

## DETERMINAZIONE N° 860 DEL 06/03/2024



azienda regionale per l'edilizia abitativa  
azienda regionale pro s'edilizia abitativa

### DIREZIONE GENERALE SERVIZIO CONTABILITÀ, BILANCIO E RISORSE UMANE DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE DEL SERVIZIO

OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA DEGLI ENTI/AGENZIE ED ORGANISMI STRUMENTALI DELLA REGIONE SARDEGNA NON SOGGETTI A REGIME DI TESORERIA UNICA DI CUI ALLA L. 29 OTTOBRE 1984 N. 720 -. CIG: 98800646BC CIG DERIVATO B030DB9AB6 – ADESIONE ALLA CONVENZIONE QUADRO PER IL TRIENNIO 2024-2026 – IMPEGNO DI SPESA.

#### IL DIRETTORE DEL SERVIZIO

VISTA la L.R. 8 agosto 2006 n. 12, recante “Norme generali in materia di edilizia residenziale pubblica e trasformazione degli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) in Azienda Regionale per l’Edilizia Abitativa (AREA)”;

VISTA la L.R. 23 settembre 2016 n. 22, recante “Norme generali in materia di edilizia sociale e riforma dell’Azienda regionale per l’Edilizia Abitativa”;

VISTO lo Statuto dell’Azienda, approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale. n. 30 del 5.03.2007 e ss.mm.ii;

VISTO il decreto del Presidente della Regione n. 89, protocollo n. 28485 del 16.12.2021, con il quale, su conforme Deliberazione della Giunta regionale n. 46/80 del 25 novembre 2021, approvata in esito all’espletamento della relativa procedura ad evidenza pubblica, sono state conferite all’ Ing. Cristian Filippo Riu, le funzioni di Direttore Generale di AREA, con decorrenza dal 01.01.2022 e per la durata dell’attuale legislatura regionale;

VISTA la Determinazione del Direttore Generale n. 70 del 17 gennaio 2020 di conferimento al Dott. Franco Corosu dell’incarico di Direttore del Servizio contabilità, bilancio e risorse umane;

VISTA la L.R. n. 11/2006 recante “Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione Autonoma della Sardegna”;

VISTA la Deliberazione della G.R. n. 19/23 del 28 aprile 2015, che estende, sulla base del combinato disposto dell’art. 2 della L.R. 9 marzo 2015 n. 5 e dell’art. 28 della L.R. 2 agosto 2006 n. 11, agli Enti e alle Agenzie regionali l’applicazione dal 2015 del D.Lgs. n. 118/2011 di riforma della contabilità pubblica;

VISTO il D.lgs. n. 118/2011 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” e ss.mm.ii;

VISTA la Delibera dell’Amministratore Unico n. 30 del 22.12.2023 avente ad oggetto “Approvazione bilancio di previsione 2024-2026” divenuta esecutiva per decorrenza termini in data 31 gennaio 2024 ai sensi dell’art. 4 comma 2 della L.R. n. 14 del 1995;

VISTA la delibera della Giunta Regionale n. 4/163 del 15.02.2024 avente ad oggetto “Azienda Regionale per l’Edilizia Abitativa (AREA). Nulla osta all’immediata esecutività della deliberazione dell’Amministratore Unico n. 30 del 22.12.2023 “Approvazione Bilancio di previsione 2024 - 2026”. Legge regionale n. 14/1995, articoli 3 e 4.”

