

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

INTERCENTER

Atto del Dirigente DETERMINAZIONE

Num. 45 del 31/01/2020 BOLOGNA

Proposta: DIC/2020/46 del 31/01/2020

Struttura proponente: INTERCENT-ER - AGENZIA REGIONALE DI SVILUPPO DEI MERCATI
TELEMATICI

Oggetto: RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2019 -
AGGIORNAMENTO DEGLI ALLEGATI 7 E 12 DEL BILANCIO DI PREVISIONE
2020-2022 DI INTERCENT-ER

Autorità emanante: IL DIRETTORE - INTERCENT-ER - AGENZIA REGIONALE DI SVILUPPO DEI
MERCATI TELEMATICI

Firmatario: ALESSANDRA BONI in qualità di Direttore

Parere equilibri bilancio: STACCHIO ROBERTA espresso in data 31/01/2020

**Responsabile del
procedimento:** Roberta Stacchio

Firmato digitalmente

IL DIRETTORE

Visti:

- la L.R. 24 maggio 2004 n. 11 "Sviluppo regionale della società dell'Informazione", come modificata dalla L.R. 24 ottobre 2013, n. 17;
- il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 293/2004 di attivazione dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici - Intercent-ER;
- Viste le seguenti deliberazioni della Giunta regionale:
- n. 2163/2004 "Approvazione di norme organizzative relative all'avvio dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici, ex L.R. n. 11/2004, come modificata dalle deliberazioni n. 1389/2009, n. 2191/2010 e n. 1353/2014";
- n. 1407/2017 "Approvazione schema di accordo di servizio fra la Regione Emilia-Romagna e l'Agenzia Intercent-ER";
- n. 744/2018 "Approvazione Accordo di Programma tra la Regione Emilia-Romagna e Intercent-ER";
- n. 2081/2017 "Assunzione ai sensi dell'art. 18 L.R. n. 43/2001 della vincitrice della selezione pubblica per la nomina del direttore dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER", con la quale la dott.ssa Alessandra Boni è stata designata quale Direttore di INTERCENT-ER;

Viste inoltre le seguenti proprie determinazioni:

- n. 140/2009 recante "Definizione delle funzioni organizzative nell'ambito dell'Agenzia regionale di sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER" e ss.mm.ii.;
- n. 328/2016 "Riorganizzazione dell'Agenzia Intercent-ER - Modifiche alla determinazione N. 140/2009 recante "Definizione delle funzioni organizzative nell'ambito dell'Agenzia Regionale di Sviluppo Dei Mercati Telematici Intercent-ER" - Rettifica dei codici assegnati ai Servizi istituiti con propria determinazione n. 321/2016;
- n. 410/2017 recante "Recepimento degli artt. 5, 7, e 12 della delibera di giunta regionale n. 468/2017 e modifica del regolamento di organizzazione di Intercent-ER";
- n. 412/2017 recante "Nomina dei Responsabili del procedimento ai sensi degli articoli 5 e ss. della L. n.

241/1990 e ss.mm. e degli articoli 11 e ss. della L.R. n. 32/1993;

- n. 265/2016 recante "Modifiche al Regolamento di Organizzazione di Intercent-ER", approvata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 1825/2016, come modificata dalla determinazione n. 410/2017;
- n. 82/2011 e 208/2013 con i quali è stato modificato il Regolamento di Contabilità di Intercent-ER, approvato con deliberazioni della Giunta regionale n. 531/2011 e n. 1499/2013; Visto il 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 modificazioni e integrazioni;

Visto, in particolare, l'art. 42 che prevede:

- al comma 9 che, in caso di utilizzo in bilancio di previsione di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto, la verifica entro il 31 gennaio da parte della Giunta dell'importo di tali quote vincolate dell'anno precedente sulla base di un preconsuntivo relativo al totale delle entrate e delle spese vincolate, al fine di aggiornare il relativo allegato al bilancio di previsione dell'esercizio successivo;
- al comma 10 che, le quote del risultato di amministrazione presunto, derivanti dall'esercizio precedente e costituite dagli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio precedente, possono essere utilizzate prima dell'approvazione del conto consuntivo, per le finalità cui sono destinate, se la verifica di cui al comma 9 e l'aggiornamento dell'allegato al bilancio di previsione, sono effettuati con riferimento a tutte le entrate e le spese dell'esercizio precedente e non solo alle entrate e alle spese vincolate;
- al comma 11 che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, le variazioni di bilancio che applicano quote vincolate del risultato di amministrazione sono effettuate dopo l'approvazione del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto da parte della Giunta regionale;

