



## AREA TERRITORIO

### DETERMINAZIONE SETTORE 9 - OPERE PUBBLICHE SERVIZIO: EDILIZIA PUBBLICA

REGISTRO DI SETTORE N. 232  
REGISTRO GENERALE N. 1395  
IN DATA 15-06-2024

**Oggetto:** RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO SPORTIVO DI VIA SPARTACO CUP: J19H17000290006 - CIG: 9803936FE9 - 1° LOTTO. APPROVAZIONE STATO AVANZAMENTO LAVORI NR. 1.

## IL DIRETTORE

### Premesso che:

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 264 del 01/10/2021 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica dell'intervento di cui trattasi, predisposto dai tecnici del Settore Opere Pubbliche e servizi tecnici cimiteriali al fine dell'inserimento dell'intervento nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2022/2024 - annualità 2022;
- con determinazione del Direttore del Settore Opere Pubbliche e servizi tecnici cimiteriali RG n. 1172 del 14/06/2022 esecutiva ai sensi di legge si è disposto, per quanto di interesse, di aggiudicare l'*"INCARICO PROFESSIONALE (CUP: J19H17000290006 – CIG: 9033397307) PER L'ESECUZIONE DI RILIEVO PLANOALTIMETRICO, PROGETTAZIONE DEI LIVELLI DEFINITIVO ED ESECUTIVO ACCORPATI IN UN'UNICA FASE, DIREZIONI OPERATIVE, COORDINAMENTO SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE, VERIFICHE SISMICHE, PROGETTAZIONE, DIREZIONE OPERATIVA PREVENZIONE INCENDI, PRESENTAZIONE SCIA DELL'OPERA DENOMINATA: < RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO SPORTIVO DI VIA SPARTACO>"* in favore del RTP composto da "AS+ Architetti Associati" di A. Albiero e B. Sbalchiero (mandataria - P.IVA 03610110243 - COD. FORNIT. 66787), dall'Ing. Marco Marcheluzzo (mandante - P.IVA: 02515930242 - COD. FISC: MRCMRC68D30L840B - COD. FORNIT. 66789), dallo Studio Ing. Maurizio Munari (mandante - P.IVA 02514110242 - COD. FISC: MNRMRZ63L25L157Y - COD. FORNIT. 66790), dal Geol. Enrico Marcato (mandante - P.IVA: 02627690247 - COD. FISC: MRCNRC69D29L840W - COD. FORNIT. 66788) e dallo Studio Arch.

Melissa Zanella (mandante - P.IVA: 04210120244 - COD. FISC: ZNLMSS93P41L840S - COD. FORNIT. 66791) verso l'importo contrattuale di €. 98.076,06, oltre ad € 3.923,04 per contributi previdenziali ed oltre IVA al 22%, pari complessivi €. 124.438,90, contributi ed IVA compresi;

- con successiva deliberazione della Giunta Comunale n. 314 del 26/10/2022 è stato aggiornato il succitato progetto di fattibilità tecnica ed economica dell'intervento di cui trattasi predisposto dai tecnici del Settore "10 - Opere Pubbliche" su proposta del RUP Arch. Maurizio Ostini, prevedendo la possibilità di sviluppare i successivi livelli progettuali, definitivo ed esecutivo in due lotti funzionali, disponendo, per quanto d'interesse, di approvare il nuovo Progetto di fattibilità tecnica ed economica in argomento, predisposto dai tecnici del Settore Opere Pubbliche dell'importo complessivo di €. 2.350.000,00 (I.V.A. compresa);

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 423 del 28 dicembre 2022 è stato disposto di approvare il progetto in argomento predisposto dall'incaricato RTP redatto ai sensi dell'art. 23 del D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i, per un totale complessivo di € 2.350.000,00.;

- con determinazione dirigenziale RG n. 3264 del 30/12/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stata disposta la conservazione delle somme già impegnate con le predette determinazioni dirigenziali e l'esecuzione dell'impegno di spesa di €. 1.748.100,00.= al bilancio di previsione 2022, finanziati per €. 1.000.000,00 con contributo regionale - acc. n. 645/2022 di cui alla DD RG n. 2468/2022 e €. 748.100,00 con Avanzo;

