

CONSIGLIO REGIONALE DELLA SARDEGNA
DICIASSETTESIMA LEGISLATURA

Servizio Assemblea

DL119/A

Assestamento di bilancio 2025-2027 e variazioni di bilancio in base alle disposizioni di cui agli articoli 50 e 51 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche ed integrazioni, e riconoscimento di debiti fuori bilancio

**EMENDAMENTI
APPROVATI**

Art. 5

798

EMENDAMENTO N.

DISEGNO DI LEGGE N. 119/A

Disegno di legge concernente: "Assestamento di bilancio 2025-2027 e variazioni di bilancio in base alle disposizioni di cui agli articoli 50 e 51 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni, e riconoscimento di debiti fuori bilancio".

PRESENTATORI:

GIUNTA REGIONALE

sostitutivo parziale

sostitutivo totale

aggiuntivo

soppressivo parziale

soppressivo totale

TESTO EMENDAMENTO

Articolo 5

Riconoscimento di debiti fuori bilancio ai sensi dell'articolo 73, comma 1, lettera e), del decreto legislativo n. 118 del 2011.

Al comma 1, dopo la lettera nn) sono aggiunte le seguenti:

nn-bis) euro 16.797,11 a titolo di canoni del servizio di noleggio degli erogatori d'acqua a servizio degli uffici regionali con decorrenza dal 05.05.2025 e fino al 14.07.2025 eseguiti dalla società Acqua Technology s.r.l. presso gli uffici dell'amministrazione regionale (Missione 1, Programma 3, Titolo 1)

nn-ter) euro 7.756,80, derivante dalla mancata assunzione dell'impegno di spesa destinato al pagamento del canone di noleggio delle transenne posizionate in vico I° Riva di Ponente nel Comune di Cagliari (Missione 1, Programma 3, Titolo 1)

nn-quater) euro 13.618,62 iva compresa a titolo di servizio di progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori e coordinamento sicurezza dei "Lavori di Manutenzione straordinaria Stazione forestale di Bolotana" CUP (Missione 1, Programma 3, Titolo 1)

nn-quinquies) euro complessivi 113.570,76 di cui euro 83.618,42 iva compresa a titolo di servizi di vigilanza armata - Lotto 5 CIG DERIVATO 8845263DED - relativa alla proroga tecnica di 3 mesi dal 1 febbraio al 30 aprile 2025 eseguita a titolo di servizi di vigilanza dalla Cooperativa di Vigilanza La Nuorese a r.l. in qualità di mandataria



Sejre em. 799

del raggruppamento di imprese aggiudicatario dei servizi di cui alla Convenzione Quadro Sardegna lotto 5 (Sardegna nord) – ed euro 29.952,34 iva compresa - Lotto 3 (Sardegna Est) CIG 7993578D3B - a titolo di servizi di vigilanza armata relativa alla proroga tecnica di 3 mesi, dal 1° febbraio al 30 aprile 2025 eseguita dalla società Cooperativa di Vigilanza La Nuorese (Missione 1, Programma3, Titolo 1);

nn- sexies) euro complessivi 40.561,80 derivanti dal pagamento dei compensi dovuti ai professionisti per l'incarico di rappresentanza e difesa in giudizio dell'Amministrazione nell'ambito del procedimento instaurato nanti la Corte costituzionale (R.G. 5/2025) per il sollevamento del conflitto di attribuzioni tra enti nei confronti dello Stato, avverso la sentenza del Tribunale di Cagliari n. 848 del 28 maggio 2025 (Missione 1, Programma11, Titolo 1);

COPERTURA FINANZIARIA

COPERTURA FINANZIARIA

ENTRATA

In aumento

Quota libera di avanzo	2025	euro	151.743,29
------------------------	------	------	------------

SPESA

In aumento

Missione 1 - Programma 3 - titolo 1	2025	euro	151.743,29
-------------------------------------	------	------	------------

TITOLO 1

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Fatti che hanno determinato il formarsi dei debiti fuori bilancio.

NN-BIS): EURO 16.797,11

- 1) Il Servizio Gestione contratti per il funzionamento uffici regionali, provvede alla gestione del servizio di noleggio, assistenza e manutenzione multifunzione e stampanti a basso impatto ambientale degli uffici dell'Amministrazione Regionale;
- 2) Con Determinazione a contrarre rep. 1027 prot. 8959 del 12.03.2025 è stata indetta una procedura negoziata da espletarsi in modalità telematica sulla piattaforma SardegnaCat per l'affidamento di contratti pubblici di servizi e forniture nel sotto-soglia, ai sensi dell'art. 50 comma 1 lettera e) del d. lgs 36/2023 per l'affidamento del contratto avente ad oggetto il servizio di noleggio e manutenzione di erogatori d'acqua presso gli uffici regionali, per la durata di 28 mesi. CIG B5FF4BD840;

