



COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

Determinazione

Proposta nr. 214 del 04/08/2020

Atto di Liquidazione nr. 650 del 05/08/2020

Servizio Lavori Pubblici e Manutenzioni

OGGETTO: LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione - CIG 72788663D - CUP F49D17000610004 - Approvazione SAL n. 6 e liquidazione certificato di pagamento n. 56

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATE le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 76 del 20.12.2019 avente ad oggetto "Approvazione della nota di aggiornamento del D.U.P. 2020-2022 e schema di bilancio di previsione finanziario 2020/2022 di cui al D.Lgs. 118/2011 e art. 162 del D.Lgs. 267/2000 con i relativi allegati";
- della Giunta Comunale n. 266 del 20.12.2019 avente ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2020- 2022 Parte contabile" e s.m.i.

PREMESSO che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 31.03.2017, come successivamente modificato con delibera n. 38 del 31.07.2017 e n. 66 del 29.11.2017, è stato approvato il PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE – Anni 2017 - 2018 – 2019 e l'ELENCO ANNUALE 2017 DEI LAVORI PUBBLICI, che prevede alla scheda n. 03 i LAVORI DI RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO EX MAGAZZINO DI BORGO SALOMON AD USO DIREZIONALE AMMINISTRATIVO;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 195 del 08.11.2017 è stato approvato lo studio di fattibilità dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione nell'importo di € 900.000,00 di cui € 685.000,00 per lavori ed € 215.000,00 per somme a disposizione dell'Amministrazione Comunale;
- ai lavori è stato abbinato il CUP F49D17000610004
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 196 del 08.11.2017 è stato approvato il progetto definitivo dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione, redatto dall'Arch. Ing. DE MARCHI Marcello, Capo Settore Tecnico e Gestione del Territorio del Comune di Cervignano del Friuli, in data 06.11.2017, che prevede una spesa di €. 900.000,00 di cui €. 685.000,00 per lavori a base d'asta ed €. 215.000,00 per somme a disposizione dell'Amministrazione Comunale.
- con la deliberazione della Giunta Comunale n. 232 del 20.12.2017 è stato approvato il progetto esecutivo dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione, redatto dall'Arch. Ing. DE MARCHI Marcello, Capo Settore Tecnico e Gestione del Territorio del Comune di Cervignano del Friuli, in data 06.11.2017, che prevede una spesa di €. 900.000,00, di cui €. 770.000,00 per lavori a base d'asta ed

€ 130.000,00 per somme a disposizione dell'Amministrazione comunale;