- con determinazione a contrarre RG n. 1079 del 08/05/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato disposto di affidare l'appalto per l'esecuzione dei lavori relativi al 1° lotto funzionale di cui trattasi (CIG: 9803936FE9), ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. b) della Legge 120/2020, con procedura negoziata, senza bando, previa consultazione di 5 operatori economici trattandosi di affidamento di opere di valore superiore a 150.000,00 di Euro ed inferiore ad 1.000.000,00 di Euro, con il criterio del minor prezzo, ai sensi dell'articolo 95, comma 4, del medesimo D. Lgs. 50/2016, determinato mediante ribasso percentuale sull'importo delle opere posto a base d'asta, dando atto che l'intervento relativo al 1° lotto (CUP: J19H17000290006), di importo pari ad €. 999.044,00.= trovava copertura finanziaria sul cap. 2060102/4060 "manut. str. adeg. tecnol. imp. sportivi", suddivisi come segue:

<b>impegno/anno</b>	<b>Importo</b>	<b>finanziamento</b>
n. 2527 sub 1/2021	€. 53.508,73	Avanzo
n. 2527 sub 2/2021	€. 58.551,44	Avanzo
n. 2629/2021	€. 146.756,83	Avanzo
n. 2207/2022	€. 418.544,00	Contributo regionale acc. n. 645/2022
n. 2208/2022	€. 321.683,00	Avanzo

- con determinazione dirigenziale RG. n. 2197 del 19/09/2023 con la quale, tra l'altro è stato disposto, tra l'altro, di aggiudicare l'appalto de quo in favore dell'operatore economico "G.O.M.

EDILGENERAL SRL" (C.F./P.IVA 02717820845 – COD. FORN. 67899), con sede a Favara (AG) in via Isonzo n. 81 verso l'importo contrattuale di €. 593.757,64 – al netto del ribasso pari a 16,88900% sull'importo a base di gara, oneri sicurezza esclusi pari a € 5.584,77 – oltre IVA 10%, per un importo complessivo pari a €. 659.276,65 IVA inclusa, rideterminando il quadro economico come ivi riportato;

QUADRO ECONOMICO RIDETERMINATO AGGIUDICAZIONE LAVORI			
LOTTO 1			
a)	Stima delle opere		Impegno di spesa
	IMPORTO A BASE D'ASTA		LOTTO 1
			campo da calcio
	a1	Lavori soggetti a ribasso d'asta 16,88900%	593.757,64
	a2	oneri della sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta	5.584,77
	IMPORTO COMPLESSIVO LAVORI		599.342,41
b)	Somme a disposizione dell'Amministrazione appaltante		
	SOMME A DISPOSIZIONE		LOTTO 1
			campo da calcio
	b1	Lavori in economia, previsti in progetto ed esclusi dall'appalto	-
	b2	Rilievi, accertamenti e indagini (indagini torri faro e indagini geologiche e ambientali)	28.000,00
	b3	Allacciamenti ai pubblici servizi	10.000,00
	b4	Imprevisti e arrotondamenti	23.386,44
	b5	Acquisizione aree o immobili e pertinenti indennizzi;	-
	b6	Incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016 comma 3) e 4)	5.760,00
	b7	Spese tecniche compresa inarcassa e IVA	-
		Incarico RTP	53.508,73
		Altri incarichi professionali	52.386,83
	b8	Spese per attività tecnico amministrative connesse alla progettazione, di supporto al RUP, di verifica e validazione;	7.000,00
	b.9	Spese per commissioni giudicatrici;	5.000,00
	b.10	Spese per pubblicità, bando gara, tassa Anac e, ove previsto, per opere artistiche;	410,00
	b.11	Spese per accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche previste dal C.S.A., collaudo tecnico amministrativo, collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici (compresa IVA e oneri fiscali)	5.000,00
	b.12	Spese omologazione LND	16.592,00
	b.13	IV A. su lavori 10%;	59.934,24
	b.14	Economie da ribasso di gara - compensazione aumento prezzi	132.723,35
	IMPORTO COMPLESSIVO SPESE A DISPOSIZIONE		399.701,59
TOTALE GENERALE a) + b)			999.044,00