Segue em. 799

- 3) Con Determinazione n. 1580 prot. n. 14046 del 11.04.2025 si è provveduto di disporre l'aggiudicazione della procedura negoziata svolta in modalità telematica sulla piattaforma SardegnaCat per l'affidamento di contratti pubblici di servizi e forniture nel sotto-soglia, ai sensi dell'art. 50 comma 1 lettera e) e 58 comma 3 del d. lgs 36/2023 per l'affidamento del servizio di manutenzione e noleggio di erogatori di acqua potabile presso gli uffici dell'Amministrazione regionale, CIG B5FF4BD840 a favore della ditta ACQUA TECHNOLOGY S.R.L per l'importo complessivo di € 180.418 IVA esclusa.
- 4) con determinazione Rep. n.1702 prot. 15051 del 17/04/2025 questo Servizio ha determinato di procedere, ai sensi dell'art. 50, comma 6 del D. lgs. 36/2023, all'esecuzione anticipata del contratto relativo al servizio di manutenzione e noleggio di erogatori di acqua potabile presso gli uffici dell'Amministrazione regionale, CIGB5FF4BD840, essendo già intervenuta positivamente la verifica dei requisiti dell'aggiudicatario ACQUA TECHNOLOGY S.R.L, come da verbale allegato alla determinazione n. 1580 prot. n. 14046 del 11/04/2025; di aggiudicazione;
- 5) con la determinazione Rep. n.2388 prot. 21041 del 28/05/2025, sono stati assunti i relativi impegni di spesa, per far fronte agli oneri derivanti dal verbale di consegna del servizio in esecuzione anticipata del 22.04.2025 è stato autorizzato il perfezionamento dell'impegno n. 3000384021 del 18.04.2025, in favore della società Acqua Technology p.iva: 03396740924 (cod.forn. 48143) avente sede legale in Via Besta, 26 – 09129 CAGLIARI (CA), della somma complessiva di € 180.418,00 iva esclusa, pari a € 220.109,96 iva inclusa (di cui € 39.691,96 a titolo di iva) contraddistinto con il CIG B5FF4BD840, a valere sul capitolo SC01.0279 - PCF U.1.03.02.09.011 - Conto Co.GeE212003600 - CDR 00.04.01.04 del Bilancio Regionale per l'anno 2025/2027;
- 6) con nota prot. 24926 del 09.06.2025 il servizio di primo controllo della Direzione generale dei servizi finanziari ha richiesto l'annullamento della determinazione dell'impegno di spesa in quanto l'impegno assunto per il servizio di noleggio e manutenzione degli erogatori, affidato per la durata di 28 mesi è stato fatto gravare unicamente sugli esercizi 2025 e 2026 ed erroneamente imputato al solo capitolo destinato alle manutenzioni (SC01.0279);
- 7) con la determinazione Rep. n.3283 prot. 28482 del 03/07/2025 questo servizio ha provveduto all'annullamento del provvedimento Prot. n. 21041 del 28/05/2025 di perfezionamento dell'impegno di spesa;
- 8) in data 04/07/2025 è stato sottoscritto con l'operatore economico Acqua Technology p.iva: 03396740924 (cod.forn. 48143) il contratto rep 77 prot. 28901 del 04/07/2025, relativo alla manutenzione e noleggio di erogatori di acqua potabile presso gli uffici dell'Amministrazione regionale, per la somma complessiva di € 179.165+IVA, relativa a 135 erogatori e contraddistinto con il CIG B5FF4BD840, con decorrenza dal 15 luglio 2025 per la durata di 28 mesi;
- 9) in conseguenza del contratto sottoscritto rep 77 prot. 28901 del 04/07/2025 con decorrenza 15 luglio 2025, devono trovare copertura le prestazioni, risultate prive di idoneo impegno contabile, eseguite dall'operatore economico nel periodo che intercorre, a seguito del verbale di consegna anticipata del 22 aprile 2025, dalla data del 05 maggio 2025 in cui sono state avviate effettivamente le prestazioni negli uffici regionali, secondo quanto attestato dai verbali di attivazione sottoscritti dalle parti per ciascun erogatore, sino al giorno 14 luglio 2025;
- 10) Gli erogatori oggetto del servizio sono in parte di proprietà dell'Amministrazione (50 unità funzionanti) e sono assoggettati al servizio di manutenzione ricadente nel capitolo di spesa SC01.0279 Missione 1, Programma 03 ed in parte oggetto di un servizio di noleggio comprensivo della relativa manutenzione per ulteriori 82 unità, ricadente nel Capitolo di spesa SC01.0281 Missione 1, Programma 03 del Bilancio di

segue em. 799

previsione 2025;

Tutto ciò premesso, si rende necessario richiedere il riconoscimento del debito fuori bilancio a favore della società ACQUA TECHNOLOGY S.R.L per l'importo di Euro 16.797,11 relativo alla manutenzione ed al noleggio degli erogatori d'acqua negli uffici della Regione Sardegna per il periodo dal 05 maggio al 14 luglio 2025 da ripartirsi sul CdR 00.04.01.04 - **Capitolo SC01.0281** (Missione 1, Programma 03) per un importo di **euro 11.585,27** e il Capitolo **SC01.0279** - **(** Missione 1, Programma 03) per un importo di **euro 5.211,84**.

