Forestas
Agentzia forestale regionale pro s'isvilupu de su territòriu e de s'ambiente de sa Sardigna
Agenzia forestale regionale per lo sviluppo del territorio e dell'ambiente della Sardegna

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

01-01-00 - DIREZIONE GENERALE
01-01-02 - SERVIZIO AFFARI GENERALI
ID Provvedimento: 149

Oggetto: **Esercizio finanziario 2025 – Liquidazione di spesa derivante da Decreto di liquidazione ctu n. cronol. 5040/2024 del 29/05/2024 RG n. 1402/2016 emesso dal Trib. di Cagliari. Codice fornitore 300435 . Transazione non soggetta agli obblighi di tracciabilità finanziaria Legge 13 agosto 2010 n. 136.**

IL DIRIGENTE

VISTA la Legge Regionale 27 aprile 2016, n. 8 “Legge Forestale della Sardegna”, che istituisce l’Agenzia Forestale Regionale per lo sviluppo del territorio e dell’Ambiente della Sardegna – FoReSTAS;

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 Legge Regionale 2 agosto 2006, n. 11 e successive modifiche ed integrazioni, che detta norme in materia di programmazione, di bilancio e di contabilità della Regione Autonoma della Sardegna”;

VISTA la Legge Regionale 13 novembre 1998, n. 31 e successive modificazioni e integrazioni che detta norme in materia di disciplina del personale e della organizzazione degli uffici della Regione;

VISTA

il D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche;

VISTA il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 che detta le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

VISTA il combinato disposto dall’art. 2 della L.R. 9/03/2015 e dall’art. 28 della L.R. 11/2006, la Deliberazione della G.R. n. 19/23 del 28/04/2015 che estende anche agli Enti ed alle Agenzie regionali l’applicazione dal 2015 del D.Lgs. n. 118/2011 di riforma della contabilità pubblica;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 17/2 del 14/06/2024, con la quale il Dott. Salvatore Piras è stato nominato Amministratore Unico dell’Agenzia Forestale per lo Sviluppo del Territorio e dell’Ambiente della Sardegna (FoReSTAS) per la durata di 5 anni, conformemente a quanto previsto dall’art. 42, comma 1 della L.R. n.8/2016;

VISTO ll Decreto del Presidente della Regione n. 58 del 19/06/2024 – Prot. n. 11370 1352, avente per oggetto “Agenzia Forestale Regionale per lo Sviluppo del Territorio e dell’ Ambiente della Sardegna (FoReSTAS). Nomina Amministratore Unico;

VISTA la Delibera dell'Amministratore Unico n. 34 del 03/12/2024 con la quale viene approvato il Bilancio Pluriennale 2025-2027;

VISTA la nota prot. n. 1561 del 16/01/2025 avente ad oggetto "Esecutività Bilancio 2025-2027" con la quale il Servizio Contabilità e Bilancio ha comunicato a tutti i Servizi dell'Agenzia Forestas che con nota dell'Amministratore Unico prot. 32 del 13 gennaio scorso è stata comunicata l'esecutività, per decorrenza dei termini di controllo preventivo della delibera sopra citata;

VISTA la nota n. 5016 del 07/02/2025 avente per oggetto "Gestione provvisoria del Bilancio pluriennale 2025-2027", con la quale il Servizio Contabilità e Bilancio ha comunicato a tutti i Servizi dell'Agenzia Forestas che il Bilancio approvato dovrà essere gestito con l'istituto della gestione provvisoria in assenza di apposita delibera dell'esercizio provvisorio da sottoporre a controllo preventivo, e fino alla data di pubblicazione del Bilancio regionale approvato dal Consiglio;

PRESO ATTO che la gestione provvisoria è limitata all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, delle obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi e di obblighi speciali tassativamente regolati dalla legge, al pagamento delle spese di personale, di residui passivi, di canoni, imposte e tasse, ed in particolare limitata alle sole operazioni necessarie per evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all' ente, come disciplinato dall'art. 43 del D.Lgs. 118/2011 e paragrafo 8 dell' allegato 4/2 al decreto;