- con la determina n. 299 del 16.05.2018 i LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione sono stati aggiudicati a favore della ditta GEROMETTA SRL in ATI con GALETTO IMPIANTI con sede in Via XX settembre, 35 - 33097 Spilimbergo PN che ha offerto un ribasso pari a 13,96% corrispondente al prezzo, al netto degli oneri per l'attuazione dei piani della sicurezza, di € 640.998,00 e pertanto un prezzo complessivo, comprensivo degli oneri per la sicurezza, di € 665.998,00 oltre all'I.V.A. di legge;
- in data 04.07.2018 al n. 7557 di Rep. è stato stipulato il relativo contratto d'appalto;
- che in data 01.08.2018 il Capo Settore Tecnico e Gestione del Territorio arch. ing. Marcello De Marchi, è stato posto in stato di quiescenza a seguito cessazione del servizio presso il Comune di Cervignano del Friuli;
- che l'arch. ing. Marcello De Marchi, ricopriva l'incarico di Direttore dei Lavori e Coordinatore della Sicurezza in fase di Esecuzione dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione;
- con delibera della Giunta comunale n. 160 in data 28.09.2018 si destinava l'importo delle economie derivanti dal ribasso d'asta indicate nel quadro economico post-appalto pari ad € 114.402,20 dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione, a lavori di miglioramento e completamento dell'opera e a spese tecniche;
- che con determina n. 565 del 01.10.2018 è stato affidato all'arch. Snider Ennio, con studio in Cervignano del Friuli (UD), viale Venezia n. 22 le prestazioni professionali per la Direzione Lavori dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione,
- i lavori sono stati consegnati in data 23.10.2018, come risulta dal verbale di pari data;
- con determina n. 156 del 20.03.2019 è stata approvata la perizia di variante n. 1 predisposta dal Direttore dei Lavori, arch. Ennio Snider, in data 18.03.2019, pervenuta al prot. 7394 in data 18.03.2109, che prevede una spesa complessiva di € 900.000,00 di cui € 733.617,60 per lavori comprensivi degli oneri di sicurezza ed € 166.382,40 per somme a disposizione per l'Amministrazione comunale
- con determina n. 531 del 23/09/2019 è stata approvata la perizia di variante n. 2 predisposta dal Direttore dei Lavori, arch. Ennio Snider, in data agosto 2019, pervenuta al prot. 23712 in data 09.09.2019, che prevede una spesa complessiva di € 900.000,00 di cui € 733.617,60 per lavori comprensivi degli oneri di sicurezza ed € 166.382,40 per somme a disposizione per l'Amministrazione comunale e non modifica il quadro economico di spesa dell'opera
- con delibera della Giunta Comunale n. 262 del 18.12.2019 è stata approvata la perizia di variante n. 3 predisposta dal Direttore dei Lavori, arch. Ennio Snider, in data dicembre 2019, che prevede una spesa complessiva di € 929.000,00 di cui € 742.065,74 per lavori comprensivi degli oneri di sicurezza ed € 186.934,26 per somme a disposizione per l'Amministrazione comunale ed una maggiore spesa di € 29.000,00
- con delibera della Giunta Comunale n. 118 del 22.07.2020 è stata approvata la perizia di variante n. 4 dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione, per l'importo complessivo di € 951.000,00, di cui € 763.376,25 per lavori ed € 187.623,75 per somme a disposizione dell'Amministrazione Comunale, predisposta dal Direttore Lavori incaricato, arch. Ennio Snider, pervenuta con nota prot. n. 16448 del 22.07.2020
- con determina di liquidazione n. 386 del 11.04.2019 è stato approvato lo stato di avanzamento n. 1 per i lavori eseguiti a tutto il 02.04.2019 redatto dal Direttore dei Lavori arch. Snider Ennio in data 02.04.2019 dal quale risulta che l'ammontare dei lavori eseguiti è pari a € 103.224,28 e liquidato il certificato di pagamento n. 1 nell'importo di € 102.700,00 più iva 10% e pertanto per complessivi € 112.970,00;
- con determina di liquidazione n. 607 del 24/06/2019 è stato approvato lo stato di avanzamento n. 2 per i lavori eseguiti a tutto il 07.06.2019 redatto dal Direttore dei Lavori arch. Snider Ennio in data 07.06.2019 dal quale risulta che l'ammontare dei lavori eseguiti è pari a € 213.258,12 e liquidato il certificato di pagamento n. 2 nell'importo di € 109.490,00 più iva 10% per € 10.949,00 e pertanto per complessivi € 120.439,00;
- con determina di liquidazione n. 169 del 12.02.2020 è stato approvato lo stato di avanzamento n. 3 per i lavori eseguiti a tutto il 07.01.2020 redatto dal Direttore dei Lavori arch. Snider Ennio in data 07.01.2020 dal quale risulta che l'ammontare dei lavori eseguiti è pari a € 337.427,21 e liquidato il certificato di pagamento n. 3 nell'importo di di € 123.550,07 più iva 10% per € 12.355,01 e pertanto per complessivi € 135.905,08;
- con determina di liquidazione n. 291 del 12/03/2020 è stato approvato lo stato di avanzamento n. 4 per i lavori eseguiti a tutto il 21.02.2020 redatto dal Direttore dei Lavori arch. Snider Ennio in data 21.02.2020 dal quale risulta che l'ammontare dei lavori eseguiti è pari a € 438.568,29 e liquidato il certificato di pagamento n. 4 nell'importo di € 100.630,00 più iva 10% per € 10.063,00 e pertanto per complessivi € 110.693,00;
- con determina di liquidazione n. 617 del 24/07/2020 è stato approvato lo stato di avanzamento n. 5 per i lavori eseguiti a tutto il 25.06.2020 redatto dal Direttore dei Lavori arch. Snider Ennio in data 25.06.2020 dal quale risulta che l'ammontare dei lavori eseguiti è pari a € 553.979,62 e liquidato il certificato di pagamento n. 5 nell'importo di € 114.830,00 più iva 10% per € 11.483,00 e pertanto per complessivi € 126.313,00;

