



# COMUNE DI USSASSAI

## PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU)  
 protocollo@pec.comune.ussassai.og.it | www.comune.ussassai.og.it  
 Tel: 0782/55710 | C.F. e P.IVA 00160240917

### Area Tecnico Manutentiva

#### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

|  |   |   |
|--|---|---|
| <b>Reg. generale n. 402 del 07/11/2022</b> | <b>Reg. settore n. 172 del 07/11/2022</b> | <p><b>Oggetto:</b> LIQUIDAZIONE FATTURA A SALDO PER: Servizi di ingegneria ed architettura Progettazione definitiva ed esecutiva, coordinatore della sicurezza in fase di progettazione e realizzazione, contabilità, direzione dei lavori e certificato di regolare esecuzione dei lavori di manutenzione dell'area esterna del complesso campestre di San Gerolamo a favore dell'ing Mauro Loi</p> <p>CIG: ZE532851D8</p> |
|--|---|---|

### Il Responsabile del Servizio

#### Visti:

1. l'art. 50, comma 10, del D. Lgs. 18.08.2000, n.267 (Nuovo ordinamento degli Enti Locali);
2. gli art.107, 109 e 177 del citato decreto legislativo 267/2000, relativi alle funzioni attribuite e alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei servizi;
3. la deliberazione del Consiglio Comunale del 28-Aprile-2022, n. 04 avente per oggetto Approvazione Documento Unico di Programmazione 2022/2024 (DUP), immediatamente esecutiva;
4. la deliberazione del Consiglio Comunale del 28-Aprile-2022, n. 05 avente per oggetto Approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2022-2023, immediatamente esecutiva;
5. la deliberazione della Giunta Comunale n. 23 del 10-05-2022 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2022-2024 nonché di assegnazione delle risorse e degli interventi ai responsabili d'area;
6. il Decreto del Sindaco n. 9 del 19/07/2022 con il quale è stato nominato temporaneamente responsabile dell'area tecnico-manutentiva il sottoscritto Francesco Usai, al seguito delle dimissioni volontarie del responsabile dell'area tecnica, decorrenti dal 15/07/2022;
7. l'art. 4 comma 2 del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, secondo cui ai dirigenti spetta l'adozione degli atti e provvedimenti amministrativi, compresi tutti gli atti che

impegnano l'amministrazione verso l'esterno, nonché la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo;

8. lo Statuto dell'Ente in tema di esercizio dei poteri di spesa da parte dei Responsabili P.O;

**Dato atto che:**

1. nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;
2. ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;
3. l'Amministrazione Comunale ha previsto nel Bilancio di previsione 2021-2023 una somma di € 50'000,00 per sistemare l'area esterna del complesso campestre di San Gerolamo con il ripristino della staccionata in legno di castagno e con la posa nelle zone attualmente sprovviste. E' stato dato incarico al sottoscritto Responsabile del Servizio Tecnico di redigere uno Studio di fattibilità tecnica ed economica dell'opera pubblica chiamata "Opere di manutenzione dell'area esterna del complesso campestre di San Gerolamo" per poi proseguire nell'iter amministrativo affidando i servizi di progettazione definitiva-esecutiva e successivamente procedere nell'appalto dei lavori edili.

**Accertata** la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa;

**Richiamata** la Deliberazione di Giunta Comunale n. 40 12-04-2021 con la quale è stato approvato lo Studio di fattibilità tecnica ed economica "Opere di manutenzione dell'area esterna del complesso campestre di San Gerolamo" redatto secondo le disposizioni di cui all'art. 23 commi 5 e 6 del D. Lgs 50/2016 dal responsabile dell'Ufficio tecnico, allegato alla presente per farne parte integrale e sostanziale, costituito da:

Tav. 01) Corografia;

Tav. 02) Planimetria generale interventi; All. A) Relazione tecnica;

All. B) Stima Spese Tecniche e Quadro economico;

