

## DETERMINAZIONE N. 44 DEL 20.12.2023

**Oggetto:** Esercizio finanziario 2023. Procedura aperta, ai sensi dell'art. 60 del d.lgs. 50/2016, finalizzata alla stipula di una convenzione quadro per l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti/agenzie strumentali della Regione Sardegna non soggetti a regime di tesoreria unica ex L. 29.10.1984 n. 720 CIG 98800646BC. Gara ANAC n. 9148693. Gara indetta dalla Centrale di Committenza RAS.

Determina a contrarre mediante ordinativo di fornitura da inoltre all'aggiudicataria Banco di Sardegna S.p.A. attraverso il portale Sardegna-Cat. CIG Derivato n. A041DB8F33. contratto della durata di 36 mesi.

Impegno di spesa nel pluriennale 2024/2025/2026 per l'importo di €. 300.000,00 iva inclusa per i costi di conservazione digitale.

Impegno di spesa di €. 2.486,46 per costi incentivi art. 113 d.lgs. 50/2016 per personale Forestas.

Impegno di spesa di €. 1.130,21 per costi incentivi art. 113 d.lgs. 50/2016 innovazione Forestas.

Impegno di spesa di €. 1.412,76 per costi incentivi art. 113 d.lgs. 50/2016 personale Centrale regionale di Committenza.

Transazione soggetta agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui all'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136.

Transazione soggetta a obblighi di Pubblicità ai sensi della Legge 33/2013.

### Il Direttore del Servizio

VISTA	la Legge Regionale 27 aprile 2016 n. 8 e successive modifiche e integrazioni, di istituzione dell'Agenzia Forestas;
VISTA	la Legge Regionale 13 novembre 1998 n. 31 che detta norme in materia di disciplina del personale e dell'organizzazione degli uffici della Regione;
VISTA	la Legge Regionale 15 maggio 1995, n. 14 e successive modifiche e integrazioni, che detta norme in materia di indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli Enti Regionali;
VISTA	la Legge Regionale 23 agosto 1995, n. 20 e successive modifiche e integrazioni, che detta norme in materia di semplificazione dell'ordinamento degli Enti Strumentali della Regione;
VISTA	la deliberazione del Commissario Straordinario dell'Agenzia Forestas n. 68 del 15.11.2023, con la quale la D.ssa Maria Laura Saba è nominata Direttore del Servizio Contabilità e Bilancio per un quinquennio a far data dal 01.12.2023;
CONSIDERATO	che al suddetto Direttore del Servizio competono i poteri di cui agli artt. 23 e 25 della Legge Regionale 13.11.1998 n. 31;

- VISTA** la Legge Regionale 2 agosto 2006, n. 11 “Norme in materia di programmazione, di bilancio e di contabilità della Regione Autonoma della Sardegna”;
- VISTO** il D. Lgs n. 165 del 30 marzo 2001, recante «Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche» e successive modifiche e integrazioni;
- VISTO** il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come integrato e modificato dal decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014, recante 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;
- VISTA** la deliberazione del Commissario Straordinario n. 16 del 24.3.2023 concernente l’approvazione del Bilancio pluriennale 2023-2025 resa esecutiva con DGR n. 15/25 del 20 aprile 2023;
- VISTO** il D.lgs. n. 50/2016, recante il codice dei contratti pubblici;
- VISTA** la Legge 11 settembre 2020, n. 120, “Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale”;
- VISTA** la L.R. n. 8 del 13.03.2018 recante “nuove norme in materia di contratti pubblici di lavori, servizi e forniture”;
- PRESO ATTO** che la Direzione Regionale di Committenza presso la Presidenza della Regione svolge funzioni di "Soggetto Aggregatore Regionale" di cui all'articolo 9 del D.L. n 66/2014, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 90/2014 e all'articolo 38, comma 1 del D.lgs n. 50/2016;
- ACCERTATO** che la suddetta Centrale con propria determinazione n. 545 del 23.08.2023 ha proceduto ad aggiudicare, in via definitiva, la procedura aperta sopra soglia comunitaria finalizzata alla stipula di una convenzione quadro della durata di 12 mesi per il servizio di tesoreria degli enti/agenzie della Regione Sardegna non soggetti a regime di tesoreria unica all'operatore economico Banco di Sardegna S.p.A. ai seguenti prezzi.