- con le determinazioni del Settore Opere Pubbliche n. 42/RG del 17/01/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato disposto di istituire l'ufficio direzione lavori come segue:

- GEOM. MARCO LIVIO - dipendente in servizio presso il Comune di Como - Settore 9 –

Opere Pubbliche – quale Direttore dei Lavori;

- il RTP di seguito specificato quale Direttore Operativo:
  - AS+ ARCHITETTI ASSOCIATI DI A. ALBIERO E B. SBALCHIERO (MANDATARIA - P.IVA 03610110243 - COD. FORNIT. 66787),
  - ING. MARCO MARCHELUZZO (MANDANTE - P.IVA: 02515930242 - COD. FISC: MRCMRC68D30L840B - COD. FORNIT. 66789),
  - STUDIO ING. MAURIZIO MUNARI (MANDANTE - P.IVA 02514110242 - COD. FISC: MNRMRZ63L25L157Y - COD. FORNIT. 66790),
  - GEOL. ENRICO MARCATO (MANDANTE - P.IVA: 02627690247 - COD. FISC: MRCNRC69D29L840W - COD. FORNIT. 66788),
  - STUDIO ARCH. MELISSA ZANELLA (MANDANTE - P.IVA: 04210120244 - COD. FISC: ZNLMSS93P41L840S - COD. FORNIT. 66791).
  - l'Ing. MAURIZIO MUNARI (MANDANTE - P.IVA 02514110242 - COD. FISC: MNRMRZ63L25L157Y - COD. FORNIT. 66790) quale Coordinatore per la Sicurezza in fase di Esecuzione.
- con la determinazione del Settore Opere Pubbliche nr. 781 del 05/04/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stata disposta la nomina del Collaudatore Statico, nella persona dell'Ing. Armando Millini, funzionario tecnico del Settore Opere Pubbliche;
- è stato sottoscritto in data 22/11/2021, il contratto N. 3756 di Repertorio, estremi di registrazione: Serie: 1T Numero: 22715 del 27/11/2023;
- il verbale di consegna lavori datato 30/01/2024 con effettivo ed oggettivo inizio delle lavorazioni avvenuto in data 14/03/2024;
- con determinazione dirigenziale nr. 781 del 05/04/2024 è stata approvata l'erogazione dell'anticipazione dell'importo di € 119.868,48.=, oltre IVA al 10%, per un totale complessivo di € 131.855,33.=, a seguito della richiesta pervenuta in data 14/02/2024 e avente PG n. 28613;
- con atto nr. 191 del 20/03/2024, è stato autorizzato il subappalto all'o.e. ITALGREEN S.P.A., con sede in Villa D'Adda (BG), via Crusnigo n.11 (C.F. 07075130158 - P.IVA 01640880165) verso il corrispettivo di € 143.000,00 di cui € 2.500,00.= per oneri della sicurezza ed oltre IVA che, come previsto nel contratto di subappalto, verranno corrisposte direttamente al subappaltatore dalla S.A. ai sensi dell'art. 105 c. 13 del D.LGS 50/2016;
- con atto nr. 297 del 07/05/2024, è stato autorizzato il subappalto all'o.e. EMMEGREEN S.r.l., con sede in Albese con Cassano (CO) - C.F. e P.I. 03081460135 - verso il corrispettivo € 5.500,00 di cui € 400,00 per oneri della sicurezza ed oltre IVA al 22% che, come previsto nel contratto di subappalto, verranno corrisposte direttamente al subappaltatore dalla S.A. ai sensi dell'art. 105 c. 13 del D.LGS 50/2016;
- con atto nr. 299 del 07/05/2024, è stato autorizzato il subappalto all'o.e. MAC COSTRUZIONI S.r.l., con sede in TERNO D'ISOLA (BG), via Olimpo n.47 (C.F. e P.IVA, 04273100166) verso il

corrispettivo € 10.873,20 di cui € 900,00 per oneri della sicurezza ed oltre IVA al 22%; che, come previsto nel contratto di subappalto, verranno corrisposte direttamente al subappaltatore dalla S.A. ai sensi dell'art. 105 c. 13 del D.LGS 50/2016;