VISTO l'art. 8, c. 4 lett. a) del DL 76/2020, il quale prevede che, con riferimento ai lavori in corso di esecuzione alla data di entrata in vigore del decreto, il direttore dei lavori adotta, in relazione alle lavorazioni effettuate alla medesima data e anche in deroga alle specifiche clausole contrattuali, lo stato di avanzamento dei lavori entro quindici giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto. Il certificato di pagamento viene emesso contestualmente e comunque entro cinque giorni dall'adozione dello stato di avanzamento. Il pagamento viene effettuato entro quindici giorni dall'emissione del certificato di cui al secondo periodo;

VISTO:

- lo Stato di Avanzamento Lavori n. 6 per lavori eseguiti a tutto il 28.07.2020 redatto dal Direttore dei Lavori arch. Snider Ennio in data 28.07.2020 dal quale risulta che l'ammontare dei lavori eseguiti è pari a € 695.313,69;
- Il Certificato di pagamento n. 6 redatto dal Responsabile del Procedimento arch. Luca Bianco in data 28.07.2020 dal quale risulta potersi pagare, al netto delle ritenute di legge, la somma di € 140.630,00 più iva 10% per € 14.063,00 e pertanto per complessivi € 154.693,00;

VISTA la nota della ditta Gerometta Srl in data 30.07.2020, pervenuta al protocollo in data 05.08.2020 al n. 17430, con la quale si precisa che la fatturazione dell'ATI Gerometta-Galetto Impianti sarà effettuata come segue:

impresa	imponibile da fatturare
Gerometta Srl	€ 87.646,30
Galetto Impianti Srl	€ 52.983,70
Totale	€ 140.630,00

VISTE le seguenti fatture emesse dalle ditte appaltatrici dell'A.T.I. Gerometta Srl – Galetto Impianti:

- n. 14PA del 30.07.2020 dell'importo di € 87.646,30 più iva 10% per € 8.764,63 e pertanto per complessivi € 96.410,93, presentata dalla ditta GEROMETTA SRL con sede in Via XX settembre, 35 - 33097 Spilimbergo (PN);
- n. 15/P del 31.07.2020 dell'importo di € 52.983,70 più iva 10% per € 5.298,37 e pertanto per complessivi € 58.282,07 presentata dalla ditta GALETTO IMPIANTI Sas di Galetto G e CGALE – Via Lignano Sabbiadoro, 103 – 33053 Pertegada (UD);

RITENUTO di provvedere in merito.

DATO ATTO la spesa complessiva in conto capitale per la realizzazione dell'opere ammonta ad euro 951.000,00 e che le correlate entrate a copertura del finanziamento sono le seguenti:

euro	fonti di finanziamento			
182.667,85	fin.1	Contributo in conto capitale dall'UTI Agroaquileiese (art. 14 c. 9 lett a) LR 18/2015)	capitolo di Entrata nr. 404256015	DIM n. 280 del 13/04/2017 (acc. n. 218/2017 – rev. 1596/2017)
189.165,56	fin.2	vendita di azioni di Bluenergy	capitolo di Entrata nr. 401160000	DIM n. 785 del 14/10/2014 (acc. n. 1759/2014 – rev. 164/2017)
528.166,59	fin.3	deliberazione del CC n. 39 del 31/07/2017	avanzo libero destinato	avanzo di amministrazione 2016
29.000,00	fin.4	deliberazione del CC n. 26 del 31/07/2019	avanzo libero destinato	avanzo libero di amministrazione 2018
22.000,00	fin.5	deliberazione del CC n. 5 del 15.05.2020	avanzo libero destinato	avanzo libero di amministrazione 2019
951.000,00	totale spesa in conto capitale			

CONSIDERATO:

- che è stato effettuato il riscontro sulla regolarità della fornitura e della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;
- che è stato acquisito il D.U.R.C. a garanzia della regolarità contributiva del fornitore e che lo stesso è attualmente in corso di validità;
- che sono stati verificati gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della Legge 13.08.2010, n. 136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari.

