

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 627 del 26/04/2023

Seduta Num. 17

Questo mercoledì 26 **del mese di** Aprile
dell' anno 2023 **si è riunita in** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA
la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) Bonaccini Stefano	Presidente
2) Priolo Irene	Vicepresidente
3) Calvano Paolo	Assessore
4) Colla Vincenzo	Assessore
5) Corsini Andrea	Assessore
6) Donini Raffaele	Assessore
7) Felicori Mauro	Assessore
8) Lori Barbara	Assessore
9) Mammi Alessio	Assessore
10) Salomoni Paola	Assessore
11) Taruffi Igor	Assessore

Funge da Segretario l'Assessore: Corsini Andrea

Proposta: GPG/2023/672 del 19/04/2023

Struttura proponente: DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE

Assessorato proponente: ASSESSORE ALLE POLITICHE PER LA SALUTE

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI - INTERCENTER RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 E RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

Responsabile del procedimento: Ida Gubiotti

LA GIUNTA REGIONALE

Premesso che, in attuazione della L.R. 11/2004, con Decreto del Presidente della Regione n. 293/2004 è stata attivata l'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER;

Precisato che l'art. 19, comma 2 della citata L.R. n. 11/2004, stabilisce l'autonomia regolamentare, amministrativa, patrimoniale, organizzativa, contabile e finanziaria della suddetta Agenzia;

Richiamate 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. 11/2004" e ss.mm., con la quale si sono approvati lo Statuto dell'Agenzia e le disposizioni generali di carattere organizzativo, definendo le modalità di raccordo di Intercent-ER con le Direzioni generali e la Giunta regionale;
- n. 1353/2014 che individua la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, con funzioni di coordinamento amministrativo sulle attività di Intercent-ER e in particolare assegna alla stessa la responsabilità di sottoscrizione dell'Accordo di Programma;
- n. 1825/2016, con la quale è stato approvato il nuovo Regolamento di organizzazione di Intercent-ER, successivamente modificato con deliberazione n. 29/2018;
- n. 744/2018 "Approvazione nuovo accordo di programma tra la Regione Emilia-Romagna e Intercent-ER";
- n. 1941/2020 "Approvazione schema di accordo di servizio fra la Regione Emilia-Romagna e l'Agenzia Intercent-ER";
- n. 285 del 01/03/2021 "Assunzione di un dirigente ai sensi dell'art. 18 della L.R. n. 43/2001 e ss.mm.ii. per il conferimento di incarico di Direttore dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici - Intercent-er";
- n. 325 del 07.03.2022, "Consolidamento e rafforzamento delle capacità amministrative: riorganizzazione dell'ente a seguito del nuovo modello di organizzazione e gestione del personale";
- n. 380/2023, "Approvazione Piano Integrato Delle Attività e dell'Organizzazione 2023-2025"
- n. 474/2023 "Disciplina organica in materia di organizzazione dell'ente e gestione del personale. Aggiornamenti in vigore dal 1° aprile 2023 a seguito dell'entrata in vigore del nuovo ordinamento professionale di cui al titolo iii del CCNL funzioni locali 2019/2021 e del PIAO 2023/2025"

Visto il D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni";

Dato atto che:

- ai sensi dell'art. 12 del Regolamento di Contabilità di Intercent-ER, il Rendiconto Generale è adottato dal Direttore dell'Agenzia, approvato dalla Giunta ed è trasmesso alla competente Commissione consiliare per la necessaria informazione;
- il Direttore di Intercent-ER ha adottato con propria determinazione n. 264 del 14/04/2023 il Rendiconto generale di Intercent-ER per l'esercizio finanziario 2022;
- il Revisore Unico di Intercent-ER, ai sensi dell'art. 5 comma 2 del Regolamento di contabilità, ha espresso parere favorevole al suddetto provvedimento in data 14/04/2023;

Acquisiti agli atti della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare:

- la determinazione di adozione del Rendiconto generale 2022, acquisito con prot. n. 14/04/2023.0368465.E
- il parere favorevole del Revisore Unico e la relazione sull'andamento della gestione finanziaria dell'Agenzia, redatta dal Revisore Unico di Intercent-ER ai sensi dell'art. 5, comma 2, del regolamento di contabilità, acquisiti con prot. n. 17/04/2023.0369754.E;
- il parere favorevole espresso dal Settore Bilancio agli atti con Prot. 19/04/2023.0384788.I, su richiesta della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare (Prot. 18/04/2023.0377364.I), con riferimento al contenuto tecnico-contabile del predetto Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022;

Ritenuto di approvare il Rendiconto generale dell'Agenzia Regionale per lo sviluppo dei mercati telematici (Intercent-ER), relativo all'esercizio finanziario 2022, adottato con Determinazione del Direttore dell'Agenzia n. 264 del 14/04/2023;

Viste le proprie deliberazioni:

- n. 2416/2008 recante: "Indirizzi in ordine alle relazioni organizzative e funzionali tra le strutture e sull'esercizio delle funzioni dirigenziali. Adempimenti conseguenti alla delibera 999/2008. Adeguamento e aggiornamento della delibera 450/2007" e successive modifiche e integrazioni, per quanto applicabile;

- n. 426 del 21 marzo 2022, con cui è stato affidato, tra gli altri, l'incarico di Direttore generale "Cura della Persona, Salute e Welfare" al sottoscritto dirigente;
- n. 468 del 10 aprile 2017 "Il sistema dei controlli interni nella regione Emilia-Romagna";

