



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITORIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

**ESITI DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI
RECIPROCI CON ENTI STRUMENTALI E CON
SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2018



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Assessoradu de sa programmatzione, bilantzu, crèditu e assettu de su territòriu

Assessorato della programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio

Direzione Generale dei Servizi Finanziari

Servizio rendiconto regionale, consolidamento dei bilanci, rapporti con la Corte dei Conti e con il Collegio revisori

RENDICONTO 2018

**VERIFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E CON LE SOCIETÀ PARTECIPATE E
CONTROLLATE AI SENSI DEL COMMA 6, LETT. J), ART. 11, DEL D.LGS 118/2011**

ESITI DELLA RICONCILIAZIONE

DEBITI REGIONE V/ENTI E SOCIETÀ

DEBITI VERIFICATI

DG	Credito Società	Residui al 31.12	Scostamento	motivo scostamento
ARST S.P.A.				
DG dei Trasporti				
	532.875,00	532.875,00	0,00	Importi allineati
	5.647.673,09	0,00	-5.647.673,09	Importo impegnato con imputazione al 2019
	700.000,00	0,00	-700.000,00	Importo correlato a pregressi maggiori oneri IVA su servizi Trenino Verde – Importo coperto a valere sullo stanziamento per l'anno 2019 del cap. SC07.0711.
	10.038.910,76	0,00	-10.038.910,76	Importo da impegnare e liquidare da RAS a valere sullo stanziamento per l'anno 2019 a seguito di specifica rendicontazione
	13.022.226,33	0,00	-13.022.226,33	Importo liquidato da RAS ante RO 2018 riscosso da ARST nel 2019
	0,00	341.954,00	341.954,00	debito che alla società non risulta sussistere
	34.851,25	0,00	-34.851,25	Importo liquidato da RAS ma non erogato ad ARST in quanto correlato a ritenuta di garanzia su prestazione di servizi.
	6.548.571,49	6.854.345,00	305.773,51	Importo parzialmente rettificato da ARST
	2.242.651,00	0,00	-2.242.651,00	Oneri per il CCNL coperti con impegno in perenzione. Attualmente in fase di verifica la sussistenza dell'obbligazione in seguito all'entrata in vigore della L.R. art.5, comma 74, della L.R. 40/2018.
	579.987,48	4.702.308,20	4.122.320,72	split payment
	342.800,00	0,00	-342.800,00	Tale credito trova copertura per euro 342.800,00 con impegno n.3150018030 assunto sulla competenza 2019 e per euro 59.700,00 con l'impegno perento n.3100001742.

DG	Credito Società	Residui al 31.12	Scostamento	motivo scostamento
CARBOSULCIS S.P.A				
DG dell'Industria				
	14.874.639,00	7.745.354,01	-7.129.284,99	Importi per lavori non ancora certificati al 31.12.2018 che trovano copertura negli impegni 2019
	6.048.661,47	0,00	-6.048.661,47	Importo da accertare da parte della Regione per deposito cauzionale per concessione mineraria presso tesoreria unica a favore della RAS
ENTE ACQUE DELLA SARDEGNA				
DG dei Lavori Pubblici				
	428.610,51	428.610,51	0,00	Importi allineati
	0	865.551,74		deriva da saldo di C/C estinto nel passaggio alla tesoreria unica (DL 1/2012). Verrà erogato alla presentazione della certificazione di spesa da parte dell'ENAS
Distretto Idrografico				
	2.520,00	2.520,00	0,00	Importi allineati
FLUORITE DI SILIUS S.P.A.				
DG dell'Industria				
	1.624.530,59	1.788.138,99	163.608,40	split payment
FONDAZIONE SARDEGNA FILM				
DG Beni Culturali, Inform, Spett e Sport				
	150.000,00	150.000,00	0,00	Importi allineati
DG Turismo, Artigianato e Commercio				
	800.000,00	800.000,00	0,00	Importi allineati
IGEA S.P.A.				
DG dell'Industria				
	0,00	790.483,53	790.483,53	Debiti lavori Seamag, non ancora fatturati
	387.585,14	387.585,14	0,00	Importi allineati
	1.261.444,17	0,00	-1.261.444,17	Il credito trova copertura nel 2019 e, previa verifica del SAL, la società non può chiedere un importo superiore a € 1.128.194,17.