PRESO ATTO:

- che dai documenti di gara si evince che il lavoro in oggetto, pur essendo di importo complessivo annuo superiore a € 200.000 ed essendo realizzato presso le sedi di attività del committente, non è caratterizzato da prevalente utilizzo di manodopera e l'impresa, per realizzare la prestazione, non utilizza alcun bene strumentale dell'ente, pertanto ne consegue che attualmente la stazione appaltante non è tenuta ai controlli, previsti dall'art. 17-bis del D.lgs. n. 241/1997, dei versamenti delle ritenute dell'impresa affidataria, consorziate e subappaltatrici.
- che l'impresa appaltatrice ha dichiarato che tra le lavorazioni comprese nello Stato di avanzamento n. 6 sono comprese lavorazioni effettuate in subappalto per un importo di € 30.489,35 e che la stessa provvederà al pagamento dei subappaltatori

- che l'impresa appaltatrice non ha presentato fatture quietanzate relativamente alle lavorazioni comprese nello Stato di avanzamento n. 5 in quanto non ancora scaduto il termine per il pagamento;
- che l'impresa appaltatrice Galetto Impianti ha presentato le fatture quietanzate relativamente alle lavorazioni comprese nello Stato di avanzamento n. 6 effettuate in subappalto per un importo di € 10.650,00

VISTO l'art. 1 comma 629, lettera b), della Legge 23.12.2014, n. 190 con il quale è stato introdotto l'art. 17-ter al D.P.R. 26.10.1972, n. 633 relativo allo Split Payment il quale dispone: per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti di una serie di enti pubblici tra i quali sono compresi anche i Comuni, prestazioni per le quali tali cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze.

DATO ATTO che all'incarico in questione si applica il meccanismo succitato dello SPLIT PAYMENT - ATTIVITA' ISTITUZIONALE

VERIFICATI i documenti e i titoli atti a comprovare il diritto acquisito del creditore e determinanti la somma certa e liquida da pagare;

RITENUTO di procedere quindi, ai sensi dell'art. 184 del D.Lgs. 267/00, alla liquidazione della spesa.

DATO ATTO che il presente provvedimento è stato adottato nel rispetto delle linee strategico - operative declinate nel DUP, in cui trovano esplicitazione le politiche urbanistiche e patrimoniali, quelle ambientali e dei lavori pubblici, i modelli organizzativi dell'ente e delle partecipate.

DATO ATTO che con la sottoscrizione del presente atto si attesta la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e pertanto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica dello stesso ai sensi di quanto previsto dall'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

DATO ATTO che non sussiste conflitto di interessi in capo al Responsabile del Servizio nell'adozione degli atti endo-procedimentali e nell'adozione del presente provvedimento, così come previsto dall'art. 6-bis della Legge 07.08.1990, n. 241.

VISTO il Regolamento comunale di Contabilità.

VISTO il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

VISTO il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 - "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

VISTO lo Statuto Comunale e successive modificazioni.

DISPONE

- DI APPROVARE**, per i motivi espressi in premessa e facenti parte del presente dispositivo, lo Stato di avanzamento n. 6 dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione, eseguiti a tutto il 28.07.2020 redatto dal Direttore dei Lavori arch. Snider Ennio in data 28.07.2020 dal quale risulta che l'ammontare dei lavori eseguiti è pari a € 695.313,69;
- DI APPROVARE** il Certificato di pagamento n. 6 redatto dal Responsabile del Procedimento arch. Luca Bianco in data 28.07.2020 dal quale risulta potersi pagare, al netto delle ritenute di legge, la somma di € 140.630,00 più iva 10% per € 14.063,00 e pertanto per complessivi € 154.693,00.
- DI LIQUIDARE**, per i motivi di cui in premessa facenti parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, sul conto corrente dedicato indicato dalla ditta appaltatrice ai sensi dell'art. 3 della L. 13.08.2010, n. 136 e specificato nell'allegato alla presente determinazione che rimane secretato, gli importi indicati nella seguente tabella:

numero fattura/ documento	Data fattura / documento (gg/mm/aa)	Specifiche della fornitura/servizio:	anno in cui è stata resa la prestazione	data scadenza fattura / documento (gg/mm/aa)	data arrivo su SDI (gg/mm/aa)	Imponibile (€)	aliq. IVA	IVA (€)	Importo (comprensivo dell'IVA) (€.)
14PA	30.07.2020	SAL 6 – quota parte	2020	12/08/2020 (15 giorni dal certificato di pagamento)	30.07.2020	87.646,30	10	8.764,63	96.410,93