**Dato atto che** ai sensi dell'art. 113 del D.LGS 50/2016, con il presente atto si confermano le seguenti figure:

- Responsabile Unico del procedimento: Arch. Luca Nosedà
- Supporto al RUP: Arch. Ilaria Bonomo
- Direttore Lavori: Geom. Marco Livio
- Direttore Operativo: esterno
- Coordinatore per la Sicurezza in fase esecutiva: esterno
- Collaudatore in corso d'opera: Ing. Armando Mellini
- Collaboratori amministrativi: appartenenti al gruppo Servizio Amministrativo OOPP e Servizio Contabile OOPP;

**Rilevato che:**

- si renderà necessario procedere con il pagamento all'organismo certificatore LND Impianti Srl degli oneri relativi al Collaudo del sottofondo per € 3.000,00.= oltre IVA e per l'Omologazione del campo ultimato per € 10.000,00.= oltre IVA;

**Considerato che:**

- il Direttore Lavori, a seguito sopralluoghi effettuati, ha redatto la contabilità al 31/05/2024, relativa al SAL NR. 1, allegata alla presente determinazione quale parte integrante e sostanziale, sottoscritta senza riserve da entrambe le parti, tenuto conto dell'adeguamento prezzi di cui all'art. 26 Disposizioni urgenti in materia di appalti pubblici di lavori, commi 1 e 2 del D.L. 50/2022, convertito con Legge 91/2022, costituita da:

1. libretto delle misure
2. registro di contabilità
3. stato avanzamento lavori n. 1
4. certificato di pagamento n. 1

**Vista** la nota PEC PG 108667 del 13/06/2024, con la quale è stata comunicata la suddivisione degli importi tra l'impresa appaltatrice e il subappaltatore;

**Verificata** la regolarità contributiva delle imprese;

**Ritenuto:**

- di autorizzare il pagamento degli oneri all'organismo certificato LND Impianti Srl come in premessa indicato, dando atto che l'importo complessivo trova capienza alla voce b12, finanziata con gli impegni nn. 2629/9 e 2527/5 reimputati al 2024, rinviando a successivo atto la liquidazione degli importi, previo ricevimento della fattura elettronica al CU IWMUM1;
- di procedere con la rideterminazione del quadro economico esecutivo, come segue, al fine di adeguare gli importi ivi contenuti a seguito della nomina delle figure ai sensi dell'113 del D.Lgs 50/2016:

Stima delle opere			Impegno di spesa
a)	IMPORTO A BASE D'ASTA		LOTTO 1
			campo da calcio
	a1	Lavori soggetti a ribasso d'asta 16,88900%	593.757,64
	a2	oneri della sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta	5.584,77
	IMPORTO COMPLESSIVO LAVORI		599.342,41
b)	Somme a disposizione dell'Amministrazione appaltante		
	SOMME A DISPOSIZIONE		LOTTO 1
			campo da calcio
	b1	Lavori in economia, previsti in progetto ed esclusi dall'appalto	-
	b2	Rilievi, accertamenti e indagini (indagini torri faro e indagini geologiche e ambientali)	28.000,00
	b3	Allacciamenti ai pubblici servizi	10.000,00
	b4	Imprevisti e arrotondamenti	23.386,44
	b5	Acquisizione aree o immobili e pertinenti indennizzi;	-
	b6	Incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016 comma 3) e 4)	14.400,00
	b7	Spese tecniche compresa inarcassa e IVA	-
		Incarico RTP	53.508,73
		Altri incarichi professionali	52.386,83
	b8	Spese per attività tecnico amministrative connesse alla progettazione, di supporto al RUP, di verifica e validazione;	2.000,00
	b.9	Spese per commissioni giudicatrici;	5.000,00
	b.10	Spese per pubblicità, bando gara, tassa Anac e, ove previsto, per opere artistiche;	410,00
	b.11	Spese per accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche previste dal C.S.A., collaudo tecnico amministrativo, collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici (compresa IVA e oneri fiscali)	1.360,00
	b.12	Spese omologazione LND	16.592,00
	b.13	IV A. su lavori 10%;	59.934,24
b.14	Economie da ribasso di gara - compensazione aumento prezzi	132.723,35	
IMPORTO COMPLESSIVO SPESE A DISPOSIZIONE		399.701,59	
TOTALE GENERALE a) + b)			999.044,00