All. C) Computo metrico estimativo, avente il seguente quadro economico:

|      |   |                    |
|------|---|--------------------|
| A.01 | Lavori a base d'asta                          | € 28.000,00        |
| A.02 | Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso | € 560,00           |
|      | <b>Sommano A</b>                              | <b>€ 28.560,00</b> |
| B.01 | Iva sui lavori e sicurezza 22 % di A          | € 6.283,20         |
| B.02 | Spese tecniche CNPAIA ed Iva compresi         | € 12.593,78        |
| B.03 | Imprevisti                                    | € 2.563,02         |

|  |                     |                   |                    |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|
|  | <b>Sommano B</b>    |                   | € <b>21.440,00</b> |
|  | <b>Totale (A+B)</b> | <b>intervento</b> | € <b>50.000,00</b> |

**Richiamate:**

- - la Determinazione NRG 117 del 15/04/2021 con la quale è stata avviata una procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 del D. Lgs. 50/2016, approvandone i contestuali il Bando-Disciplinare , la Lettera d'invito alla gara, il Modello 01- Domanda di partecipazione e Dichiarazione unica, il Modello 02 - Offerta economica il Modello 03 e il Patto d'integrità;
- - la Determinazione a contrarre n. 130 del 22/04/2021 (Reg. Settore n. 57) con la quale sono stati aggiudicati definitivamente i Servizi tecnici in parola all'Ing. Mauro Loi con sede in Ussassai (NU) per un importo di aggiudicazione di € 9.826,48 oltre ad € 393,06 per CNPAIA al 4% per un totale di € 10.219,54 e l'Iva dovuta per legge del 22 % di € 2.248,30 per complessivii € 12'467,84;

**Vista** la Convenzione, la n. 06/2021 del 10/05/2021 stipulata in forma di scrittura privata tra il comune di Ussassai rappresentato dall'Ing Loddo Luciano, in qualità di responsabile dell'Ufficio tecnico, e l'ing. Mauro Loi che, all'art. 5, stabilisce l'onorario per i servizi di ingegneria, determinato in € 9.826,48 oltre ad € 393,06 per cassa professionale al 4% per un totale di € 10.219,54 e l'IVA dovuta per legge del 22% di € 2.248,30 per totali €12.467,84;

**Richiamata** la Deliberazione di Giunta Comunale n. 47 18-06-2021 con la quale è stato approvato il Progetto definitivo-esecutivo "Opere di manutenzione dell'area esterna del complesso campestre di SanGerolamo" redatto secondo le disposizioni di cui all'art. 23 commi 5 e 6 del D. Lgs 50/2016 dal professionista incaricato, pervenuto agli atti dell'Ufficio Tecnico in data 31-05-2021 con Prot. 2010, allegato alla presente per farne parte integrale e sostanziale, costituito da:

Tav.01) Corografia; Tav. 02) Planimetria generale interventi; Tav. 03) Particolari costruttivi; All. A) Relazione tecnica; All. B) Analisi dei prezzi; All. C) Elenco prezzi Unitari; All. D1) Computo metrico estimativo delle lavorazioni; All. D2) Computo Oneri della sicurezza; All. E) Quadro economico e stima spese tecniche; All. F) Capitolato speciale d'appalto; All. G) Cronoprogramma; All. H) Piano di manutenzione dell'opera; All.I1) Piano di sicurezza e coordinamento; All.I2) Piano della qualità della sicurezza; All.I3) Fascicolo tecnico dell'opera; All.I4) Planimetria di cantiere; All.L) Quadro dell'incidenza percentuale della manodopera; All. M) Schema di contratto ed avente il seguente quadro economico:

| <b>QUADRO ECONOMICO DI SPESA - "OPERE DI MANUTENZIONE DELL'AREA ESTERNA DEL COMPLESSO CAMPESTRE DI SAN GEROLAMO"</b> |   |                    |
|--|---|--------------------|
| A.01   | Lavori a base d'asta                          | € 27.902,03        |
| A.02   | Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso | € 502,53           |
|  | <b>Sommano A</b>                              | <b>€ 28.404,56</b> |
| B.01   | Spese Tecniche                                | € 9.826,48         |
| B.02   | Contributo Inarcassa al 4%                    | € 393,06           |
| B.03   | Iva sugli onorari 22% (B01+B.02)              | € 2.248,30         |
| B.04   | Iva sui lavori e sicurezza 22 % di A          | € 6.249,00         |
| B.05   | Incentivo Art. 113 D.Lgs 50/2016 (2% A)       | € 568,09           |
| B.06   | Spese Anad                                    | € 30,00            |

|      |                                |                    |
|------|--------------------------------|--------------------|
| B.06 | Imprevisti                     | € 2.280,51         |
|      | <b>Sommano B</b>               | € <b>21.595,44</b> |
|      | <b>Totale intervento (A+B)</b> | € <b>50.000,00</b> |