Codice IPA:	172ZDO
Soggetto creditore /Sede legale:	GEROMETTA SRL con sede in Via XX settembre, 35 - 33097 Spilimbergo (PN)
Codice fiscale /P.I.:	01126980935
CIG:	CIG 727886663D - CUP F49D17000610004

numero fattura/ documento	Data fattura / documento (gg/mm/aa)	Specifiche della fornitura/servizio:	anno in cui è stata resa la prestazione	data scadenza fattura / documento (gg/mm/aa)	data arrivo su SDI (gg/mm/aa)	Imponibile (€)	aliq. IVA	IVA (€)	Importo (comprensivo dell'IVA) (€.)
15/P	31.07.2020	SAL 6 – quota parte	2020	12/08/2020 (15 giorni dal certificato di pagamento)	04.08.2020	52.983,70	10%	5.298,37	58.282,07

Codice IPA:	172ZDO
Soggetto creditore /Sede legale:	GALETTO IMPIANTI Sas di Galetto G e CGALE – Via Lignano Sabbiadoro, 103 – 33053 Pertegada (UD)
Codice fiscale /P.I.:	02326470305
CIG:	CIG 727886663D - CUP F49D17000610004

4. **DI DICHIARARE** che l'importo di cui alle suddette fatture è somma certa e liquida da pagare.

5. **DI DARE ATTO** che la spesa è impegnata e trova copertura nel Bilancio 2020 come da seguente tabella:

Importo (IVA compresa) (€.)	imputazione contabile a bilancio	n. dim / anno	gestione competenza (C) / gestione residui (R/anno)	Impegno / anno	Controllo disponibilità di cassa (importo €)	Fin. con FPV (SI/NO)	finanziamento		
							tipo fonte	capitolo di Entrata nr.	accertam di Entrata nr.
154.693,00	01062.02.201495000	299 / 2018	C	882/2018	267.194,67	SI	Avanzo libero di amministrazione	===	===

6. **DI ACCERTARE**, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 01.07.2009, n. 78, convertito nella Legge 03.08.2009, n. 102, che i pagamenti conseguenti al presente provvedimento sono compatibili con gli stanziamenti indicati nel PEG e con i vincoli di finanza pubblica.

7. **DI ATTESTARE**, ai sensi dell'art. 3 lett. c) del D.L. 10.10.2012, n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 07.12.2012, n. 213, l'avvenuto controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e di cassa.

8. **DI ATTESTARE** che la spesa oggetto della determinazione di impegno di spesa relativa alla presente liquidazione è divenuta giuridicamente esigibile nell'anno di imputazione contabile del predetto impegno al bilancio comunale.

9. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento è stato adottato nel rispetto delle linee strategico - operative declinate nel DUP, in cui trovano esplicitazione le politiche urbanistiche e patrimoniali, quelle ambientali e dei lavori pubblici, i modelli organizzativi dell'ente e delle partecipate e che è stato verificato, quindi, il rispetto delle linee programmatiche dell'Amministrazione Comunale.

10. **DI DISPORRE** la pubblicazione del presente atto sul sito informativo del Comune ai sensi dell'art. 1, comma 15 della L.R. 11.12.2003, n. 21, così come modificato dall'art. 11, comma 1 della L.R. 08.04.2013, n. 5.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 ("Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali"), si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente determinazione.

Cervignano del Friuli, 05.08.2020

Il Sostituto del Responsabile del Settore
- Federico Dalpasso

LIQUIDAZIONE CONTABILE

Ai sensi dell'art. 47 del vigente regolamento di contabilità

verificato:

- che la spesa di cui al presente atto è stata preventivamente autorizzata attraverso apposito atto di impegno di spesa esecutivo;
- che la somma da liquidare trova disponibilità nell'impegno con il quale è stata autorizzata;
- la regolarità fiscale del documento contabile giustificativo della spesa. (controllo effettuato solo per le liquidazioni di prestazioni che prevedono l'emissione di un documento contabile);

attesta

la regolarità contabile del presente atto, ne dispone la registrazione contabile e l'emissione del relativo ordinativo di pagamento.

Cervignano del Friuli _____

IL CAPO SETTORE FINANZIARIO
Dott.ssa Milena Sabbadini

Mandato n. _____ del _____