- di procedere con la variazione dell'impegno 2208 come segue, al fine di adeguare i relati sub impegni, in coerenza con il quadro economico rideterminato:

imp./sub	importo
----------	---------

2208/6	8.640,00
2208/7	- 5.000,00
2208/9	- 3.640,00

- di approvare le contabilità allegata relativa allo Stato avanzamento Lavori nr 1, con il corrispondente certificato di pagamento, da corrispondere all'appaltatore G.O.M. EDILGENERAL SRL e al subappaltatore ITALGREEN SPA, che ha eseguito parte delle lavorazioni contenute nel Sal in approvazione, secondo la seguente suddivisione:

	IMPORTO CERTIFICATO	IVA	TOTALE
G.O.M. EDILGENERAL SRL	59.562,34	5.956,23	65.518,57
ITALGREEN S.P.A	66.500,00	6.650,00	73.150,00
	<b>126.062,34</b>	<b>12.606,23</b>	<b>138.668,57</b>

- di rimandare a successivo atto di liquidazione l'autorizzazione al pagamento a seguito di ricevimento di regolare fattura elettronica al CU IWMUM1, previa verifica del permanere della regolarità contributiva;
- di dare atto che l'importo trova copertura all'impegno nr. 2207.1/2022 reimputato 2024, cap. 20601024060 "manut. str. adeg. tecnol. imp. sportivi";

**Accertata**, la regolarità della prestazione e la rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;

**Verificata** la regolarità contributiva dell'appaltatore e dei subappaltatori;

**Visto** il Decreto Sindacale R.G. n.85 del 29/12/2023, di attribuzione delle funzioni di direzione del "Settore 9 "Opere Pubbliche";

**Valutato** positivamente il presente provvedimento, sotto il profilo della regolarità e della correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147 - bis del TUEL 18.8.2000, n.267 e dell'art.11, comma 2, del vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

**Ravvisata** la propria competenza, ai sensi dell'art. 107 del D. Lgs. n.267/2000, dell'art. 107 del Vigente Statuto comunale, degli artt. 18, 25 e 30 del Regolamento di Organizzazione dell'Ente ed in forza del precitato Decreto Sindacale;

## D E T E R M I N A

- 1) di recepire la premesse del presente atto quali parti integranti del dispositivo di determinazione;
- 2) ai sensi dell'art. 113 del D.LGS 50/2016, con il presente atto di confermare le seguenti figure:
  - Responsabile Unico del procedimento: Arch. Luca Nosedà
  - Supporto al RUP: Arch. Ilaria Bonomo
  - Direttore Lavori: Geom. Marco Livio
  - Direttore Operativo: esterno
  - Coordinatore per la Sicurezza in fase esecutiva: esterno
  - Collaudatore in corso d'opera: Ing. Armando Mellini
  - Collaboratori amministrativi: appartenenti al gruppo Servizio Amministrativo OOPP e Servizio Contabile OOPP;
- 3) di autorizzare il pagamento degli oneri all'organismo certificato LND Impianti Srl come in premessa indicato, dando atto che l'importo complessivo trova capienza alla voce b12, finanziata con gli impegni nn. 2629/9 e 2527/5 reimputati al 2024, rinviando a successivo atto la liquidazione degli importi, previo ricevimento della fattura elettronica al CU IWMUM1;
- 4) di procedere con la rideterminazione del quadro economico esecutivo, come segue, al fine di adeguare gli importi ivi contenuti a seguito della nomina delle figure ai sensi dell'113 del D.lgs 50/2016:



Stima delle opere			Impegno di spesa
a)	IMPORTO A BASE D'ASTA		LOTTO 1
			campo da calcio
	a1	Lavori soggetti a ribasso d'asta 16,88900%	593.757,64
	a2	oneri della sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta	5.584,77
	IMPORTO COMPLESSIVO LAVORI		599.342,41
Somme a disposizione dell'Amministrazione appaltante			
b)	SOMME A DISPOSIZIONE		LOTTO 1
			campo da calcio
	b1	Lavori in economia, previsti in progetto ed esclusi dall'appalto	-
	b2	Rilievi, accertamenti e indagini (indagini torri faro e indagini geologiche e ambientali)	28.000,00
	b3	Allacciamenti ai pubblici servizi	10.000,00
	b4	Imprevisti e arrotondamenti	23.386,44
	b5	Acquisizione aree o immobili e pertinenti indennizzi;	-
	b6	Incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016 comma 3) e 4)	14.400,00
	b7	Spese tecniche compresa inarcassa e IVA	-
		Incarico RTP	53.508,73
		Altri incarichi professionali	52.386,83
	b8	Spese per attività tecnico amministrative connesse alla progettazione, di supporto al RUP, di verifica e validazione;	2.000,00
	b9	Spese per commissioni giudicatrici;	5.000,00
	b10	Spese per pubblicità, bando gara, tassa Anac e, ove previsto, per opere artistiche;	410,00
	b11	Spese per accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche previste dal C.S.A., collaudo tecnico amministrativo, collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici (compresa IVA e oneri fiscali)	1.360,00
	b12	Spese omologazione LND	16.592,00
	b13	I.V.A. su lavori 10%;	59.934,24
	b14	Economie da ribasso di gara - compensazione aumento prezzi	132.723,35
	IMPORTO COMPLESSIVO SPESE A DISPOSIZIONE		399.701,59
TOTALE GENERALE a) + b)			999.044,00

5) di procedere con la variazione dell'impegno 2208 come segue, al fine di adeguare i relativi sub impegni, in coerenza con il quadro economico rideterminato:

imp./sub	importo
2208/6	8.640,00
2208/7	- 5.000,00
2208/9	- 3.640,00

6) di approvare le contabilità allegata relativa allo Stato avanzamento Lavori nr 1, con il corrispondente certificato di pagamento, da corrispondere all'appaltatore G.O.M. EDILGENERAL SRL e al subappaltatore ITALGREEN SPA, che ha eseguito parte delle

lavorazioni contenute nel Sal in approvazione, secondo la seguente suddivisione

	<b>IMPORTO CERTIFICATO</b>	<b>IVA</b>	<b>TOTALE</b>
G.O.M. EDILGENERAL SRL	59.562,34	5.956,23	65.518,57
ITALGREEN S.P.A	66.500,00	6.650,00	73.150,00
	<b>126.062,34</b>	<b>12.606,23</b>	<b>138.668,57</b>

- 7) di rimandare a successivo atto di liquidazione l'autorizzazione al pagamento a seguito di ricevimento di regolare fattura elettronica al CU IWMUM1, previa verifica del permanere della regolarità contributiva;
- 8) di dare atto che l'importo trova copertura all'impegno nr. 2207.1/2022 reimputato 2024, cap. 20601024060 "manut. str. adeg. tecnol. imp. sportivi";
- 9) di dare atto che il presente provvedimento rileva ai fini degli obblighi di pubblicità prevista dall'art. 23 del D.lgs. 14 marzo 2013 n. 33 3 ss.mm.li. e di disporre pertanto la relativa pubblicazione nell'apposita sezione del Sito Istituzionale.

---

**Il Direttore**

**Arch. Luca Nosedà**

*firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione  
digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i.*



## VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il sottoscritto Responsabile, ai sensi del comma 7° dell'art. 183 del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali – D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria del presente provvedimento.

Lì,

**Il Direttore del Settore Servizi Finanziari**  
F.to Dott.ssa ROSSANA TOSETTI

*firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione  
digitale D.lgs. n. 82/2005*