	<b>B.A. unitaria</b>	<b>Ribasso percentuale</b>	<b>Costo unitario mandato/incasso</b>
Ribasso per ciascun mandato/incasso	3,00	25%	2,25
	<b>SPRED OFFERTO</b>	<b>Tasso applicato</b>	
Tasso creditore	- 1,50	2,00%	
Tasso debitore	+ 0,50	4,00%	
			<b>Prezzo annuo</b>
Prezzo annuo servizio conservazione digitale			26.926,00

Ogni ente/agenzia potrà aderire con emissione di ordinativi di fornitura da inoltrare all'aggiudicataria la cui durata prevede un periodo di 36 mesi rinnovabili per ulteriori 36 mesi.

VISTA

la nota prot. 10257 del 12.12.2023 con la quale la Direzione Generale della Centrale di Committenza comunica l'attivazione della suddetta convenzione ed altresì le istruzioni ai fini della adesione sulla piattaforma SardegnaCAT.

VALUTATO

di dover procedere all'adesione del suddetto accordo quadro, stimando l'importo contrattuale nel modo seguente, come previsto dalla convenzione presente sul portale.

Costo unitario mandati/incassi	Media triennale mandati/incassi	Costo triennale
€. 2,25	108.674	€. 244.516,50
Costo annuale Conservazione digitale		
€. 0,35	108.674	€. 38.035,90
Costi iva su conservazione digitale		€. 8.367,90
Totale costo triennale		€. 282.552,40 iva esclusa
Totale costo triennale iva inclusa		€. 290.920,30 iva inclusa
Sommano costi per incentivi Forestas+CRC		€. 3.899,22
Somme a disposizione		€. 294.819,52

VISTO

il contratto OdF n. 14951 del 20.12.2023 prot. n. 18747 del 20.12.2023 inoltrato, attraverso il portale Sardegna CAT, al fornitore Banco di Sardegna S.p.A., CIG Derivato n. A041DB8F33 della durata di 36 mesi, per l'importo di **€. 244.516,50** iva esente per la parte del compenso forfettario e di **€. 38.035,90** oltre iva di legge per la sola parte dei costi di conservazione digitale, per un importo complessivo di **€. 282.552,40** oltre iva di legge;

ATTESO

che la fornitura in oggetto è ricompresa nel *"Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022/2023"* di quest'Agenzia ed i relativi codici d'intervento sono rinvenibili nello stesso programma pubblicato sul sito.

VISTA

la deliberazione della Giunta Regionale n. 9/51 del 22.02.2019 relativa alla Disciplina degli incentivi tecnici del Sistema regione ai sensi dell'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016 e della L.R. n. 8/2018, art. 33, e il relativo allegato;