NN- TER) - EURO 7.756,80

La Regione Autonoma della Sardegna è proprietaria di un immobile sito in Vico I Riva di Ponente n. 4 nel Comune di Cagliari, censito nel Catasto Fabbricati al Foglio A/18, particella 8118.

Il 12 maggio 2025, a seguito di segnalazione pervenuta al Centro Radio Operativo della Polizia Locale, nell'immobile in argomento è intervenuta la squadra di emergenza della Protezione Civile che ha posizionato n.34 transenne lungo il perimetro dell'immobile.

In data 26 maggio 2025, con prot. 20580 è stata quindi acquisita la nota del Servizio protezione civile del Comune di Cagliari con la quale è stato comunicato l'importo del canone giornaliero di noleggio delle transenne.

Ricevuta la nota, il Settore Patrimonio ha tempestivamente coinvolto il "Servizio Gestione Contratti per Funzionamento Uffici Regionali" per l'esecuzione degli interventi di messa in sicurezza necessari alla rimozione del pericolo e, di conseguenza, delle transenne. Ricevuta l'indicazione di un periodo presumibile di 40 giorni (dalla data di posizionamento delle transenne) necessario per l'esecuzione degli interventi di messa in sicurezza, in data 9 giugno 2025 con Determinazione DS Rep. 2622, è stata fatta la presa d'atto di quanto dovuto al Comune di Cagliari per gli oneri presunti di noleggio transenne per un importo di euro 9.696,00.

Con nota prot. 23510 dell'11 giugno 2025, il Settore manutenzioni, fatti gli opportuni sopralluoghi, ha comunicato che i lavori avrebbero avuto la durata presunta di 9 giorni con decorrenza dal 03.06.2025 al 13.06.2025. Lo stesso giorno, con Determina D.S. rep. 2710, prot. 23730, il Settore Patrimonio ha quindi provveduto ad assumere l'impegno dell'importo presunto di euro 9.696,00, per il quale il Servizio Primo di Controllo ha richiesto l'annullamento in quanto inoltrato tardivamente rispetto alla data di posizionamento delle transenne.

Nonostante le osservazioni inoltrate dal Settore Amministrativo del Settore Demanio e Patrimonio con nota prot. 26828 del 25.06.2025, il Servizio primo di controllo con nota prot. 28847 del 30.06.2025 ha ribadito la richiesta di annullamento del provvedimento in quanto l'assunzione dell'impegno in bilancio per la copertura della relativa spesa risultava comunque tardiva.

Pertanto, con Determinazione rep. 3233, prot. 28021 del 01.07.2025 si è provveduto all'annullamento dell'impegno.

55.3

Segue em. JPP

In data 13 giugno 2025, con nota prot. 24465, il Servizio Gestione Contratti ha comunicato l'avvenuto ripristino del muro dell'immobile e chiesto la rimozione delle transenne.

Quindi, con nota prot. n. 29018 del 7 luglio 2025, il Servizio protezione civile del Comune di Cagliari ha inoltrato la notifica di pagamento per il noleggio delle transenne per il periodo dal 12.05.2025 al 13.06.2025, per un totale di n. 32 giorni e un importo complessivo del canone di noleggio pari a € 7.756,80 (euro settemilasettecentocinquantasei/80).

Il servizio del noleggio è stato eseguito, per fatti non prevedibili, in assenza di regolare copertura per mancanza dell'impegno contabile, ai sensi dell'art. 73, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011.

Per quanto sopra rappresentato si propone al Consiglio regionale l'attivazione della procedura per il riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 73, comma 1, lett. d) del D.Lgs. 118/11 e ss.mm.ii, per un importo pari ad euro 7.756,80.

Capitolo SC01.0281 - C.D.R. 00.04.01.03

NN QUATER) - EURO 13.618,62

Premesso che:

1. Rientrano tra le competenze istituzionali del Servizio Gestione Contratti per il Funzionamento degli Uffici Regionali anche le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria e di messa in sicurezza degli immobili in uso, a qualunque titolo, all'Amministrazione Regionale;
2. Con determinazione n. 3675, prot. n. 39974 del 06/09/2023, è stato assunto un impegno di spesa pari a € 23.028,99 (oneri previdenziali, assistenziali e IVA inclusi) a del professionista incaricato per l'esecuzione dei servizi tecnici di progettazione definitiva ed esecutiva, direzione lavori e coordinamento della sicurezza, relativi ai "Lavori di Manutenzione straordinaria Stazione forestale di Bolotana" (CUP E12H23002880002 – CIG 9813398038), in forza della convenzione rep. n. 92 del 11/08/2023;
3. Con determinazione dirigenziale rep. n. 1113, prot. n. 9795 del 18/03/2025, è stata approvata, ai sensi dell'art. 106, comma 1, lett. a) e b) del D.Lgs. 50/2016, la rimodulazione dei compensi del professionista, da attuarsi mediante atto aggiuntivo alla convenzione sopra citata. Tale rimodulazione includeva:
o l'adeguamento dei compensi per progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, a seguito della variazione in aumento dell'importo dei lavori;
o l'inserimento del compenso per il coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione (CSE), inizialmente omesso per mero errore materiale;
4. L'atto aggiuntivo è stato sottoscritto dal professionista in data 20/03/2025 (prot. 10175, rep. n. 26) unitamente al prospetto aggiornato dei compensi;
5. Con determinazione n. 2346, prot. n. 20479 del 26/05/2025, è stata disposta la rimodulazione dell'impegno di spesa n. 3000290745, in aumento di € 13.618,62, per l'integrazione del compenso dell'Ing. Andrea Scozzafava, con imputazione sul Capitolo SC08.8818 – PCF U.2.02.03.06.999 del bilancio 2025;
6. Con nota prot. n. 29774 del 03/07/2025, il Servizio Primo di Controllo della Direzione Generale dei