VISTA la Determinazione del Direttore Generale n.49 del 20.11.2024 con la quale si è provveduto ad attribuire, ai sensi dell'art. 30, comma 4, L.R. n.31/1998, le funzioni di Direttore del Servizio Affari Generali, alla Dott.ssa Maria Laura Saba, per il tempo strettamente necessario all'attribuzione di nuovi incarichi, così come previsto dal sopracitato art. 30;

CONSIDERATO che al suddetto Direttore del Servizio competono i poteri di cui agli artt. 23 e 25 della L. R. n. 31 del 13/11/1998;

VISTA la nota n.11984 del 28.08.2024 con allegata la disposizione di servizio 1/24 avente ad oggetto "Assegnazione del personale del servizio a specifiche linee di attività. Disposizione di servizio", con la quale si è provveduto ad attribuire alla Dott. ssa Anna Merella la nomina di responsabile dei procedimenti assegnati al Settore Affari Istituzionali, ai sensi della legge 241/90;

VISTO il Decreto di liquidazione CTU n. cronol. 5040/2024 del 29/05/2024 RG n. 1402 /2016 emesso dal Trib. di Cagliari, Sez. Lavoro, che si allega e che pone a carico dell'Agenzia Forestas il pagamento degli onorari in favore del CTU, Dr. Giampaolo Bertè, liquidati nell'importo complessivo di Euro 582,05 per onorari, oltre i.v.a. e contributi previdenziali dovuti come per legge;

CONSIDERATO che il decreto di liquidazione suddetto è provvisoriamente esecutivo per legge;

VISTA la prenotula n.297.3 del 13.06.2024, intestata a Dr. Giampaolo Bertè, per la liquidazione dei compensi professionali dovuti in ragione del Decreto di liquidazione ctu n. cronol. 5040/2024 del 29/05/2024 RG n. 1402/2016 del Trib. di Cagliari, Sez. Lavoro, che si allega;

PRESO ATTO della necessità di pagare tempestivamente al creditore Dr. Giampaolo Bertè per adempimento al titolo come sopra meglio descritto;

PRESO ATTO della impossibilità per questa Agenzia di far fronte ai riconoscimenti in tempi rapidi del debito fuori bilancio derivante dai suddetti titoli;

RILEVATO che l'obbligazione per la quale si liquida con il presente atto ha, inoltre, natura di operazione necessaria per evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'ente per le ragioni esposte sopra e, quindi, rientra tra i casi ammessi durante la gestione provvisoria del bilancio;

RILEVATO di sottoporre comunque il riconoscimento del debito fuori bilancio al suddetto Amministratore e di trasmettere la proposta di riconoscimento di tale debito al collegio dei revisori per l'acquisizione del parere di competenza;

RILEVATO che, in ogni caso, il debito in questione ha natura di spesa vincolata posto che la legittimità del debito è stata già accertata in sede giurisdizionale;

RITENUTO quindi di dovere procedere al pagamento anticipato ed avviare non appena ricorrano i presupposti su descritti la procedura ex art.73 comma 1 lett. a) del decreto legislativo n.118 del 23 giugno 2011, al fine di evitare all'Agenzia FoReSTAS danni patrimoniali gravi e certi per la prevedibile instaurazione del procedimento esecutivo, come da principi enunciati dalla giurisprudenza contabile, tra cui Corte dei Conti, Sezione regionale di controllo per la Campania, deliberazione n.2/2018/PAR e Sezione regionale di controllo per la Liguria, deliberazione n.73/2018/PAR;

RILEVATO che alla copertura del suddetto debito, questo Servizio per la sola parte di competenza, procederà alla liquidazione delle sole spese legali relative alle operazioni peritali e pari a 582,05 per onorari, oltre i.v.a. e contributi previdenziali dovuti come per legge sul Bilancio Pluriennale 2025-2027 – Esercizio 2025 - capitolo SC02.0401 "Spese per sentenze, arbitrati e altre spese dovute per irregolarità e illeciti riferibili direttamente o indirettamente a rapporto di lavoro" – CDR 00.00.02.10, Servizio Affari Generali;

VERIFICATA la correttezza degli importi calcolati nella prenotula n.297.3 del 13.06.2024 e così dettagliati:
Onorari € 582,05
Cassa previdenza 4% € 23,28
Iva 22% € 133,17
Tot. fattura € 738,50
Ritenuta d'acconto 20% € 116,41
Totale netto € 622,09

