

**SARDEGNA RICERCHE**

**DETERMINAZIONE N. DET DG 1448 SPF DEL 06/12/2016**

**OGGETTO:** Approvazione rendiconto di gestione 2015 e relativi allegati – annullamento determina n° DG 1228 SPF DEL 20/10/2016

**Il Direttore Generale**

- VISTA** la L.R. Legge Regionale 5 agosto 2015, n.20 (Trasformazione in agenzia del Consorzio per l'assistenza alle piccole e medie imprese "Sardegna ricerche", istituito con la legge regionale 23 agosto 1985, n. 21 (Istituzione di un fondo per l'assistenza alle piccole e medie imprese, in attuazione dell'articolo 12 della legge 24 giugno 1974, n. 268).
- VISTE** le norme sulla gestione finanziaria e patrimoniale e l'atto generale di organizzazione
- VISTO** lo Statuto di Sardegna Ricerche, recante disposizioni in materia di firma del Direttore Generale;
- VISTA** la L.R. 23 agosto 1985, n.21 e successive modificazioni e integrazioni;
- CONSIDERATO** che nelle more del riordino della normativa regionale in materia di programmazione, bilancio e contabilità, le disposizioni di cui al 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", e successive modifiche e integrazioni, si applicano al bilancio regionale in via esclusiva in sostituzione di quelle previste dalla legge regionale n. 11 del 2006, le cui disposizioni si applicano per quanto compatibili.
- VISTO** che in ogni caso che il rendiconto della gestione dell'esercizio 2015, inoltre, deve essere redatto secondo lo schema per il bilancio di previsione 2015, in cui vigeva la L.R. 2 agosto 2006, n. 11, affiancato dallo schema per missioni e programmi (con funzione conoscitiva)
- CONSIDERATO** che la Regione si è avvalsa, con la deliberazione della giunta regionale n. 14/28 del 28 aprile 2015, della facoltà di rinviare la contabilità economico patrimoniale all'esercizio 2016.
- VISTO** che in applicazione della normativa in materia con la deliberazione n. 1510 del 22 DICEMBRE 2015 si è provveduto a: – approvare le risultanze del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di cui all'art. 3, commi 7, 8 e 9 del D.Lgs. n. 118/2011; – istituire il fondo pluriennale vincolato nel bilancio di previsione 2015-2017 formatosi solo per la parte in conto corrente e ad effettuare i prescritti accantonamenti al fondo crediti – rideterminare il risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015; – individuare le quote accantonate, destinate e vincolate del risultato stesso; – approvare le variazioni degli stanziamenti del bilancio 2015-2017 conseguenti alle risultanze del riaccertamento straordinario.
- CONSIDERATO** che a seguito delle verifiche dei centri di responsabilità competenti si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per l'esercizio 2015, propedeutica all'approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio 2015, , sono stati variati gli stanziamenti degli esercizi interessati al fine di consentire la reimpostazione degli accertamenti e degli impegni non esigibili alla data del 31

dicembre 2015 ed è stato di conseguenza adeguato lo stanziamento del fondo pluriennale vincolato.

CONSIDERATO

con in data 20 ottobre 2016, con determina 1228 era stato approvato il rendiconto 2015 di Sardegna Ricerche in che nella predisposizione informatica extracontabile dei prospetti previsti dalla normativa si sono verificati errori materiale di compilazione e collegamento informatico( es. partite di giro) per la riclassificazione nei nuovi schemi e pertanto si è registrato un diverso risultato di amministrazione. Occorre quindi annullare la determina n° 1228 del 20. Ottobre 2016.

CONSIDERATO

che a seguito di tali operazioni in sintesi la situazione finanziaria determinatasi per effetto della gestione del bilancio 2015, dando atto che la stessa tiene già conto della rettifica sopra indicata (Il dettaglio della parte accantonata e vincolata è esplicitato in apposita relazione):

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				51.096.357
RISCOSSIONI	(+)	34.425.920	23.890.531	58.316.451
PAGAMENTI	(-)	23.211.363	26.611.355	49.822.718
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.493.733
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			<b>59.590.090</b>
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	519.914	269.209	789.123
RESIDUI PASSIVI	(-)	8.212.242	4.583.910	12.796.152
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)	4.703.669	9.070.761	13.774.430
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			-
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A) <sup>(2)</sup></b>	<b>(=)</b>			<b>33.808.631</b>

**Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015**

<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/15		338.082
Fondo accantonamento rimborsi iva		1.123.000
Fondorischi su imu e tasi		592.300
fondo tfr		824.714
fondo rischi su contenzioso irap		120.000
fondo rischi gestione por		250.000
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>3.248.096</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti da somme incassate dalla Regione che devono essere restituite in quanto non spese ( master and back, art. 26 L.R.37/98)		4.284.415
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		23.798.688
Altri vincoli		
<b>Totale parte vincolata ( C)</b>		<b>28.083.102</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
<b>Totale parte destinata agli investimenti ( D)</b>		<b>-</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>2.477.433</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>		

**Determina**

ART.1 di annullare la determina n°1228 del 20 ottobre 2016 e di approvare il rendiconto 2015 di Sardegna per l'esercizio finanziario 2015 così composto:

1. Conto del bilancio secondo gli schemi dettati dalla L.R. 2 agosto 2006, n. 11- Entrate;
2. Conto del bilancio secondo gli schemi dettati dalla L.R. 2 agosto 2006, n. 11- Uscite;
3. Conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria redatto secondo gli schemi di cui all'allegato n. 10 del D.Lgs. n. 118/2011, ai fini conoscitivi- entrate per titoli e tipologie;
4. Conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria redatto secondo gli schemi di cui all'allegato n. 10 del D.Lgs. n. 118/2011, ai fini conoscitivi- uscite per missioni e programmi e titoli.
5. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;

6. Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato. Prospetto delle entrate per titoli, tipologie e categorie;
7. Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
8. Prospetto generale riassuntivo ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011, ai fini conoscitivi
9. Relazione dettagliata sulla parte accantonata e vincolata;
10. Relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;

ART.2 di trasmettere il rendiconto 2015 ai sensi della l.r. 14 all'Assessorato competente.

Il Direttore Generale

Giorgio Pisanu