DG	Credito Società	Residui al 31.12	Scostamento	motivo scostamento
OSSERVATORIO INTERREGIONALE				
DG Politiche Sociali				
	27.692,20	27.692,20	0,00	Importi allineati
Protezione civile				
	23.092,19	23.092,19	0,00	Importi allineati
S.F.I.R.S. SPA				
D.G. del Lavoro				
	107.048,56	107.048,56	0,00	Importi allineati
DG Agricoltura e Riforma Agro-pastorale				
	0,00	800.000,00	800.000,00	Non è stata formalizzata la convenzione per la gestione del fondo
DG dei Lavori Pubblici				
	37.695,05	37.695,05	0,00	Importi allineati
DG dell'Industria				
	43.295,17	43.295,17	0,00	Importi allineati
	738,95	0,00	-738,95	Importo al netto dell'IVA soggetto a scissione dei pagamenti
DG Turismo, Artigianato e Commercio				
	49,59	49,59	0,00	Importi allineati
	136.675,07	0,00	-136.675,07	importi non riconosciuti dall'assessorato in quanto non contemplati nell'atto di affidamento
DG dei Trasporti				
	5.114.236,53	5.114.236,53	0,00	Importi allineati
SARDEGNA RICERCHE				
DG dell'Industria				
	975.653,51	0,00	-975.653,51	importi congelati e imputati al 2019
Serv. Istruzione				
	942.000,00	942.000,00	0,00	Importi allineati

DG	Credito Società	Residui al 31.12	Scostamento	motivo scostamento
SARDEGNA.IT S.R.L.				
Ass. Affari Generali Personale e Riforma	414.689,26	414.689,26	0,00	Importi allineati
Centrale di Committenza	20.348,98	20.348,98	0,00	Importi allineati
D.G. del Lavoro	11.371,32	31.000,26	19.628,94	2.501,69 split payment+17.127,25 non definiti
	56.009,61	60.736,00	4.726,39	split payment
D.G. Enti Locali e Finanze	15.341,70	15.341,70	0,00	Importi allineati
DG Politiche Sociali	300.374,78	229.424,28	-70.950,50	i lavori sono stati parzialmente eseguiti. Lo scostamento si riferisce a impegni per la parte residuale del progetto
DG Agricoltura e Riforma Agro-pastorale	511.804,05	627.858,99	116.054,94	Sardegna IT conferma l'impegno residuo netto tuttavia riporta un SAL finale al 31/12/2018 di € 511.804,05 netti. La differenza viene destinata ad altri progetti che si concluderanno a Giugno 2019
DG della Sanità	1.881.807,75	1.881.807,75	0,00	Importi allineati
	56.202,99	56.813,79	610,80	P.O.FESR 2014-2020
DG dell'Industria	6.049,06	0,00	-6.049,06	L'importo trova la copertura con imputazione scadenza 2019
DG Servizi Finanziari	24.174,30	24.174,30	0,00	Importi allineati
Presidenza	238.466,67	238.466,67	0,00	Importi allineati
Protezione civile	639.524,00	639.524,00	0,00	Importi allineati