segue em. 7PP

Servizi Finanziari ha trasmesso formale richiesta di annullamento del suddetto provvedimento, rilevando che la rimodulazione in aumento non poteva essere ricondotta alle fattispecie previste dall'art. 106, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 50/2016, in quanto motivata da un mero errore materiale nella fase di affidamento e non da necessità sopravvenute o servizi supplementari non previsti nell'appalto iniziale;

7. A seguito del rilievo ricevuto, con determinazione rep. n. 3474, prot. n. 29960 del 10/07/2025, è stata annullata la determinazione n. 2346 del 26/05/2025, rendendosi conseguentemente necessario provvedere al riconoscimento della spesa tramite la procedura prevista dall'art. 73 del D.Lgs. 118/2011;

Tutto ciò premesso, si propone il riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 73, comma 1, lett. e), del D.Lgs. 118/2011, per l'importo complessivo di € 13.618,62 IVA compresa, in favore del professionista incaricato a titolo di integrazione dei compensi per l'esecuzione del servizio tecnico relativo ai "Lavori di Manutenzione straordinaria Stazione forestale di Bolotana" (CUP E12H23002880002 – CIG 9813398038). L'importo corrisponde alla quota parte di prestazione effettivamente resa dal professionista e non coperta da regolare impegno di spesa a causa di un errore materiale intervenuto in fase di affidamento, e la cui copertura non è risultata possibile con strumenti ordinari, rendendo pertanto necessario il ricorso alla procedura straordinaria sopra richiamata.

Capitolo SCN.I. CDR 00.04.01. 04

NN QUINQUIES) - EURO 113.570,76

Premesso che,

- 1) che tra i compiti assegnati al Servizio gestione contratti per il funzionamento uffici regionali rientrano le attività volte alla stipula dei contratti aventi ad oggetto i servizi di vigilanza armata e di portierato, essenziali per la tutela della sicurezza e per il funzionamento ordinario degli uffici regionali;
- 2) Con determinazione a contrarre rep. n. 2650 prot. n. 31466 del 23.07.2021, con la quale questo Servizio ha provveduto a disporre la tempestiva stipula, tra gli altri, del contratto CIG DERIVATO 88451386C8 e del contratto CIG DERIVATO 8845263DED in adesione alla Convenzione Rep. n. 148 - Prot. n. 10035 del 29.12.2020 rispettivamente per il Lotto 3 (Sardegna Est) e Lotto 5 (Sardegna Nord) - aggiudicati al RTI composto dalla società COOPERATIVA VIGILANZA LA NUORESE A R.L./P.I. 001886409 (capogruppo), dall'ISTITUTO DI VIGILANZA LA SICUREZZA NOTTURNA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA/P.I. 01267760922, dalla ALARM SYSTEM S.R.L./P.I. 01100020922 e dalla SICURITALIA IVRI S.P.A./P.I. 07897711003;
- 3) Con la Determinazione a contrarre di questo Servizio n. 4110 prot. n. 39877 del 30.07.2024 di approvazione, nell'ambito della Convenzione Quadro SardegnaCat Lotto 3 (Sardegna Est) - CIG DERIVATO 88451386C8, Lotto 4 (Sardegna Ovest) CIG derivato 8845209161, Lotto 5 (Sardegna Nord) CIG derivato 8845263DED, della proroga dal 01.08.2024 al 31.01.2025 (6 mesi), ai sensi dell'art. 106 comma 11 del D.lgs. 50/2016, agli stessi prezzi, patti e condizioni del contratto originario a favore del al RTI composto dalla SOCIETÀ COOPERATIVA VIGILANZA LA NUORESE A R.L./P.I. 00188640916 (capogruppo), dall'ISTITUTO

55.5

segue

segue am. FFP

DI VIGILANZA LA SICUREZZA NOTTURNA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA/P.I. 01267760922, dalla ALARM SYSTEM S.R.L./P.I. 01100020922 e dalla SICURITALIA IVRI S.P.A./P.I. 07897711003, al fine di assicurare la continuità dei servizi di vigilanza armata e altri servizi degli uffici regionali e nelle more dell'espletamento della procedura aperta indetta con determinazione n. 998 prot. n. 10949 del 21.12.2023 del Servizio forniture e servizi della Direzione generale della Centrale di Committenza, per l'individuazione del nuovo contraente dei servizi in argomento;