**Acquisito**, ai sensi della Determinazione n. 08/2010 dell'Autorità per la vigilanza sui contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture, per i lavori di “Opere di manutenzione dell’area esterna del complesso campestre di San Gerolamo” il Lotto CIG n. ZE532851DB;

**Preso atto che**

- con Determinazione Reg. generale n. 266 del 30/07/2021 Reg. settore n. 128 del 29/07/2021 con la quale è stata indetta una procedura negoziata ai sensi dell'art. 36, comma 6 del D.Lgs n. 50/2016 da attivarsi tramite SardegnaCat per i lavori riguardanti l'opera pubblica lavori di “Opere di manutenzione dell’area esterna del complesso campestre di San Gerolamo”;
- con Determinazione Reg. generale n. 296 del 30/08/2021 Reg. settore n. 152 del 23/08/2021 con la quale sono stati approvati gli atti di gara e aggiudicati in via definitiva i lavori riguardanti l'opera pubblica lavori di “Opere di manutenzione dell’area esterna del complesso campestre di San Gerolamo” all'Impresa Ghiani Sebastiano snc con sede in Ussassai (NU), P.IVA 01248930917 a cui si è proceduto all'affidamento dei lavori per € 27.826,70 oltre agli oneri di sicurezza di € 502,53 per un totale di € 28.329,23 oltre all'Iva dovuta per legge del 22% di € 6.232,43 per complessivi € 34.561,66;

**Visto** il contratto d'appalto n. 13/2021 del 27-09-2021 e il verbale di consegna dei lavori;

**Vista** la determina del responsabile dell'ufficio tecnico Reg. generale n. 356 del 12/10/2022 Reg. settore n. 163 del 10/10/2022 con la quale si approvava una perizia di variante con il seguente nuovo quadro economico:

| <b>QUADRO ECONOMICO DI SPESA - “OPERE DI MANUTENZIONE DELL’AREA ESTERNA DEL COMPLESSO CAMPESTRE DI SAN GEROLAMO”</b> |  |                    |                  |                    |                 |
|--|--|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|
|  |  | PROGETTO           | CONTRATTO        | PERIZIA            | DIFFERENZE      |
| A.01   | Lavori a base d'asta                           | € 27.902,03        | € 27.826,70      | € 28.704,29        | € 877,59        |
| A.02   | Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso  | € 502,53           | € 502,53         | € 502,53           | € 0             |
|  | <b>Sommano A (al netto del ribasso d'asta)</b> | <b>€ 28.404,56</b> | <b>28.329,23</b> | <b>€ 29.206,82</b> | <b>€ 877,59</b> |
| B.01   | Spese Tecniche                                 | € 9.826,48         | € 9.826,48       | € 9.826,48         | € 0             |
| B.02   | Contributo Inarcassa al 4%                     | € 393,06           | € 393,06         | € 393,06           | € 0             |

|      |   |                    |                    |                    |                  |
|------|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| B.02 | Contributo Inarcassa al 4%                  |                    |                    | € 393,06           | € 393,06         |
| B.03 | Iva sugli onorari 22%<br>(B01+B.02)         | € 2.248,30         | € 2.248,30         | € 2.334,77         | € 86,47          |
| B.04 | Iva sui lavori e sicurezza<br>22 % di A     | € 6.249,00         | € 6.232,43         | € 6.425,50         | € 193,06         |
| B.05 | Incentivo Art. 113 D. Lgs<br>50/2016 (2% A) | € 568,09           | € 568,09           | € 568,09           | € 0              |
| B.06 | Spese Anac                                  | € 30,00            | € 30,00            | € 0                | € -30,00         |
| B.06 | Imprevisti                                  | € 2.280,51         | € 2.280,51         | € 852,14           | € -1428,37       |
|      | Somme non impegnate                         |                    | € 91,90            | € 0,08             | € -91,82         |
|      | <b>Sommano B</b>                            | <b>€ 21.595,44</b> | <b>€ 21.670,77</b> | <b>€ 20.793,18</b> | <b>€ -877,59</b> |
|      | <b>Totale intervento (A+B)</b>              | <b>€ 50.000,00</b> | <b>€ 50.000,00</b> | <b>€ 50.000,00</b> | <b>€ 0,000</b>   |