DG	Credito Società	Residui al 31.12	Scostamento	motivo scostamento
SAREMAR S.P.A.				
DG dei Trasporti	0,00	1.526.131,97	1.526.131,97	SAREMAR con nota del 19.02.2019 non evidenzia alcun credito verso RAS. Il Servizio competente ha prudenzialmente confermato gli impegni aperti che verranno stralciati nel prossimo riaccertamento.
SO.G.AER S.P.A.				
DG dei Trasporti	1.664.500,00	0,00	-1.664.500,00	L'importo trova la copertura con imputazione scadenza 2019
	6.273.000,00	0,00	-6.273.000,00	L'importo trova la copertura con imputazione scadenza 2019 e 2020
DG Turismo, Artigianato e Commercio	0,00	21.903,84	21.903,84	Ritenuta di garanzia dello 0,50%
SOGEAAL S.P.A.				
DG dei Trasporti	437.500,00	0,00	-437.500,00	L'importo trova la copertura con imputazione scadenza 2019
	5.075.000,00	0,00	-5.075.000,00	L'importo trova la copertura con imputazione scadenza 2019 - 2020 - 2021
	1.692.000,00	0,00	-1.692.000,00	L'importo trova la copertura con imputazione scadenza 2019 e 2020
DG Turismo, Artigianato e Commercio	814.770,19	814.770,19	0,00	Importi allineati
ARPAS				
Ass. Difesa dell'Ambiente	468.906,75	468.906,75	0,00	Importi allineati
Distretto Idrografico	763.500,00	763.500,00	0,00	Importi allineati
Protezione civile	188.999,92	188.999,92	0,00	Importi allineati
DG della Sanità	42.123,02	42.123,02	0,00	Importi allineati

DG	Credito Società	Residui al 31.12	Scostamento	motivo scostamento
LAORE				
DG Agricoltura e Riforma Agro-pastorale	15.110.658,79	15.110.658,79	0,00	Importi allineati
Distretto Idrografico	2.520,00	2.520,00	0,00	Importi allineati
FoReSTAS				
Ass. Difesa dell'Ambiente	444.357,99	444.357,99	0,00	Importi allineati
ASPAL				
D.G. del Lavoro	12.028.027,09	12.028.027,09	0,00	Importi allineati
	0,00	32.805,86	32.805,86	Importo liquidato a valere sull'esercizio 2018
ERSU SASSARI				
Serv. Istruzione	5.046.889,08	5.046.889,08	0,00	Importi allineati
AGRIS				
DG Agricoltura e Riforma Agro-pastorale	5.160.155,12	5.160.155,12	0,00	Importi allineati
Distretto Idrografico	6.300,00	6.300,00	0,00	Importi allineati
ARGEA				
DG Agricoltura e Riforma Agro-pastorale	26.058.000,69	26.058.000,69	0,00	Importi allineati
	0,00	200.000,00	200.000,00	L'Agenzia provvede all'allineamento in riaccertamento ordinario in quanto la comunicazione dell'impegno è avvenuta dopo la fine dell'esercizio 2018
BIC SARDEGNA				
DG dell'Industria				

DG	Credito Società	Residui al 31.12	Scostamento	motivo scostamento
	99.755,00	99.755,00	0,00	Importi allineati
Serv. Istruzione	0,00	170.119,70	170.119,70	BIC Sardegna non ha emesso la fattura entro il 31.12.2018.
ERSU CAGLIARI				
Serv. Istruzione	2.036.775,16	2.036.775,16	0,00	Importi allineati
	1.053.069,14	0,00	-1.053.069,14	L'importo trova la copertura con imputazione scadenza 2019
CONSERVATORIA DELLE COSTE				
Ass. Difesa dell'Ambiente	29.974,66	29.974,66	0,00	Importi allineati
IN.SAR.				
D.G. del Lavoro	992.038,44	992.038,44	0,00	Importi allineati
	1.208.416,51		1.208.416,51	Proposta di compensazione con le economie dell'Avviso Promuovidea
	193.228,60		-193.228,60	Estensione graduatoria Piccoli sussidi —Credito riconoscibile rif. nota del Servizio Lavoro prot. n. 25721 del 06.06.2018
	230.705,00		-230.705,00	Proposta di compensazione con economie di spesa su altri Programmi
	946.661,96	992.503,12	45.841,16	Minore rendicontazione presentata
	60.390,00		-60.390,00	Impegno riportato nella asseverazione ma ancora da rendicontare. Coperto con impegno n.3000061793 relativo all'anno 2019
	830.420,89		-830.420,89	Importi da compensare con crediti RAS/Servizio Lavoro di € 884.178,52 sul progetto Impresa Donna
	455.855,64	500.000,00	44.144,36	minore rendicontazione