- VISTA** la deliberazione A.U. n. 18 del 29.03.2019 avente ad oggetto “Recepimento deliberazione Giunta Regionale n. 9/51 del 22/02/2019”;
- ACCERTATO** che la suddetta disciplina prevede l'accantonamento in misura non superiore al 2% degli importi messi a base d'asta fino all'importo di €. 500.000,00 e non superiore all'1,5% degli importi eccedenti il suddetto importo, per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti per le attività di programmazione della spesa, di predisposizione e di controllo delle procedure di gara e di esecuzione dei contratti pubblici, di RUP, di direttore dell'esecuzione e di collaudo tecnico amministrativo ovvero di verifica di conformità;
- DATO ATTO** che, per quanto sopra esposto, deve ritenersi conclusa la fase di affidamento alla Direzione Generale della Centrale Regionale di Committenza e, pertanto;
- CONSIDERATO** che, ai sensi dell'art. 4 dell'allegato della suddetta deliberazione “...*Il dirigente responsabile, sentito il RUP, individua con determinazione la struttura tecnico amministrativa destinataria dell'incentivo riferito allo specifico intervento, avendo riguardo ai requisiti professionali, conoscenze e abilità necessarie ed identificando il ruolo di ciascuno dei dipendenti assegnati, e le percentuali di attribuzione dell'incentivo...*”;
- ACCERTATO** che ricorrono tutti i presupposti per il riconoscimento degli incentivi, atteso che:
- l'appalto è stato espletato attraverso una procedura comparativa di scelta del contraente (Corte dei conti, Lombardia n. 311/2019/PAR, Puglia n. 52/2019/PAR, Marche n. 28/2018/PAR; Liguria n. 136/2018/PAR) non rientrante nella fattispecie dell'articolo 36, comma 2, lettera a del D.Lgs. 50/2016 (Corte dei conti Veneto, deliberazione n. 121/2020/PAR);
  - non saranno liquidati incentivi a soggetti con qualifica contrattuale di “dirigente” o dipendenti che nell'anno solare, hanno percepito il pagamento di incentivi in misura superiore al “trattamento economico complessivo annuo lordo” come previsto dal D.Lgs. n. 20/2016;
  - l'appalto risulta coerente con gli strumenti di programmazione economico-finanziaria dell'Agenzia, con particolare riguardo al programma biennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 21 del d.lgs. 50/2016 (Corte dei conti Lombardia n. 310/2019/PAR e n. 96/2019/PAR);
  - le funzioni/attività incentivate non sono oggetto di esternalizzazione attraverso contratti di appalto e/o collaborazione;
- VISTO** l'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 nella parte di cui al punto 5.2 prevede che “*Gli impegni di spesa riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50 del 2016, compresi i relativi oneri contributivi ed erariali, sono assunti a carico degli stanziamenti di spesa riguardanti i medesimi lavori, servizi e forniture cui si riferiscono, nel titolo II della spesa ove si tratti di opere o nel titolo I, nel caso di servizi e forniture. L'impegno è registrato, con imputazione all'esercizio in corso di gestione, a seguito della*”

*formale destinazione al fondo delle risorse stanziare in bilancio, nel rispetto dell'articolo 113, comma 2 e seguenti ed è tempestivamente emesso il relativo ordine di pagamento a favore del proprio bilancio, al Titolo terzo delle entrate, tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti", categoria 3059900 "Altre entrate correnti n.a.c.", voce del piano dei conti finanziario E.3.05.99.02.00";*

VALUTATO

di dover definire la seguente struttura tecnico/amministrativa e di procedere alla nomina del Direttore dell'esecuzione del contratto individuando l'Istruttore Amministrativo Fabrizio Corda inquadrato nel medesimo Servizio Contabilità e Bilancio.

Fase Programmazione	Fase Affidamento	Fase Esecuzione
Dirigente/RUP D.ssa Maria Laura Saba	Centrale di Committenza	DEC/collaudi/liquidazione Istruttore Amministrativo Fabrizio Corda S. Contabilità e Bilancio

CONSIDERATA

l'individuazione della struttura tecnica/amministrativa destinataria dell'incentivo come da tabella seguente.

importo contrattuale previsto per 36 mesi	<b>€. 282.552,40</b>
incentivo 2%	<b>€. 5.651,05</b>
di cui 80% per funzioni	<b>€. 4.520,84</b>
di cui 20% per innovazione	<b>€. 1.130,21</b>
DEC 30% su 4.520,84	<b>€. 1.356,25</b>
Regolare esecuzione 10% su 4.520,84	<b>€. 452,08</b>
Liquidazioni e atti vari 8%+7% tot. 15% su 4.520,84	<b>€. 678,13</b>
Totale incentivi Forestas 80%	<b>€. 2.486,46</b>
Centrale CRC 25% su 5.651,05	<b>€. 1.412,76</b>
Centrale CRC di cui 80% funzioni	<b>€. 1.130,21</b>
Centrale CRC di cui 20% innovazione	<b>€. 282,55</b>

ACCERTATO

la copertura finanziaria sul capitolo SC06.0021 CDR 00.00.02.06 del bilancio pluriennale 2023/2025 oltre il 2026 - IV livello PCF U.1.03.02.17.0000 "Servizi Finanziari, e che la scadenza dell'obbligazione, come da cronoprogramma, è da imputarsi nel modo seguente. Tenuto conto che gli importi suddetti si riferiscono ad una stima in base alla media di mandati/incassi eseguiti nei tre esercizi decorsi e che gli stessi potranno risultare, nel

corso di gestione, minori o maggiori rispetto alle stime, gli impegni verranno assunti in eccesso arrotondati a 100.000,00 per ciascuna annualità.