## DETERMINAZIONE N° 860 DEL 06/03/2024

RICHIAMATO l'art. 54 della L.R. n. 11/2006 che stabilisce *“Il servizio di tesoreria è affidato, dall'Assessorato competente in materia di credito, in applicazione delle disposizioni vigenti in materia di appalti pubblici di servizi, mediante apposita convenzione posta in essere fra l'Amministrazione regionale, rappresentata dai direttori generali competenti in materia di ragioneria e credito, e l'istituto o gli istituti di credito selezionati. La convenzione deve, tra l'altro, prevedere [...] d) l'estensione, anche nel corso della gestione e su richiesta, delle condizioni del servizio di tesoreria agli enti locali territoriali, agli enti ed agenzie regionali, alle aziende sanitarie locali ed ospedaliere agli organismi strumentali della Regione”*;

PREMESSO che:

- in data 20.12.2021 è stato stipulato il contratto relativo alla gestione del Servizio di tesoreria della Regione Sardegna per il periodo 01.01.2022-31.12.2024;
- in occasione della stipula del contratto di tesoreria relativo al triennio 2022-2024, la formulazione del primo periodo, del primo comma, dell'articolo 4 *“Estensione del servizio di tesoreria”* del Capitolato speciale è stata modificata assumendo la formulazione che di seguito si trascrive: *“Il tesoriere è tenuto ad assumere, anche nel corso della gestione, a richiesta della Regione, il Servizio di Tesoreria degli enti strumentali regionali, delle agenzie, dei soggetti pubblici a partecipazione totalitaria regionale affidatari di servizi in house, degli organismi strumentali della Regione e, previa valutazione del merito creditizio, degli enti locali territoriali conformemente agli artt. 208 e ss. Del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e degli enti e delle amministrazioni del SSN, assoggettati al sistema di tesoreria unica di cui alla legge 29 ottobre 1984, n. 720.”*
- l'AREA rientra tra gli Enti del Sistema Regione non assoggettati al regime di tesoreria unica (in quanto non presenti nelle tabelle A e B annesse alla legge 29 ottobre 1984 n. 720 *“Istituzione del sistema di tesoreria unica per entri ed organismi pubblici”*);
- l'Azienda con la nota ns prot. 37479 del 24.10.2022, in riscontro alla richiesta dell'Amministrazione Regionale prot. 36842 del 18.10.2022, ha manifestato la volontà di aderire alla gara unica per l'affidamento del servizio di tesoreria per gli Enti del Sistema Regione non in tesoreria unica;
- con le note prot. nn. 10655 del 16.03.20223, 2334 del 20.03.2023 e 24354 del 21.03.2023 la Direzione dei Servizi Finanziari presso l'Assessorato della programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio, quale soggetto competente ai sensi dell'art. 54 della LR 11/2006, ha rappresentato alla Centrale Regionale di Committenza l'esigenza di procedere con la progettazione e indizione di una gara aggregata per l'affidamento del servizio di tesoreria in oggetto, per il periodo 2023-2026, rinnovabile ai sensi del comma 5 art. 63 D.Lgs. n. 50/2016, per il successivo triennio;
- con nota, ns prot. 46696/2023 del 12.12.2023, l'Amministrazione regionale ha comunicato agli Enti/Agenzie regionali in indirizzo che a decorrere dalla data 11.12.2023 risulta attiva la convenzione quadro stipulata con il Banco di Sardegna S.p.A.;

RICHIAMATA la determinazione del Servizio di Contabilità, Bilancio e Risorse Umane n. 239 del 24.01.2024 con la quale sono stati nominati il Responsabile unico del procedimento per la fase dell'esecuzione dell'appalto, Dott.ssa Valentina Ladu, il Direttore dell'esecuzione del contratto, Dott. Davide Angioni ed il collaboratore giuridico-amministrativo, a supporto del RUP e del DEC, Dott. Salvatore Iecle;

RICHIAMATA altresì la determinazione del Servizio di Contabilità, Bilancio e Risorse Umane n. 343 del 01.02.2024 con la quale si dispone di aderire alla convenzione quadro stipulata dalla Regione Sardegna con il Banco di Sardegna S.p.A.;

RILEVATO che il codice CIG derivato è il seguente: B030DB9AB6;

VERIFICATO che il servizio di tesoreria rientra tra le attività esenti IVA ai sensi dell'art. 10, primo comma, n. 1), del DPR n. 633/1972 come risulta dalla risposta all'istanza di interpello resa