RESIDUI PASSIVI PER I QUALI NON È PERVENUTA DOCUMENTAZIONE O RISULTA INCOMPLETA

DG	N. doc.	Residui al 31.12
ABBANO SPA		
D.G. del Lavoro		
	3000041044	1.878,49
D.G. Enti Locali e Finanze		
	3150007030	16.514,98
	3150019526	89.442,78
	3160034857	250.154,52
DG dei Lavori Pubblici		
	3160040148	1.040.182,77
ARST S.P.A.		
DG dei Lavori Pubblici		
	3000041327	265.500,00
GEASAR S.P.A.		
DG Turismo, Artigianato e Commercio		
	3000035034	2.216.547,63
OSSERVATORIO INTERREGIONALE		
Presidenza		
	3000059391	710,00
	3000059392	710,00
	3000059393	710,00
	3000059394	710,00
	3000060319	1.500,00
Unità di progetto "Ufficio di Coordinamento regionale per l'accoglienza migranti"		
	3000054022	13.381,42
S.F.I.R.S. SPA		
D.G. del Lavoro		

DG	N. doc.	Residui al 31.12
	3160025594	600.000,00
SARDEGNA.IT S.R.L.		
Ass. Affari Generali Personale e Riforma		
	3160006845	917,22
	3160006846	1.310,32
	3160006847	393,10
ARPAS		
DG dei Lavori Pubblici		
	3000018811	25.310,25
A.R.E.A.		
DG dei Lavori Pubblici		
	3000018909	71.826,64
	3000018911	41.158,88
	3000018914	80.324,00
	3000018917	77.517,07
	3000018918	27.551,99
	3000073778	463.400,11
	3000085203	300.000,00
	3160010205	150.789,92
	3160010206	168.647,97
	3160028960	1.700.000,00

CREDITI REGIONE V/ENTI E SOCIETÀ

Per quanto riguarda i crediti della Regione sono conclusi gli esiti relativamente a:

Pubblica Istruzione	E.R.S.U. CA - ENTE REGIONALE	Verificato sugli atti contabili dell'ERSU	5.500.000,00
Centro Regionale di Programmazione	SFIRS	Comunicato dal CDR	10.142.857,00
Turismo, Artigianato e Commercio	SFIRS	Entrate e recuperi di somme erogate in attuazione	136.675,07
Corpo Forestale	ARPAS - AGENZIA REGIONALE AMBIENTE	Entrate e recuperi vari ed eventuali	6.806,00

Non sono pervenute comunicazioni relativamente ai seguenti crediti

D.G. Enti Locali e Finanze	SARDEGNA RICERCHE	6000003896	134.551,85	
		6000013798	123.124,17	
		6160009338	56.401,19	
D.G. Organizzazione e Metodo Personale	A.R.E.A. AZIENDA REGIONALE AG RICER AGRICOLTURA SARDEGNA	6000013421	65.904,01	
		6000013420	62.120,93	
		6000013962	57.767,07	
		CONSIGLIO REGIONALE DELLA SARDEGNA	6000013980	2.416,30
		FORESTAS	6000013965	13.932,57
		SARDEGNA RICERCHE	6000013424	91.710,18
			6000013964	36.082,99
		DG dei Lavori Pubblici	ABBANO SPA	6150002078
		6160009957	77,47	
		6160009958	77,47	
		6160009959	77,47	
DG della Difesa dell'Ambiente	IGEA SPA	6000007310	321.980,07	