Visto il principio contabile della programmazione (di cui all'allegato 4.1 del D.lgs. 118/2011) che comprende tra gli allegati di bilancio anche il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (punto 9.2 lett. a) e, in

caso di utilizzo in bilancio di previsione di quote vincolate del risultato, l'indicazione analitica delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente;

Considerato che Intercent-ER è Ente strumentale della Regione Emilia-Romagna e ai sensi del sopra citato decreto adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di Bilancio e di Rendiconto della Regione, adeguandosi ai principi contabili generali ed applicati allegati al suddetto decreto;

Viste:

- la determinazione n. 467 del 04/12/2019 con la quale è stato adottato il Bilancio di previsione 2020-2022 di Intercent-ER, approvato dalla Giunta regionale con Deliberazione n. 2391 del 09/12/2019;
- la determinazione n. 483 del 11/12/2019 con la quale sono stati approvati il Documento tecnico di accompagnamento e il Bilancio finanziario gestionale di previsione 2020-2022 di Intercent-ER;

Considerato che nel Bilancio di previsione 2020-2022 di Intercent-ER, approvato dalla Giunta Regionale con la deliberazione sopra indicata, sono stati previsti utilizzi delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto;

Visti i seguenti allegati al Bilancio di Previsione 2020-2022 di Intercent-ER:

- l'allegato 7 "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto";
- l'allegato 12 "Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione".

Dato atto delle risultanze del preconsuntivo effettuato con riferimento a tutte le entrate e le spese dell'esercizio 2019, al fine di aggiornare gli allegati al bilancio di previsione 2020-2022 suindicati;

Richiamate inoltre:

- la Legge regionale 15 novembre 2001, n. 40 "Ordinamento contabile della Regione Emilia-Romagna" per quanto applicabile;
- il D.Lgs. 14 marzo 2013, n.33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- la legge 6 novembre 2012, n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e

dell'illegalità della pubblica amministrazione”;

- la deliberazione della Giunta Regionale n. 83 del 21 gennaio 2020 avente ad oggetto “Approvazione Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2020-2022”, ed in particolare l'allegato D) “Direttiva di indirizzi interpretativi per l'applicazione degli obblighi di pubblicazione previsti dal D.lgs. n. 33 del 2013. Attuazione del piano triennale di prevenzione della corruzione 2020-2022”;

Dato atto che il responsabile del procedimento ha dichiarato di non trovarsi in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Attestato che il sottoscritto dirigente non si trova in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Dato atto dell'allegato parere sugli equilibri di bilancio;

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

DETERMINA

- 1) di approvare il prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto della gestione 2019 - allegato 7 al Bilancio di previsione 2020-2022 di Intercent-ER come dettagliato nell'allegato A (parte integrante della presente determinazione);
- 2) di aggiornare l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione - allegato 12 al Bilancio di previsione 2020-2022 di Intercent-ER come dettagliato nell'allegato B (parte integrante della presente determinazione);
- 3) di dare atto infine che, per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, si provvederà ai sensi delle disposizioni normative ed amministrative richiamate in parte narrativa.

IL DIRETTORE
(dott.ssa Alessandra Boni)

Allegato A

Prospetto del risultato di amministrazione presunto della gestione 2019 - Allegato 7 del Bilancio di previsione 2020-2022 di Intercent-ER approvato con delibera di Giunta regionale n. 2391 del 09/12/2019

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	3.010.257,66
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	798.609,23
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	5.423.085,13
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	4.382.665,68
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio 2019	49,67
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatisi nell'esercizio 2019	14.147,12
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data della verifica	4.863.383,79
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	216.684,20
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	4.646.699,59
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	177.788,42
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2019	0,00
	Fondo anticipazioni di liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	600.000,00
	Altri accantonamenti	0,00
	B) Totale parte accantonata	777.788,42
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	48.932,54
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.711.882,18
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	1.760.814,72
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.108.096,45
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	48.932,54
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	61.074,73
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	110.007,27