**Visto** l'atto di sottomissione, datato 25/10/2021, firmato dal rappresentante legale della ditta Ghiani Sebastiano con cui si impegna ad eseguire senza eccezione alcuna i lavori aggiuntivi secondo il quadro economico inoltrato al R.U.P. in data 15/10/2021 dal direttore dei lavori Ing.Mauro Loi;

**Vista** la determina Reg. generale n.432 del 07/12/2022 Reg. settore n.215 del 06/12/2022 con la quale si approvava il SAL N.01;

**Vista** la determina Reg. generale n. 459 del 14/12/2021 Reg. settore n. 232 del 13/12/2021 con la quale si liquidava la fattura elettronica n. 15/001 del 13/12/2021 emessa dalla Impresa Ghiani Sebastiano di Ghiani Massimo & C. S.N.C., P.Iva n. 01248930917, pervenuta al protocollo generale al n. 4532 in data 13/12/2021, dell'importo di € 28.329,23 di imponibile e di € 6.232,43 per IVA al 10% per un totale di € 34.561,66 relativa ai lavori relativi al Sal n. 01 dei lavori di "Opere di manutenzione dell'area esterna del complesso campestre di San Gerolamo" ;

**Preso atto** della documentazione riguardante gli atti finali relativi ai lavori di "Opere di manutenzione dell'area esterna del complesso campestre di San Gerolamo" prodotti dal D.L. ing. Mauro Loi;

**Vista** la determina Reg. generale n.373 del 19/10/2022 Reg. settore n.169 del 18/10/2022 con la quale si è approvato lo stato finale opera pubblica: Lavori "Opera di manutenzione dell'area esterna del Complesso campestre di san Gerolamo";

**Vista** la fattura elettronica n. 1 del 14/10/2022, pervenuta al protocollo generale n. 3643 in data 14/10/2022 emessa dall'ing. Mauro Loi a saldo dei Servizi di ingegneria ed architettura Progettazione definitiva ed esecutiva, coordinatore della sicurezza in fase di progettazione e realizzazione, contabilità, direzione dei lavori e certificato di regolare esecuzione dei lavori di manutenzione dell'area esterna del complesso campestre di San Gerolamo, dell'importo di € 9.826,48 di imponibile oltre alla cassa previdenziale INARCASSA del 4% di € 393,06, oltre alla cassa previdenziale INPS del 4% di € 393,06, per un totale di € 10.612,60 oltre all'Iva dovuta per legge del 22% di € 2.334,77 per complessivi € 12.947,37;

**Accertato** che i sopra indicati documenti contabili sono conformi alla normativa in materia difatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contengono tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché sono conformi a quanto stabilito dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) in materia discussione dei pagamenti, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

**Constatata** la regolarità contabile delle fatture in questione;

**Accertato** il possesso della regolarità contributiva INARCASSA dell'Ing. Mauro Loi, matricola 377621, mediante acquisizione d'ufficio del certificato di regolarità contributiva richiesta il 19/10/2022, con la quale si certifica che alla data del 19/10/2022, risulta in regola con gli adempimenti contributivi nei confronti di INARCASSA;

**Atteso** che trattandosi di liquidazione di importo netto superiore ad € 5.000,00, si è proceduto, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602 /73, alla verifica on line sul sito di Equitalia servizi della non morosità fiscale del soggetto interessato, che risulta soggetto non inadempiente, di cui si allega la certificazione;

**Preso** atto del D. Lgs "Disposizioni urgenti per la dignità dei lavoratori e delle imprese" pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 13-07-2018 in cui all'art.12 si stabilisce che a partire dalla data del 14-07- 2018 per i professionisti non è più valido lo Split Payment;

**Ritenuto** di dover sollecitamente provvedere alla liquidazione della fattura sopra citata;

**Verificati** gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della L. 136/2010, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

**Vista** la L. n. 190/2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla illegalità nella Pubblica Amministrazione;