Impegno	Fornitore	esigibilità
€. 100.000,00	Banco di Sardegna	2024
€. 100.000,00	Banco di Sardegna	2025
€. 100.000,00	Banco di Sardegna	2026
€. 2.486,46	Incentivi Forestas 80%	2024
€. 1.130,21	Incentivi Forestas 20%	2024
€. 1.412,76	Incentivi Centrale di Committenza	2024

**CONSIDERATO** nel Bilancio dell'Agenzia è istituito apposito capitolo di entrata EC350.002 relativo al riversamento fondi incentivanti il personale - quota 80% Vincolo V00032, art. 113, c. 2, D.Lgs 50/16;

**ATTESO** che l'attività di cui alla presente determinazione rientra nelle competenze del Servizio Contabilità e Bilancio;

Per le motivazioni espresse in premessa,

### DETERMINA

Art. 1) di procedere, mediante ordinativo di fornitura attraverso la piattaforma Sardegna CAT, all'ordinazione del servizio di Tesoreria con OdF n. 14951 del 20.12.2023 prot. n. 18747 del 20.12.2023, al fornitore Banco di Sardegna S.p.A. sede legale viale Bonaria n. 33, Cagliari P. Iva 03830780361. CIG Derivato n. A041DB8F33. Durata di 36 mesi, per l'importo di €. 244.516,50 iva esente per la parte del compenso forfettario e di €. 38.035,90 oltre iva di legge per la sola parte dei costi di conservazione digitale, per un importo complessivo stimato di €. 282.552,40 oltre iva di legge. Codice fornitore 461.

Art. 2) di nominare quale Direttore dell'esecuzione del contratto il sig. Fabrizio Corda, Istruttore amministrativo inquadrato al S. Contabilità e Bilancio al quale competono anche i compiti di verifica di conformità, liquidazione e pagamento.

Art. 3) di disporre gli impegni di spesa nel bilancio pluriennale 2023/2024/2025 e il 2026 a valere sul capitolo SC06.0021 CDR 00.00.02.06 - IV livello PCF U.1.03.02.17.0000 "Servizi Finanziari", così ripartiti;

Ripartizione impegni esigibilità	2023	2024	2025	2026
Servizio tesoreria e conservazione digitale a favore di Banco di Sardegna codice fornitore 461		<b>€. 100.000,00</b>	<b>€. 100.000,00</b>	<b>€. 100.000,00</b>
Incentivi CRC a favore di Centrale Committenza codice fornitore 600047		<b>€. 1.412,76</b>		
Incentivi forestas 80% codice fornitore 600336		<b>€. 2.486,46</b>		
Incentivi forestas 20% codice fornitore 600336		<b>€. 1.130,21</b>		

Art.4) di disporre l'accertamento di €. 2.486,46 sul capitolo EC350.002 CDR 00.00.02.06, PCF E.3.05.99.02.001, per la quota relativa al fondo incentivante per il personale incaricato 80% a favore dell'Agenzia Forestas con esigibilità 2024;

La presente determinazione è resa disponibile al Commissario straordinario dell'Agenzia FoReSTAS ai sensi dell'articolo 21, comma 9, della L.R. 1/1998 mediante inserimento nel registro informatico delle determinazioni.

**Il Direttore del Servizio**

Maria Laura Saba

**Agenzia Forestas – Servizio Contabilità e Bilancio**

**Registrazione art. 74 D.Lgs. 118/2011 e s.m.i**

Assunto impegno di spesa n. 3180141345 di €. 1.412,76 cap. SC06.0021 per incentivi Centrale di Committenza es. 2024.

Assunto impegno di spesa n. 3180137700 di €. 2.486,46 cap. SC06.0021 per Incentivi personale Forestas 80% es.2024.

Assunto impegno di spesa n. 3180137729 di €. 1.130,21 cap. SC06.0021 per Incentivi personale Forestas 20% es.2024.

Assunto impegno di spesa n. 3180137701 di €. 300.000,00 cap. SC06.0021 per Banco di Sardegna es. 2024/2025/2026.

Assunto accertamento n. 6180002344 di €. 2.486,46 cap. EC350.002 cliente Forestas es. 2024