4) Con determinazione n. 373 prot. n. 3406 del 28.01.2025 di approvazione, nell'ambito della Convenzione Quadro SardegnaCat Lotto 3 (Sardegna Est) - CIG DERIVATO 88451386C8, Lotto 4 (Sardegna Ovest) CIG derivato 8845209161, Lotto 5 (Sardegna Nord) CIG derivato 8845263DED, della proroga di tre mesi dal 1 febbraio al 30 aprile 2025, ai sensi dell'art. 106 comma 11 del D.lgs. 50/2016, agli stessi prezzi, patti e condizioni del contratto originario a favore del RTI composto dalla società COOPERATIVA VIGILANZA LA NUORESE A R.L./P.I. 00188640916 (capogruppo), dall'ISTITUTO DI VIGILANZA LA SICUREZZA NOTTURNA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA/P.I. 01267760922, dalla ALARM SYSTEM S.R.L./P.I. 01100020922

e dalla SICURITALIA IVRI S.P.A./P.I. 07897711003, al fine di assicurare la continuità dei servizi di vigilanza armata e altri servizi degli uffici regionali;

5) Con determinazione di questo Servizio Id 507451 rep. n. 469 prot. n. 4001 del 31.01.2025, di autorizzazione degli impegni di spesa in favore della società Cooperativa di Vigilanza La Nuorese a r.l. (P.Iva/C.F. 00188640916) (Cod. forn. 20605), - mandataria RTI - la quale all'art. 1 dispone, tra gli altri, di autorizzare gli impegni di spesa:

- n. 3000380297 sul Capitolo SC01.0919 - PCF U.1.03.02.13.001, nell'ambito di cui alla proroga n. 373 prot. n. 3406 del 28.01.2025 per i mesi da febbraio ad aprile 2025, per il Lotto 5 OdF n. 8188 rep. n. 101 prot. n. 32118 del 28.07.2021 - CIG derivato 8845263DED, per un importo di € 164.028,02 IVA inclusa per i soli mesi di febbraio e marzo 2025, anziché per quello corretto di € 247.646,44 iva inclusa, comprendente anche il mese di aprile 2025;

6) Per mero errore di calcolo l'impegno di spesa sul Capitolo SC01.0919 di cui alla Determinazione ID 507451 rep. n. 469 prot. n.4001 del 31.01.2025 è stato determinato in modo non corretto e in misura inferiore

PAGINA DI

rispetto al reale fabbisogno finanziario e pertanto non in grado di coprire l'intero periodo di proroga determinando l'assenza di copertura finanziaria per il periodo relativo al mese di aprile 2025, per un importo

complessivo di **€ 83.618,42** iva compresa, per le prestazioni rese dal RTI composto dalla società COOPERATIVA VIGILANZA LA NUORESE A R.L./P.I. 00188640916 (mandataria), dall'ISTITUTO DI VIGILANZA LA SICUREZZA NOTTURNA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA/P.I. 01267760922, dalla ALARM SYSTEM S.R.L./P.I. 01100020922 e dalla SICURITALIA IVRI S.P.A./P.I. 07897711003;

7) Il medesimo inconveniente si è determinato anche nel lotto n.3 nello stesso periodo di proroga, per il quale a seguito della determinazione ID 514391 Prot. n. 0013922 del 11/04/2025, per la rimodulazione in aumento l'impegno di spesa n. 3000380294 per l'importo di € 29.952,34, sul Capitolo SC01.0269 PCF

U.1.03.02.13.001 Co.Ge. E212005200 - Missione 01 Titolo 1 - programma 03 - Macroaggr. 103 - CDR 00.04.01.04 assunto con determinazione Rep. n. 469 Prot. n. 4001 del 31 gennaio 2025, in favore della società Cooperativa di Vigilanza La Nuorese (cod. forn. 20605) - con sede legale in Nuoro, Codice Fiscale / P.Iva n. 00188640916, il Servizio di primo controllo con prot. 30152 del 04/07/2025 ha inviato la richiesta di annullamento che specifica che ogni procedimento dal quale derivi una spesa deve trovare sin dall'avvio

55.6



Depue eu. 289

la relativa copertura finanziaria (allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011) ed indicando che alla copertura della spesa di cui si tratta si dovrà, pertanto, provvedere facendo ricorso alla procedura ex art. 73 del decreto legislativo citato;

8) Che quindi come risultato già nel caso del lotto 3 sopra richiamato, non è possibile procedere alla rimodulazione dell'impegno, essendo le prestazioni di interesse concluse nel mese di aprile 2025;

Tutto ciò premesso, si rende necessario richiedere il riconoscimento del debito fuori bilancio a favore della società Cooperativa di Vigilanza La Nuorese (cod. forn. 20605), mandataria del RTI - con sede legale in Nuoro, Codice Fiscale / P.Iva n. 00188640916 per l'importo di **euro 83.618,42** iva compresa, per la mancata adozione nei termini dell'impegno di spesa, a causa di un errore materiale nei documenti di calcolo dell'importo della proroga dal 1 febbraio al 30 aprile 2025 relativo all'ordinativo di fornitura (OdF) n. 8188 Lotto 5 rep. n. 101 prot. n. 32118 del 28.07.2021, per le prestazioni relative al mese di aprile 2025