RILEVATO che il corrispettivo dovuto è soggetto a ritenuta d'acconto in ragione della L. 190/2014 pertanto il totale netto pari ad € 622,09 verrà corrisposto al Dr. Giampaolo Bertè e la restante somma (€116.41) verrà corrisposta all'Erario;

RILEVATA la copertura finanziaria nel pertinente capitolo di spesa SC02.041;

ATTESO che l'attività di cui alla presente determinazione rientra nelle competenze del Servizio Affari Generali;

ATTESTATO di non versare in situazione di conflitto d'interesse alcuno in relazione alla procedura in oggetto, ai sensi degli artt. 6, c. 2, 7 e 14, c. 2 e 3, del D.P.R. n. 62/2013, dell'art. 6bis della Legge n. 241/90, a norma dell'art. 54 del d.lgs. n. 165 del 30/03/2001, nonché dell'art. 16 del d.lgs. 36/2023; e ss.mm.ii.;

DETERMINA

ART.1 per le motivazioni citate in premessa, è disposta la liquidazione della la somma totale di € 738,50 (settecentotrentotto,50) a favore del CTU Dr. Giampaolo Bertè codice fornitore 300435, per rimborso degli onorari in ragione del Decreto di liquidazione ctu n. cronol. 5040/2024 del 29/05/2024 RG n. 1402/2016 del Tribunale di Cagliari, Sez. Lavoro, come ivi liquidato;

ART.2 la suddetta liquidazione grava sul Bilancio Pluriennale 2025- 2027 dell'Agenzia Forestas secondo la ripartizione delle somme descritte in premessa che integralmente si richiamano– Esercizio Finanziario 2025 – a valere sul capitolo SC02. 0401, CDR 00.00.02.10 dello stato di previsione della spesa di Bilancio per l'esercizio 2025, IV livello del PCF U.1.10.05.99.999;

ART.3 la somma di € 738,50 oggetto della presente determinazione di liquidazione è soggetta a ritenuta d'acconto pertanto il totale netto di € 622,09 verrà corrisposto in favore del Dr. Giampaolo Bertè e la restante somma di € 116.41 verrà corrisposta all'Erario;

ART.4

la liquidazione della somma a favore del Dr. Bertè è da disporre mediante accredito sul c/c n. 10000000/414 intestato a Bertè Dr. Giampaolo, di cui al codice IBAN IT11G030 6904856100000004014, presso la banca Intesa Sanpaolo in Cagliari (Largo Gennari);

ART.5 si da atto della presenza di un errore materiale, dovuto a malfunzionamento nel sistema informatico DEC, nello schema di dati contabili riportati in calce al presente atto. Nello specifico nella cifra netta al beneficiario che viene riportata in calce con euro 598,81 in luogo di euro 622,09, somma che invece risulta correttamente imputata nel a sistema contabile.

La presente determinazione è resa disponibile all'Amministratore Unico di Fo.Re.S.T.A.S. ai sensi dell'art. 21, commi 8 e 9 della LR 31/98, mediante spedizione.

Il Direttore del Servizio
Maria Laura Saba

Forestas

Firmato digitalmente da
Maria Laura Saba
25/03/2025 13:03:01

Numero Doc Impegno	Posizione Impegno	Capitolo	Centro di Responsabilità	Importo	Importo Netto	Causale	Descrizione Fornitore	Codifica PCF	Modalità Pagamento	IBAN	Codice IVA	Condizioni Pagamento	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione
3180165123	2025	SC02.0401	00.00.02.10	738,50	598,81	sp. legali ctu n. 5040/2024 trib. Cagliari	BERTE' GIAMPAOLO	U.1.10.05.99.999	SEPA CREDIT TRANSFER	IT11G0306904856100000004014	IVA Acquisti Aliquota 22%, Indetraibile 100%	Z030	297.3	13/06/2024	20/03/2025

Riassunto dei dati finanziari

	SC02.0401	TOTALE
2025	738,50	738,50
TOTALE	738,50	738,50

Istruttore Pratica:

Alessandra Alfonsi

Anna Merella

Siglato da :

Anna Merella