**Dato atto** che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

**Visto** l'art.18 del D.L. 22 giugno 2012, n.83 convertito in Legge 7 agosto 2012, n.134;

**Visto** il vigente T.U.E.E.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il D. Lgs. n. 165/2001;

**Ritenuto** di provvedere in merito;

## **DETERMINA**

**Preso atto** che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

**Di liquidare** la fattura elettronica n. 1 del 14/10/2022, pervenuta al protocollo generale n. 3643 in data 14/10/2022 emessa dall'ing. Mauro Loi a saldo dei Servizi di ingegneria ed architettura Progettazione definitiva ed esecutiva, coordinatore della sicurezza in fase di progettazione e realizzazione, contabilità, direzione dei lavori e certificato di regolare esecuzione dei lavori di manutenzione dell'area esterna del complesso campestre di San Gerolamo, dell'importo di € 9.826,48 di imponibile oltre alla cassa previdenziale INARCASSA del 4% di € 393,06, oltre alla cassa previdenziale INPS del 4% di € 393,06, per un totale di € 10.612,60 oltre all'Iva dovuta per legge del

22% di € 2.334,77 per complessivi € 12.947,37;

**Di imputare** la spesa complessiva londa di € 12.947,37, al lordo della ritenuta d'acconto IRPEF pari a € 2.043,91 sul Cap. 3092 in Conto Competenza del Bilancio di previsione del triennio 2022/2024, esercizio 2022, che presenta una sufficiente disponibilità;

**Di accreditare** all'ing. Mauro Loi, la somma di € 10.903,46, al netto della ritenuta d'acconto IRPEF pari a € 2.043,91, mediante l'utilizzo degli estremi bancari (IT94D0760117300001039816812 ) rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

**Di dare atto** che il Responsabile Unico del Procedimento, ai sensi dell'art.5 della Legge. n 241/1990 e dell'art. 31 del D. Lgs n. 50/2016 è il sottoscritto Francesco Usai;

**Di trasmettere** il presente atto al Responsabile dell'Area finanziaria, per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

**Di attestare** di aver pubblicato nella sezione *"Amministrazione Trasparente"* del sito istituzionale dell'Ente le informazioni necessarie in ottemperanza alle direttive del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusionedi informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

**Di provvedere** alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio on-line del sito internet istituzionale del Comune.

**Il Responsabile del Procedimento**  
PIRAS ANTONIO

**Il Responsabile del Servizio**  
USAIR FRANCESCO

*Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*

## PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

### Parere in ordine alla regolarità tecnica

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)

**Visto, si esprime parere: Favorevole**

Ussassai, 07/11/2022

**Il Responsabile del Servizio**

USAI FRANCESCO

*Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*

## VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

### Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

### Visto in ordine alla regolarità contabile

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)

**Visto, si esprime parere: Favorevole**

Ussassai, 07/11/2022

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

ORAZIETTI CINZIA

*Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*

## PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

**Descrizione:** Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: SERVIZI TECNICI - "OPERE DI MANUTENZIONE DELL'AREA ESTERNA DEL COMPLESSO CAMPESTRE DI SAN GEROLAMO".

| Titolo                     | Missione                  | Capitolo               | Esercizio          | Tipologia                  |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|
| 2.02.01.09.012             | 10.5                      | 3092                   | 2022               | Impegno collegato          |
| <b>Impegno Provvisorio</b> | <b>Impegno Definitivo</b> | <b>Importo Impegno</b> | <b>Sub-impegno</b> | <b>Importo sub-impegno</b> |
| 0                          | 364                       | 12.947,37              | 0                  | 0,00                       |

## PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

**Descrizione:** Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: SERVIZI TECNICI - "OPERE DI MANUTENZIONE DELL'AREA ESTERNA DEL COMPLESSO CAMPESTRE DI SAN GEROLAMO".

| <b>Titolo</b>          | <b>Missione</b>    | <b>Capitolo</b>            | <b>Esercizio</b>    | <b>Impegno Definitivo</b>   |
|------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 2.02.01.09.012         | 10.5               | 3092                       | 2022                | 364                         |
| <b>Importo Impegno</b> | <b>Sub-impegno</b> | <b>Importo sub-impegno</b> | <b>Liquidazione</b> | <b>Importo Liquidazione</b> |
| 12.947,37              | 0                  | 0,00                       | 950                 | 12.947,37                   |