Capitolo SC01.0919 -CDR 00.04.01.04

9) con la Determinazione a contrarre di questo Servizio rep. 2650 prot. n. 31466 del 23.07.2021 è stata disposta l'adesione alla Convenzione Quadro Rep. 148 Prot. 10035 del 29.12.2020 per il Lotto 3 (Sardegna Est) CIG 7993578D3B servizi di vigilanza armata e altri servizi - aggiudicato al RTI costituito dalla COOPERATIVA VIGILANZA LA NUORESE A r.l. P.I. 00188640916 (capogruppo) dall'ISTITUTO DI VIGILANZA LA SICUREZZA NOTTURNA s.r.l. P.I. 01267760922, dalla ALARM SYSTEM s.r.l. P.I. 01100020922 e dalla SICURITALIA IVRI s.p.a. P.I. 07897711003 per 36 mesi con scadenza al 31.07.2024 - OdF n. 8174 del 27.07.2021, Contratto Rep. n. 96 avente prot. n. 31845 del 27.07.2021 - CIG derivato 88451386C8;

10) Con Determinazione rep. n. 373 prot. n. 3406 del 28/01/2025 è stata approvata nell'ambito delle Convenzioni Quadro SardegnaCat ai sensi dell'art. 106 comma 11 del D. lgs. 50/2016 la proroga tecnica di 3 mesi dal 1 febbraio al 30 aprile 2025 - Lotto 3 Ordinativo di Fornitura (OdF) n. 8174 Rep. n. 96 prot. n. 31845 del 27.07.2021 - CIG DERIVATO 88451386C8 - agli stessi prezzi, patti e condizioni del contratto originario in favore della società Cooperativa di Vigilanza La Nuorese (cod. forn. 20605) - con sede legale in Nuoro, Codice Fiscale / P.Iva n. 00188640916 l'importo complessivo di € 58.818,76 IVA inclusa;

11) Con la Determinazione ID 507451 rep. n. 469 prot. n. 4001 del 31.01.2025 è stato disposto l'impegno di spesa n. 3000380294 in favore della società Cooperativa di Vigilanza La Nuorese a r.l. P.Iva 00188640916 (capogruppo RTI) nell'ambito della proroga per il Lotto 3 di cui all'OdF n. 8174 del 27.07.2021 per il periodo dal 1 febbraio al 30 aprile 2025;

12) Per mero errore l'impegno di spesa di cui alla Determinazione ID 507451 rep. n. 469 prot. n. 4001 del 31.01.2025 è stato determinato in modo non corretto e in misura inferiore rispetto al reale fabbisogno finanziario e pertanto non in grado di coprire l'intero periodo di proroga determinando l'assenza di copertura finanziaria per il periodo relativo al mese di aprile 2025, per un importo complessivo di € 29.952,34 iva compresa;

13) Con la Determinazione ID 514391 Prot. n. 0013922 del 11/04/2025, è stato rimodulato in aumento l'impegno di spesa n. 3000380294 per l'importo di € 29.952,34, sul Capitolo SC01.0269 PCF U.1.03.02.13.001 Co.Ge. E212005200 - Missione 01 Titolo 1 - programma 03 - Macroaggr. 103 - CDR 00.04.01.04 assunto con determinazione Rep. n. 469 Prot. n. 4001 del 31 gennaio 2025, in favore della società Cooperativa di Vigilanza La Nuorese (cod. forn. 20605) - con sede legale in Nuoro, Codice Fiscale / P.Iva n. 00188640916;

55.7



14) Vista la richiesta di annullamento ricevuta dal servizio di primo controllo della Direzione generale dei servizi finanziari, prot. 26746 del 17/06/2025, che eccepiva l'impossibilità di eseguire la rimodulazione per mero errore materiale;

15) Con la Determinazione ID 523250 rep. n. 3326 prot. n. 28717 del 3 luglio 2025 il servizio gestione contratti ha confermato la correttezza della rimodulazione e richiesto l'applicazione dell'art.58bis della LR 2 agosto 2006, n.11.

16) Avendo ricevuto una nuova richiesta di annullamento prot. 30152 del 04/07/2025 che specifica che ogni procedimento dal quale derivi una spesa deve trovare sin dall'avvio la relativa copertura finanziaria (allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011);

17) Con la Determinazione ID 523584 rep. n. 3397 prot. n. 29321 del 8 luglio 2025 è stata annullata la Determinazione ID 5 14391 Prot. n. 0013922 del 11/04/2025, a seguito del rilievo del Servizio primo di controllo, presso la DG dei SSFF, "per mancanza di copertura finanziaria per l'intero periodo di proroga";

Tutto ciò premesso, si rende necessario richiedere il riconoscimento del debito fuori bilancio a favore della società Cooperativa di Vigilanza La Nuorese (cod. forn. 20605) - con sede legale in Nuoro, Codice Fiscale / P.Iva n. 00188640916 per l'importo di **euro 29.952,34** iva compresa per la mancata adozione nei termini dell'impegno di spesa derivante da errato calcolo del reale fabbisogno di spesa durante il periodo di proroga dal 1 febbraio al 30 aprile 2025 del contratto Rep. n.96 del 27.07.2021 di cui all'OdF n. 8174, con CIG derivato 88451386C8 (Convenzione Quadro Rep. 148 Prot. 10035 del 29.12.2020 per il Lotto 3 (Sardegna Est) CIG 7993578D3B) mediante risorse finanziarie da reperire sul Bilancio di previsione della Regione Sardegna 2025.