## DETERMINAZIONE N° 860 DEL 06/03/2024

dall'Agenzia delle Entrate n. 8/2023, fatta eccezione per il servizio accessorio relativo alla conservazione digitale degli ordinativi di incasso e pagamento;

DATO ATTO che in data 01.02.2024 si è proceduto all'emissione, sulla piattaforma SardegnaCAT, dell'Ordinativo di fornitura n. 15056 in favore del Banco di Sardegna S.p.A. per l'importo totale di € 40.034,54 così ripartito:

	compenso unitario	n. ordinativi medi	Totale annuo	Totale triennio	di cui IVA
<b>Compenso forfettario annuo per l'affidamento del servizio di tesoreria</b>	€ 2,25	n. 4985	€ 11.216,25	€ 33.648,75	€ 0,00
<b>Corrispettivo annuo per il servizio di conservazione digitale dei documenti</b>	€ 0,35+IVA	n. 4985	€ 2.128,59	€ 6.385,79	€ 1.151,54
<b>Totale OdF n.15056</b>				<b>€ 40.034,54</b>	

CONSIDERATO che lo stesso OdF, preso in carico dal Banco di Sardegna SpA in data 14.02.2024, costituisce il contratto sottoscritto in forma digitale e che pertanto, essendosi perfezionata l'obbligazione giuridicamente vincolante, è necessario procedere all'impegno di spesa;

VERIFICATA la previsione di spesa e l'effettiva capienza nello stanziamento del capitolo 01111.03.1040270009 "oneri per servizio di tesoreria";

DATO ATTO dell'avvenuta pubblicazione ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 1 comma 32 della Legge 190/2012 sul sito "Amministrazione Aperta" della Regione Autonoma della Sardegna, id. scheda n. 00002220240000122729;

RAVVISATA la propria competenza all'adozione del seguente atto ed attestata l'insussistenza di qualsivoglia conflitto, anche potenziale, ai sensi e per gli effetti dell'art 6 bis, L. n. 241/90, dell'analoga misura di prevenzione contenuta nel PTPCT 2024-2026 e ai sensi del Art. 6, 7, 19 del Codice di comportamento approvato dalla RAS con la Del. n. 43/7 del 29/10/2021;

Su proposta del RUP Dott.ssa Valentina Ladu;

### DETERMINA

Per le motivazioni di cui in premessa, che si richiamano e formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1. di impegnare, come da tabella sotto riportata, la somma complessiva di € 40.035,00 in favore del Banco di Sardegna S.p.A. con sede legale in Cagliari, Viale Bonaria n.33, CF 01564560900, PI 038307800361 per il servizio di tesoreria e per il servizio di conservazione digitale dei documenti contabili per il triennio 2024-2026;
2. di imputare l'importo di € 13.345,00 sul capitolo di spesa 01111.03.1040270009 "oneri per servizio di tesoreria" per ciascuna annualità del bilancio di previsione 2024-2026;
3. di dare atto che il CIG derivato è il seguente: B030DB9AB6;

## DETERMINAZIONE N° 860 DEL 06/03/2024

4. di dare atto dell'avvenuta pubblicazione ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 1 comma 32 della Legge 190/2012 (ID 00002220240000122729);
5. Di trasmettere la presente Determinazione al Direttore Generale.

	<b>Num.</b>	<b>Anno</b>	<b>Capitolo.Articolo</b>	<b>CIG</b>	<b>Beneficiario</b>	<b>Importo</b>
U	880	2024	01111.03.1040270 009		BANCO DI SARDEGNA SPA - TESORERIA-	13.345,00
U	880	2025	01111.03.1040270 009		BANCO DI SARDEGNA SPA - TESORERIA-	13.345,00
U	880	2026	01111.03.1040270 009		BANCO DI SARDEGNA SPA - TESORERIA-	13.345,00

Il Responsabile del procedimento

Valentina Ladu

Li, 06/03/2024

Il Direttore del Servizio

FRANCO COROSU / ArubaPEC S.p.A.