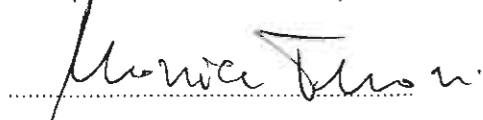


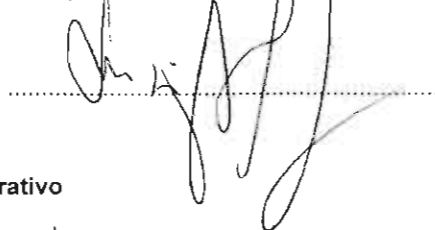
L'Estensore

(Dott.ssa Monica Tassoni)



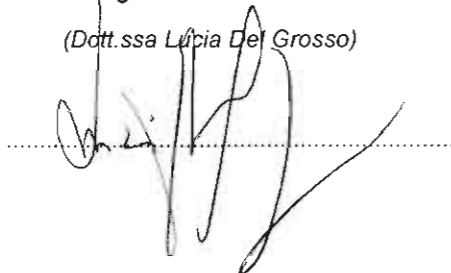
Il Funzionario Istruttore

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)



Il Dirigente Amministrativo

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)

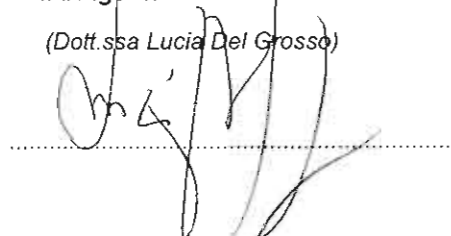


#### ELEMENTO INTEGRATIVO DELL'EFFICACIA DEL PRESENTE ATTO

Si attesta l'avvenuta pubblicazione del presente provvedimento sul sito istituzionale dell'ARIT nella specifica sezione "Albo on-line" in data 20 GIU. 2017 (Legge n. 69 del 18.06.2009).

Il Dirigente Amministrativo

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)



DETERMINAZIONE N. **F 052**

DEL **20 GIU. 2017**

OGGETTO:

**Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2015. Rettifica Stato Patrimoniale e Conto Economico.**

Il giorno 20 GIU. 2017 a Tortoreto Lido, nella sede dell'ARIC – Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (già ARIT – Agenzia Regionale per l'Informatica e la Telematica)

#### IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

**Dott.ssa Lucia Del Grosso**, trasferita nei ruoli ARIT con Deliberazione del Direttore Generale n. 387 del 21 luglio 2008 e successiva immissione in possesso nel relativo servizio giusta Deliberazione Direttoriale n. 672 del 03 novembre 2009, ha adottato la seguente Determinazione:

**VISTA** la L.R. 25/2000 come integrata e modificata dalla L.R. 34/2016 con la quale l'ARIT è stata trasformata in Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (ARIC);

**VISTO** il Regolamento dell'ARIT approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 694 del 25.07.2001 e n. 78 del 5.02.2007;

**VISTO** il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42 e recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che disciplina la riforma dell'ordinamento contabile delle autonomie territoriali e degli enti strumentali

**PRESO ATTO** che con Deliberazione n. 100 del 29.12.2016 è stato approvato il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2015 composto dal Conto del Bilancio, dal Conto del patrimonio e dal Conto Economico, così come stabilito dall'art. 48 del vigente Regolamento Generale dell'Agenzia, tutti allegati al presente atto come parte integrante e sostanziale della stesso;

**CONSIDERATO** che con Deliberazione n. 93 del 16.10.2015 si è proceduto al riaccertamento straordinario disposto previsto procedere al riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'art.3, comma 7 del D. Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D. Lgs 126/2014, al fine di adeguare lo stock dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014 alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria potenziata;

**EVIDENZIATO** che i residui attivi cancellati nell'esercizio 2015 in quanto reimputati agli esercizi in cui sono esigibili ammontano ad euro 4.770.908,04 ed i residui passivi cancellati in quanto reimputati agli esercizi in cui sono esigibili ammontano ad euro 4.701.144,76;

**RILEVATO** che per mero errore materiale nello Stato Patrimoniale il totale degli accertamenti è inferiore di euro cento rispetto al valore riportato esattamente nel Conto del Bilancio;

**RILEVATO** che altresì che per una errata interpretazione i residui attivi e passivi cancellati in quanto reimputati negli esercizi futuri non sono stati inseriti nello Stato Patrimoniale nelle apposite sezioni delle variazioni finanziarie intervenute nell'anno e, conseguentemente neanche nel Conto Economico;