Capitolo SC01.0269 - CDR 00.04.01.04

La copertura finanziaria è garantita dall'applicazione della quota libera di avanzo così come previsto dall'articolo 42, comma 6, lettera a) per la copertura dei debiti fuori bilancio D.lgs 118/2011.

NN sexies) - EURO 40.561,80

1. D.G.R. n. 34/12 del 26.6.2025 – Incarico di rappresentanza e difesa in giudizio dell'Amministrazione regionale conferito al professionista incaricato, nell'ambito del procedimento instaurato nanti la Corte Costituzionale (R.G. 5/2025) per il sollevamento del conflitto di attribuzioni tra enti nei confronti dello Stato, avverso la sentenza del Tribunale di Cagliari n. 848 del 28 maggio 2025. L'importo degli onorari riconosciuti al professionista come da preventivo allegato alla D.G.R. 34/12 per fame parte integrante, ammonta a Euro 21.886,80 (comprensivo degli oneri accessori), afferente al capitolo SC08.7965 - c.d.r. 00.01.02.00;

2. D.G.R. n. 34/12 del 26.6.2025 – Incarico di rappresentanza e difesa in giudizio dell'Amministrazione regionale conferito al professionista incaricato, nell'ambito del procedimento instaurato nanti la Corte Costituzionale (R.G. 5/2025) per il sollevamento del conflitto di attribuzioni tra enti nei confronti dello Stato, avverso la sentenza del Tribunale di Cagliari n. 848 del 28 maggio 2025. L'importo degli onorari riconosciuti al professionista incaricato, come da preventivo allegato alla D.G.R. 34/12 per fame parte integrante, ammonta a euro 18.675,00 (comprensivo degli oneri riflessi a carico del committente), afferente al capitolo SC08.7965 - c.d.r. 00.01.02.00.

Si rappresenta che i suddetti incarichi sono stati conferiti con la richiamata deliberazione della Giunta Regionale n. 34/12 del 26.6.2025, su mozione del Consiglio regionale (n. 52/11), cui non ha fatto seguito l'assunzione del

segue em. 7pp

correlativo provvedimento di impegno prima dell'inizio dello svolgimento della prestazione, a causa del carattere di estrema urgenza (il ricorso è stato depositato in data 27.6.2025).

Tutto ciò premesso, trattandosi di incarichi professionali correlati al contenzioso, per i quali non è stato assunto il preventivo impegno di spesa, sussistono i requisiti per il riconoscimento del debito, come stabilito dall'art. 73, comma 1, lett. e) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii..

Quanto alla copertura finanziaria della spesa, si rappresenta che la stessa è presente sullo stanziamento del Capitolo SC08.7965, c.d.r. 00.01.02.00.

55.9

17

EMENDAMENTO N.

Disegno di legge n. 119/A

(Assestamento di bilancio 2025-2027 e variazioni di bilancio in base alle disposizioni di cui agli articoli 50 e 51 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni, e riconoscimento di debiti fuori bilancio)

PRESENTATORI: COZZOLINO - PORCU

soppressivo totale

sostitutivo totale

soppressivo parziale

sostitutivo parziale

modificativo

aggiuntivo

TESTO EMENDAMENTO

Art. 5 bis

Riconoscimento di debiti fuori bilancio del Consiglio regionale ai sensi dell'articolo 73, comma 1, lettera e), del decreto legislativo n. 118 del 2011.

1. Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 73, comma 1, lettera e), del decreto legislativo 23 giugno 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), e successive modifiche ed integrazioni, è riconosciuta la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da "acquisizione di beni e servizi in assenza del preventivo impegno di spesa", come di seguito dettagliati:

a) euro 15.249,98 in favore della società DOC.PROJECT di DOC Servizi Soc. Coop. derivante dall'acquisizione del servizio di supporto tecnico per la realizzazione delle immagini fotografiche, delle riprese audio/video e montaggio video dell'attività istituzionale del Consiglio regionale della Sardegna;

b) euro 1.064,03 in favore della società DOC PROJECT di DOC Servizi Soc. Coop. derivante dall'acquisizione del servizio di supporto tecnico per la realizzazione delle immagini fotografiche, delle riprese audio/video e del montaggio video in occasione delle trasferte istituzionali svoltesi in Roma nelle date 27-29 maggio 2024 presso l'Ufficio Stampa della Camera dei deputati e il 27 settembre 2024 presso gli Uffici della Corte Suprema di Cassazione;

c) euro 2.702,00 derivante dall'acquisizione dei servizi di uso dell'immobile, catering, conduzione impianti tecnologici, registrazione e montaggio riprese televisive in occasione dell'evento organizzato dal Corecom Sardegna "Corso su Giustizia e informazione - Da Enzo Tortora al caso Garlasco: ancora sul difficile equilibrio fra diritto di cronaca e tutela dei diritti costituzionali confliggenti" svoltosi in Oristano il 4 luglio 2025 presso il Teatro Garau.

