/10/2026;

Che, ai sensi dell'art. 48/bis del D.P.R. 602/72, è stata effettuata la verifica degli inadempienti relativi all'impresa aggiudicataria sopra citata e che lo stessa è risultata quale **"soggetto non inadempiente"**:

- giusto IUR n. 202600009453028 del 16/09/2026 riferito alla fattura nr. 8/002 del 26/08/2024;
- giusto IUR n. 202600009452712 del 16/09/2026 riferito alla fattura nr. 9/002 del 11/09/2026;

Che il codice CIG rilasciato dall'Autorità di Vigilanza per i contratti è il seguente: 8526203D49;

Che il codice CUP rilasciato è il seguente: G57H18001640006;

Che le fatture elettroniche sopra citate, trasmesse dall'Impresa “S.A.M.A. S.R.L.” con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C.F. e P.I.: 02610770840”, **risultano formalmente corrette** e pertanto **nulla osta** al pagamento delle stesse;

ATTESO che non sussistono ipotesi di conflitto d'interessi ai sensi dell'art. 6 bis della legge 241/90 e degli art. 6 comma 2 e art. 7 del Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti (D.P.R. 62/2013);

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 del D. Lgs. 267/2000;

RICHIAMATE:

- la Delibera del Consiglio del Libero Consorzio Comunale n. 10 del 31/03/2026 di Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028;
- la Delibera del Consiglio del Libero Consorzio Comunale n. 11 del 31/03/2026 avente ad oggetto Approvazione Bilancio di previsione 2026/2028;
- la Determinazione del Presidente del Libero Consorzio Comunale n. 31 del 31/03/2026 avente ad oggetto Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (PEG) – 2026/2028 – Art. 169 D.LGS n. 267/2000;
- la Determinazione del Presidente del L.C.C. di Enna n. 41 del 27/04/2026 di approvazione del P.I.A.O. 2026/2028.

VISTI:

- il D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., come recepito dalla L.R. 8/2016 e come implementato e coordinato dal Decreto Correttivo D. Lgs. 56/2017;
- il D.P.R. n. 207/2010 nelle parti ancora in vigore;
- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il vigente Statuto dell'Ente;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- le Linee Guide dell'ANAC.

Per quanto in premessa

PROPONE

1. **APPROVARE**, ai sensi e per gli effetti dell'art. 3 della L.R. n. 7/2019, le motivazioni in fatto ed in diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo;
2. **IMPEGNARE** nei confronti dell'O. E. “S.A.M.A. S.R.L.” con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C. F. e P. I.: 02610770840 al capitolo di spesa 2974 Art. 1 del Bilancio 2026 – Cod. U: 10.05-2.02.01.09.012:
 - la complessiva somma di €. 15.279,89 quale imponibile di €. 12.524,50 ed IVA al 22% (Split Payment) pari a €. 2.755,39, relativa all'Acconto del Certificato I BIS dei lavori in oggetto;
 - la complessiva somma di €. 116.001,72. quale imponibile di €. 95.083,38 ed IVA al 22% (Split Payment) pari a €. 20.918,34, relativa al saldo dei Certificati II e III BIS dei lavori in oggetto.
3. **LIQUIDARE E PAGARE** per la causale in premessa specificata le fatture elettroniche emesse dall'O.E. “S.A.M.A. S.R.L.” con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C. F. e P. I.: 02610770840:

- nr. 8/002 del 26/08/2024 – SDI: 12815607960 acquisita al Prot. Gen. Al nr. 14744 del 26/08/2024, avente ad oggetto l’acconto del Certificato di pagamento nr. 1 bis per i lavori in oggetto per un importo imponibile di €. 69.454,06 ed IVA al 22% (Split Payment) pari a €. 15.279,89, di cui l’O.E. vanta un credito residuo di **€. 15.279,89 (IVA compresa)**;
- nr. 9/002 del 11/09/2026 – SDI:18173605304, acquisita al Prot. Gen. Al nr. 16500 del 11/09/2026, avente ad oggetto il saldo dei Certificato di pagamento nr. II e III bis per i lavori in oggetto per importo complessivo di **€. 116.001,72 (IVA compresa)**;

nel seguente modo:

- **Quanto a €. 107.607,88** quale quota imponibile a favore dell’ O. E. aggiudicatario sopra riportato mediante versamento su c.c. dedicato, come previsto ai sensi dell’art.3 della Legge 136/2010 ed indicato nella fattura medesima;
 - **Quanto a €. 23.673,73** corrispondente all’IVA al 22% da versare all’Erario;
4. **PRELEVARE** la complessiva somma di €. 131.281,61 al capitolo di spesa 2974 Art. 1 del Bilancio 2026 – Cod. U: 10.05-2.02.01.09.012, somma impegnata con la presente Determinazione Dirigenziale;
 5. **DARE ATTO**, infine:
 - **Che** i sopra citati Certificati SAL BIS sono stati complessivamente liquidati antecedentemente per l’importo di €. 577.264,71 oltre IVA al 22%, giuste Determinazioni Dirigenziali nr.: 938/2023, 1753/2023, 1784/2024, 762/2025;
 - **Che** l’Operatore Economico “S.A.M.A. S.R.L.” con sede in Via delle Industrie n. 2 – Zona Industriale – 92021 Aragona (AG) – C.F. e P.I.: 02610770840, **risulta in regola** con i versamenti previdenziali ed assicurativi, giusto DURC – Prot. INAIL_54851079 con validità fino al 31/10/2026;
 - **Che**, ai sensi dell’art. 48/bis del D.P.R. 602/72, è stata effettuata la verifica degli inadempienti relativi all’impresa aggiudicataria sopra citata e che lo stessa è risultata quale **“soggetto non inadempiente”**:
 - giusto IUR n. 202600009453028 del 16/09/2026 riferito alla fattura nr. 8/002 del 26/08/2024;
 - giusto IUR n. 202600009452712 del 16/09/2026 riferito alla fattura nr. 9/002 del 11/09/2026;
 - **Che** la superiore spesa trova copertura con utilizzo risorse proprie (A. A.) per IVA fondo adeguamento 1° e 2° semestre 2022 giusta Delibera di C.P. n. 21/2026;
 - **Che** sussiste la copertura finanziaria ai sensi dell’art. 153 comma 5 e dell’art.183 comma 7 del T.U.E.L.;
 - **Che** per le ragioni di cui in premessa, detti impegni afferiscono a obbligazioni esigibili nell’esercizio finanziario 2026;
 - **Che** il Codice CUP è il seguente: G57H18001640006;
 - **Che** il Codice CIG è il seguente: 8526203D49.
 6. **PRECISARE** che le comunicazioni all’Osservatorio Regionale di cui all’art. 213 c.9) del Codice dei Contratti sono di competenza del RUP;
 7. **DISPORRE** che, ai sensi del D.Lgs 33/2013, la presente determinazione sarà pubblicata sul profilo del committente nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

Il Funzionario
Dott. Salvatore Nasello

Il Responsabile Unico del Procedimento
Ing. Gaetano Alvano

IL DIRIGENTE

VISTA la superiore proposta;

VISTO il T.U.E.L. approvato con D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

VISTO l'O.R.EE.LL.;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Sottoscritto Dirigente ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis, comma,1, del D. Lgs. 267/2000;

RITENUTO che la stessa sia meritevole di approvazione;

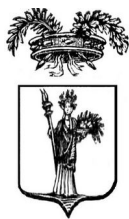
ATTESA la propria competenza ad adottare il presente atto.

DETERMINA

DI APPROVARE E ADOTTARE la superiore proposta di determinazione, a firma del Responsabile Unico del Procedimento Ing. Gaetano ALVANO, con le motivazioni in fatto ed in diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del presente atto.

Li, 22/09/2026

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



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA (L.R. 15/2015) già Provincia Regionale di Enna

SIII.05 - Programmazione economica finanziaria e gestione PEG dei settori 3 e 4 - Contabilità
OO.PP. e lavori

PROPOSTA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1809 / 2026

Determinazione Dirigenziale n. 1591 del 22/09/2026

OGGETTO: LAVORI DI "RIAMMAGLIAMENTO RETE VIARIA E RIPRISTINO TRATTI IN
FRANA DELLA S. P. N. 41 "CENTURIPPE - STAZIONE MANDARANO - B° S.P. N. 82" PO
FESR SICILIA 2014/2020 - COD. CARONTE SI 1 25576 - CUP: G57H18001640006 - CIG:
8526203D49 - IMPEGNO E LIQUIDAZIONE ACCONTO SAL I BIS E SALDO II E III BIS.

**Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art.
183, 7° comma del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000**

Impegno di spesa n : 643 di € 15.279,89 Cap.2974/1 Bil.2026 Be : 28546 (A.A.)

Impegno di spesa n : 644 di € 116.001,72 Cap.2974/1 Bil.2026 Be : 28546 (A.A.)

Liquid.di spesa n : 1267 di € 15.279,89 Cap.2974/1 Bil.2026 Be : 28546 (A.A.)

Liquid.di spesa n : 1268 di € 116.001,72 Cap.2974/1 Bil.2026 Be : 28546 (A.A.)

Rag.V.Milano

Lì, 28/09/2026

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