**VISTI** i prospetti di Stato Patrimoniale e Conto economico ridefiniti con le rettifiche sopra evidenziate, che si allegano al presente atto come parte integrante e sostanziale dello stesso (Allegato "A");

**PRESO ATTO** che la consistenza finale dello Stato Patrimoniale 2016 così ridefinito costituisce la situazione iniziale di riferimento per la predisposizione della situazione patrimoniale dell'esercizio 2016 che deve essere presentata in allegato al Rendiconto di Gestione;

**RILEVATO** che la rettifica in oggetto non incide sul Conto del Bilancio né sul Risultato di amministrazione per l'esercizio 2016 che rimangono invariati;

**RITENUTO** di dover procedere ad una rettifica dei prospetti di Stato Patrimoniale e Conto economico allo scopo di riallineare la situazione finale al 31.12.2015 alla situazione iniziale dell'esercizio 2016;

#### ***DETERMINA***

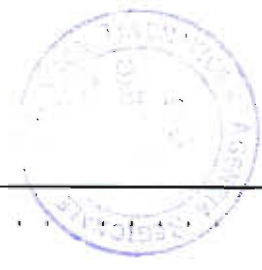
1. **di dichiarare** la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento costituendone anche motivazione e presupposto;
2. **di dover** procedere ad una rettifica dei prospetti di Stato Patrimoniale e Conto economico 2015 allegati al Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2015 approvato con Deliberazione n. 100 del 29.12.2016 nei quali, per una errata interpretazione, i residui attivi e passivi reimputati negli esercizi futuri a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. previsto dall'art.3, comma 7 del D. Lgs 118/2011, approvato con Deliberazione n. 93 del 16.10.2015, non sono stati inseriti come residui cancellati;
3. **di dare atto** che la rettifica in oggetto non incide sul Conto del Bilancio né sul risultato di gestione dell'esercizio 2015 che rimangono invariati;
4. **di dare atto** che la rettifica in oggetto è necessaria allo scopo di riallineare la situazione finale al 31.12.2015 alla situazione iniziale dell'esercizio 2016;
5. **di dare atto** che l'allegato "A" costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

ALLEGATO 'A'

# A.R.I.T. - Agenzia Regionale per l'Informatica e la Telematica

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) al 31/12/2015

Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
<b>A) Immobilizzazioni</b>						
II) Immobilizzazioni immateriali						
1) Costi pluriennali capitalizzati	€ 13.375,59			€ 13.375,59		€ -
<i>relativo fondo di ammortamento in detrazione</i>						
<b>Totale</b>	€ 13.375,59	€ -	€ -	€ 13.375,59	€ -	€ -
III) Immobilizzazioni materiali						
1) Terreni (patrimonio indisponibile)	€ -			€ -		€ -
2) Terreni (patrimonio disponibile)	€ -			€ -		€ -
3) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	€ -			€ -		€ -
<i>relativo fondo di ammortamento in detrazione</i>						
4) Fabbricati (patrimonio disponibile)	€ -			€ -		€ -
<i>relativo fondo di ammortamento in detrazione</i>						
5) Impianti, Macchinari, Attrezzature	€ -			€ -		€ -
<i>relativo fondo di ammortamento in detrazione</i>						
6) Attrezzature e sistemi informatici	€ 14.587,14			€ 6.792,17		€ 7.794,97
<i>relativo fondo di ammortamento in detrazione</i>						
7) Mobili e macchine d'ufficio	€ 16.446,15			€ 8.652,77		€ 7.793,38
<i>relativo fondo di ammortamento in detrazione</i>						
8) Automezzi, motomezzi e altri	€ 338,02			€ 338,00		€ 0,02
<i>relativo fondo di ammortamento in detrazione</i>						
09) Diritti reali su beni di terzi	€ -			€ -		€ -
<i>relativo fondo di ammortamento in detrazione</i>						
10) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -			€ -		€ -
<b>Totale</b>	€ 31.371,31	€ -	€ -	€ 15.782,94	€ 15.588,37	€ 15.588,37
III) Immobilizzazioni Finanziarie						
1) Partecipazioni in						
a) imprese controllate						€ -
b) imprese collegate						€ -
c) altre imprese						€ -
2) Crediti verso						
a) imprese controllate						€ -
b) imprese collegate						€ -
c) altre imprese						€ -
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)						€ -
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)						€ -
5) Crediti per depositi cauzionali						€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 44.746,90	€ -	€ -	€ 29.158,53	€ 15.588,37	€ 15.588,37



Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
<b>Totale</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>B) Attivo circolante</b>						
<b>I) Rimanenze</b>						
1) Materiali di laboratorio	€ 3.101.284,89	€ 1.615.145,41	€ 2.579.184,76	€ -	€ -	€ 2.137.245,54
2) Beni di consumo	€ 12.474.914,75	€ 7.362.173,70	€ 3.178.318,47	€ -	€ -	€ 11.883.994,59
3) Acconti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.774.835,39	€ -
<b>II) Crediti</b>						
1) Verso contribuenti (1.1.1.01 cap 20/0)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
a) Stato - correnti (2.1)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- capitale (4.1)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b) Regione - correnti (2.2)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- capitale (4.2)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3) Crediti diversi	€ 141.948,76	€ 22.774,85	€ 58.112,35	€ 19,13	€ 74.702,19	€ 31.928,20
a) verso utenti di servizi pubblici (3.1+3.2+1.1.01 cap.10/0)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b) verso utenti di beni patrimoniali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
c) verso altri - correnti (2.3 + 2.4)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- capitale (4.3)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
d) da alienazioni patrimoniali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
e) per somme corrisposte c/terzi (6)	€ -	€ 264.314,71	€ 264.314,71	€ -	€ -	€ 0,00
4) Crediti per IVA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5) Per depositi	€ 1.021,53	€ 8.151,93	€ 5.969,04	€ -	€ -	€ 3.204,42
a) banche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b) Cassa Depositi e Prestiti/altri Istituti di credito	€ 1.021,53	€ 8.151,93	€ 5.969,04	€ -	€ -	€ 3.204,42
<b>Totale</b>	€ 15.719.169,93	€ 9.272.560,60	€ 6.085.899,33	€ 19,13	€ 4.849.537,58	€ 14.056.312,75
<b>Totale</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>						
1) Titoli	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>						
1) Fondo di cassa	€ 267.245,42	€ 6.085.899,33	€ 4.904.271,81	€ -	€ -	€ 1.448.872,94
2) Depositi bancari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ 267.245,42	€ 6.085.899,33	€ 4.904.271,81	€ -	€ -	€ 1.448.872,94
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€ 15.986.415,35	€ 15.358.459,93	€ 10.990.171,14	€ 19,13	€ 4.849.537,58	€ 15.505.185,69
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>						
I) Ratei attivi	€ 10.010,84	€ -	€ -	€ 4.183,43	€ 10.010,84	€ 4.183,43
II) Risconti attivi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	€ 10.010,84	€ -	€ -	€ 4.183,43	€ 10.010,84	€ 4.183,43



Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
	€ 16.041.173,09	€ 15.358.459,93	€ 10.990.171,14	€ 4.202,56	€ 4.888.706,95	€ 15.524.957,49
	€ 426.099,71					€ 426.099,71
	€ 426.099,71			€ -	€ -	€ 426.099,71

TOTALE DELL'ATTIVO

CONTI D'ORDINE

TOTALE CONTI D'ORDINE



# A.R.I.T. - Agenzia Regionale per l'Informatica e la Telematica

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) al 31/12/2015

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I) Netto patrimoniale	€	87.856,71	5.872.746,18	€	6.085.899,33	€	161.772,72
	€	87.856,71	5.872.746,18	€	6.085.899,33	€	161.772,72
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>							
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) Conferimenti per trasferimenti in conto impianti (4.1+4.2+4.3)							
II) Conferimenti in c/capitale da trasferire a terzi							
III) Altri conferimenti							
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>							
<b>C) DEBITI</b>							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	€	15.953.316,38	9.485.713,75	€	4.904.271,81	€	15.363.184,77
2) per mutui e prestiti	€	273.045,20	406.717,62	€	467.792,56	€	109.816,49
3) per prestiti obbligazionari	€	5.938,86	65.572,90	€	69.821,10	€	1.690,66
4) per debiti pluriennali	€	31.709,54	164.677,81	€	172.552,34	€	20.574,80
II) Debiti di funzionamento	€	100.416,57	643.631,04	€	655.374,82	€	88.672,79
1) verso fornitori	€	167.034,65	143.480,56	€	-	€	155.809,86
2) tributari	€	7.583,09	264.314,71	€	266.403,59	€	5.494,21
3) verso istituti di previdenza	€	14.855.545,36	7.797.319,11	€	3.231.811,32	€	19.266.564,60
4) per retribuzioni e compensi	€	512.043,11		€	40.516,08	€	415.706,12
5) per TR personale							
6) diversi							
7) verso regione per progetti							
8) verso regione per investimenti							
III) Debiti per IVA							
IV) Debiti per anticipazioni di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi (1.4)							
VI) Debiti verso							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti							
<b>TOTALE DEBITI</b>	€	15.953.316,38	9.485.713,75	€	4.904.271,81	€	15.363.184,77





Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	€ 16.041.173,09	€ 15.358.459,93	€ 10.990.171,14	€ 4.202,56	€ 4.888.706,95	€ 15.524.957,49
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>						
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
E) Impegni finanziari per costi anno futuro						
F) Impegni finanziari per fondi vincolati di parte corrente						
G) Opere da realizzare						
H) Beni strumentali da acquistare						
I) Trasferimenti in c/capitale da effettuare						
L) Altri investimenti da effettuare	€ 426.099,71					€ 426.099,71
<b>M) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>						
<b>N) BENI DI TERZI</b>						
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	€ 426.099,71	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 426.099,71

**D) RATEI E RISCONTI**

- I) Ratei passivi
- II) Risconti passivi

**TOTALE RATEI E RISCONTI**  
**TOTALE DEL PASSIVO**

**CONTI D'ORDINE**

- E) Impegni finanziari per costi anno futuro
- F) Impegni finanziari per fondi vincolati di parte corrente
- G) Opere da realizzare
- H) Beni strumentali da acquistare
- I) Trasferimenti in c/capitale da effettuare
- L) Altri investimenti da effettuare
- M) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI
- N) BENI DI TERZI

**TOTALE CONTI D'ORDINE**

# A.R.I.T. - Agenzia Regionale per l'Informatica e la Telematica

CONTO ECONOMICO al 31/12/2015

**A) PROVENTI DELLA GESTIONE**

- 1) Proventi da servizi propri dell'ente
  - 2) Proventi da trasferimenti
  - 3) Proventi da servizi pubblici
  - 4) Proventi da gestione patrimoniale
  - 4bis) Proventi da assegnazione fondi per progetti
  - 5) Proventi diversi e quota annua ricavi pluriennali
  - 6) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
  
  - 7) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)
- totale proventi della gestione A)**

**B) COSTI DELLA GESTIONE**

- 8) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
  - 9) Prestazioni di servizi
  - 10) Utilizzo beni di terzi
  - 11) Personale
  - 12) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)
  
  - 13) Trasferimenti fondi per progetti
  - 14) Quote di ammortamento d'esercizio
    - a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
    - b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
    - c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni
    - d) Svalutazione cred. del circol. e delle disponibilità liquide
  - 15) Accantonamenti per rischi
  - 16) Altri accantonamenti
  - 17) Oneri diversi di gestione
- totale costi della gestione B)**

**RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)**

**C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

- 18) Proventi da partecipazioni
  - 19) Altri proventi finanziari
    - a) Interessi Attivi
    - b) Altri proventi finanziari
  - 20) Interessi ed oneri finanziari
    - a) su mutui e prestiti
    - b) su obbligazioni
    - c) su anticipazioni
    - d) per altre cause
- totale (C) (18+19-20)**

**RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-)**

**D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

- 21) Rivalutazioni
  - 22) Svalutazioni
- totale (D) (21-22)**

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Proventi

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
		€ -	
		€ 1.637.920,26	
		€ -	
		€ 7.362.173,70	
		€ 9.000.093,96	
		€ 6.441,83	
		€ 334.353,91	
		€ -	
		€ 808.308,85	
		€ -	
		€ 7.797.319,11	
		€ 29.158,53	
	€ 13.375,59		
	€ 15.782,94		
		€ -	
		€ 215.229,85	
		€ -	
		€ 9.190.812,08	
		-€ 190.718,12	
		€ 8.151,93	
	€ 8.151,93		
	€ -		
	€ -		
	€ -		
		€ 8.151,93	
		-€ 182.566,19	
		€ -	
		€ -	
		€ -	





23) Insussistenze del passivo		€	5.171.573,55	
24) Sopravvenienze attive		€	19,13	
25) Plusvalenze patrimoniali				
	totale proventi (e.1) (23+24+25)	€	5.171.592,68	
	Oneri			
26) Insussistenze dell'attivo		€	4.849.537,58	
27) Minusvalenze patrimoniali		€	-	
28) Accantonamento per svalutazione crediti		€	-	
29) Oneri straordinari		€	-	
	totale oneri (e.2) (26+27+28+29)	€	4.849.537,58	
	totale (E) (e.1-e.2)	€	322.055,10	€ 322.055,10
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>(A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			€ 139.488,91
30) Imposte e tasse dell'esercizio		€	65.572,90	
31) Utile (Perdita) dell'esercizio		€		73.916,01