Relazione illustrativa

1. Con riferimento al debito pari a € 15.249,98 contratto nell'ambito della prosecuzione del servizio di supporto tecnico per la realizzazione delle immagini fotografiche, delle riprese audio/video e montaggio video dell'attività istituzionale del Consiglio regionale della Sardegna, in regime di proroga tecnica affidato, ai sensi dell'articolo 50, comma 1, lettera b), del D.lgs. n. 36/2023, alla società DOC PROJECT di DOC Servizi Soc., si rappresenta che, per mero errore materiale, non è stato impegnato a bilancio

segue

56

seguire em. 17

l'intero importo relativo alla spesa complessivamente stimata anche per l'eventuale proroga tecnica, contemplata nella lettera d'ordine.

2. Con riferimento al debito pari a € 1.064,03, anch'esso contratto nell'ambito del servizio di supporto tecnico per la realizzazione delle immagini fotografiche, delle riprese audio/video e montaggio video dell'attività istituzionale del Consiglio regionale della Sardegna, e precisamente in occasione di n. 2 trasferte dell'operatore della società DOC PROJECT di DOC Servizi Soc., rispettivamente, nelle date 27-29 maggio 2024 presso l'Ufficio Stampa della Camera dei deputati e nella data del 27 settembre 2024 presso gli Uffici della Corte Suprema di Cassazione, si rileva che la lettera d'ordine siglata dalle parti in data del 2 aprile 2024, prevedeva la possibilità del rimborso spese in occasione di trasferte istituzionali, di cui trattasi nel caso di specie. Anche la predetta spesa, per mero errore materiale, non era stata inclusa a monte nell'impegno finanziario relativo al predetto affidamento.
3. Con riferimento al debito pari a € 2.702,00 contratto nell'ambito dell'evento organizzato dal Corecom Sardegna "Corso su Giustizia e informazione - Da Enzo Tortora al caso Garlasco: ancora sul difficile equilibrio fra diritto di cronaca e tutela dei diritti costituzionali confliggenti" svoltosi in Oristano il 4 luglio 2025 presso il Teatro Garau, si rappresenta che, vista la concomitanza del predetto evento con l'avvicendamento al vertice del Servizio delle Autorità di garanzia, del ridimensionamento dell'organico e della necessità di riorganizzare il Servizio, non si è riusciti a regolarizzare l'impegno di spesa necessario e al contempo l'evento stesso non poteva essere rimandato ad altra data a causa di pregressi impegni dei relatori. Si è quindi deciso di garantire comunque lo svolgimento del Corso facendo prevalere l'interesse istituzionale a esso sotteso.

Relazione tecnica – finanziaria

La quantificazione degli oneri previsti dalla presente disposizione è stata effettuata sulla base delle richieste di pagamento presentate dai soggetti creditori, a seguito della verifica positiva da parte del centro di responsabilità competente circa la regolarità delle prestazioni eseguite e la loro conformità ai requisiti quantitativi, qualitativi, nonché ai termini e alle condizioni pattuite.

Tali oneri trovano copertura, a invarianza finanziaria, mediante l'utilizzo delle risorse già stanziato nei pertinenti capitoli di bilancio, destinate alle medesime finalità per cui si procede al riconoscimento del debito.

In particolare, per gli oneri di cui alle lettere a) e b), pari complessivamente a euro 16.314,01 per l'anno 2025, si provvede mediante utilizzo delle risorse allocate alla missione 1, programma 1, titolo 1, macroaggregato 3, capitolo 0414 (Diffusione con mezzi televisivi e informatici dell'attività del Consiglio: Assemblee, Commissioni, ecc.) del bilancio interno del Consiglio 2025-2027. Il capitolo in questione presenta uno stanziamento di euro 210.000 e una disponibilità residua di euro 142.344,28, ampiamente sufficiente a coprire i nuovi oneri, in quanto superiore alle esigenze di spesa previste fino al termine dell'esercizio.

Per quanto riguarda gli oneri di cui alla lettera c), pari a euro 2.702,00 per l'anno 2025, si provvede mediante utilizzo delle risorse stanziato per analoghe finalità nel capitolo 5136 (Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - CORECOM), sempre nell'ambito della missione 1, programma 1, titolo 1, macroaggregato 3 del bilancio interno del Consiglio 2025-2027. Il capitolo dispone di uno stanziamento di euro 55.000, attualmente non impegnato, più che sufficiente a coprire i nuovi oneri in relazione alle esigenze di spesa previste fino al termine dell'esercizio.

Cagliari 6 agosto 2025

56.1