Allegato B

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione - Allegato 12 del Bilancio di previsione 2020-2022 di Intercent-ER approvato con delibera di Giunta regionale n. 2391 del 09/12/2019

Natura del vincolo	Capitolo Entesa	Descrizione	Capitolo Spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2019 (a)	Accertamenti presunti esercizio 2019 (b)	Impegni presunti esercizio 2019 (c)	Fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2019 (d)	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (f) e cancellazione degli impegni (-) (e)	Risorse vincolate al 31/12/2019 (f)-(a)-(b)-(c)-(d)-(e)	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'esercizio 2019 (g)
Vincoli derivanti dai trasferimenti	E02307	CONTRIBUTI DELL'UNIONE EUROPEA PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO ENEDI	U16104	SPESE PER PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEDI MEZZI U.E.		50.737,50	1.804,96			48.932,54	48.932,54
Totale Vincoli derivanti dai trasferimenti					0,00	50.737,50	1.804,96	0,00	0,00	48.932,54	48.932,54
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014				592.850,98				592.850,98	0,00
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U12106	SPESE PER LA FORMAZIONE E LO SVILUPPO PROFESSIONALE (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9 C.9)						0,00	0,00
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U13109	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA (FONDO D.L. 66/2014 ART.9, C.9)						0,00	0,00
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U13110	SERVIZI AMMINISTRATIVI (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)						0,00	0,00
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U13204	SPESE LEGALI E PERITALI (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)						0,00	0,00
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U13205	SPESE PER RSARCIMENTO DANNI E TRANSAZIONE LITI(FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C.9)						0,00	0,00
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U13307	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	400.000,00		400.000,00		-400.000,00	400.000,00	0,00
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U14303	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER(FONDO D.L. 66/2014 ART.9, C.9)	357.956,47	61.074,73	357.956,47		-357.956,47	419.031,20	61.074,73
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U14403	SPESE PER L'ACQUISTO DELL'HARDWARE DEL SISTEMA ACQUISTI TELEMATICI EMILIA ROMAGNA - SATER (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C.9)						0,00	0,00
	E02401	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	U14404	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DEL SISTEMA ACQUISTI TELEMATICI EMILIA ROMAGNA - SATER (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	300.000,00		300.000,00		-300.000,00	300.000,00	
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente					1.057.956,47	653.925,71	1.057.956,47	0,00	-1.057.956,47	1.711.882,18	61.074,73
Totale risorse vincolate					1.057.956,47	704.663,21	1.059.761,43	0,00	-1.057.956,47	1.760.814,72	110.007,27
Quota del risultato di amministrazione accantonato al fondo residui perenti riguardante le spese vincolate											
Quota del risultato di amministrazione accantonato al fondo crediti di dubbia esigibilità riguardanti le risorse vincolate											
Quota del risultato di amministrazione accantonato per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate											
Totale risorse vincolate al netto degli accantonamenti rappresentati nell'allegato riguardante il risultato di amministrazione					1.057.956,47	704.663,21	1.059.761,43	0,00	-1.057.956,47	1.760.814,72	110.007,27

Elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione

Capitolo Spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 31/12/2018 (a)	Utilizzo accantonamento esercizio 2019 (b)	Accantonamento stanziato esercizio 2019 (c)	Risorse accantonate al 31/12/2019 (d) =a-b+c
U15601	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE P.COR	177.788,42	0,00	0,00	177.788,42
U15701	FONDO RISCHI LEGALI	400.000,00	0,00	200.000,00	600.000,00
Totale risorse accantonate		577.788,42	0,00	200.000,00	777.788,42

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

INTERCENTER

Roberta Stacchio, Titolare della Posizione organizzativa PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E GESTIONE DEL BILANCIO esprime, ai sensi della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., il parere sugli equilibri economico-finanziari in relazione all'atto con numero di proposta DIC/2020/46

IN FEDE

Roberta Stacchio