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

Dato atto dei pareri allegati;

Su proposta dell'Assessore alle Politiche per la Salute,

A voti unanimi e palesi

D e l i b e r a

per le motivazioni di cui in premessa e che qui si intendono integralmente richiamate:

1. di approvare, ai sensi di quanto previsto dall'art. 12 del regolamento di contabilità di Intercent-ER, il Rendiconto generale di Intercent-ER per l'esercizio finanziario 2022, adottato con D.D. n. 264 del 14/04/2023 dal Direttore della medesima Agenzia e trasmesso alla Direzione generale di riferimento, Cura della persona, salute e welfare, che ha acquisito il parere tecnico-contabile favorevole del Settore Bilancio, agli atti con Prot. 19/04/2023.0384788.I, allegando il parere espresso dal Revisore Unico, quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione (Allegato 1);
2. di approvare la relazione sull'andamento della gestione finanziaria 2022 del Revisore Unico, ai sensi del comma 2 dell'art. 5 del Regolamento di Contabilità, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato 2);
3. di trasmettere il presente atto, unitamente al Rendiconto generale 2022, alla competente Commissione consiliare per la necessaria informazione;
4. di disporre la pubblicazione del presente atto come previsto dal Piano integrato delle attività e dell'organizzazione, ai sensi dell'art. 7 bis, comma 3, del D.lgs. n. 33 del 2013.

INTERCENT – ER
AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI
TELEMATICI

VERBALE N. 77 DEL 14/04/2023

PARERE DEL REVISORE UNICO AL RENDICONTO GENERALE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

IL REVISORE UNICO
DOTT. STEFANO ZANARDI

Il sottoscritto Stefano Zanardi, Revisore Unico di Intercent-ER, nominato con Delibera di Giunta n. 674 del 8/6/2015, incarico rinnovato per ulteriori 5 anni con Delibera di Giunta n. 580 del 03/06/2020, ha ricevuto il Rendiconto generale di Intercent-ER relativo all'esercizio 2022, adottato con determinazione del Direttore n. 264 del 14/04/2023, per la verifica di competenza.

Il Revisore ha esaminato:

- 1) Il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022, la relazione e nota integrativa del Direttore al rendiconto medesimo e costituito dai seguenti documenti, così come previsto dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.:
 - Conto del Bilancio, Parte Entrata e Parte Spesa relativi alla gestione finanziaria e relativi riepiloghi;
 - Quadro riassuntivo generale e Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio;
 - Conto Economico;
 - Stato Patrimoniale Attivo e Passivo;
 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - Elenco analitico delle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione (allegati A/1, A/2)
 - Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2022 di riferimento del bilancio;
 - Prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - Il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie e il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - La tabella dimostrativa degli accertamenti e degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - Il prospetto dei costi per missione;
 - Incassi e pagamenti per codici gestionali;
 - L'elenco dei residui attivi e passivi per esercizio di provenienza e per capitolo e l'elenco dei residui attivi eliminati;
 - Prospetto relativo all'art. 41, comma 1, "attestazione dei tempi di pagamento", del D.L. 24 aprile 2014, N.66, convertito con modificazioni dalla L. 23 giugno 2014, N. 89;
 - Tabella A - Elenco delle variazioni apportate al Bilancio di previsione – Parte Entrata;
 - Tabella B - Elenco delle variazioni apportate al Bilancio di previsione – Parte Spesa;

- Elenco analitico delle quote vincolate rappresentate nell'allegato A/2;

Il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022 è così riassunto nelle seguenti tabelle:

Entrate per titoli	Stanziamiento iniziale	Variazioni in + e in -	Stanziamiento definitivo	Residui iniziali	Accertamenti	Riscossioni totali	Eliminazioni/ riproduzioni	Residui finali
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	937.210,05	283.143,90	1.220.353,95					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE	128.653,63	50.968,75	179.622,38					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	500.000,00	3.004.808,42	3.504.808,42					
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1.367.379,01	500.000,00	1.867.379,01	28.358,64	2.330.841,21	2.308.470,23	0,00	50.729,62
TITOLO 3 Entrate extratributarie	440.050,00	-90.000,00	350.050,00	437.146,50	395.004,33	386.979,97	-6.639,57	438.531,29
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	950.000,00	0,00	950.000,00	0,00	404.302,10	404.302,10	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	4.323.292,69	3.748.921,07	8.072.213,76	465.505,14	3.130.147,64	3.099.752,30	-6.639,57	489.260,91

Spese per missioni	Stanziamiento iniziale	Variazioni in + e in -	Stanziamiento definitivo	Residui iniziali	Impegni	Pagamenti totali	Eliminazioni	Residui finali	Fondo pluriennale
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.349.524,37	3.702.371,77	7.051.896,14	555.205,64	2.571.767,32	2.336.687,27	0,00	790.285,69	843.438,73
Missione 20 Fondi e accantonamenti	23.768,32	46.549,30	70.317,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	950.000,00	0,00	950.000,00	39.458,38	404.302,10	419.674,10	0,00	24.086,38	0,00
TOTALE GENERALE	4.323.292,69	3.748.921,07	8.072.213,76	594.664,02	2.976.069,42	2.756.361,37	0,00	814.372,07	843.438,73

La situazione di cassa alla data del 31/12/2022 si può così sintetizzare:

Fondo di cassa all'1/1/2022			6.084.186,39
	Residui	Competenza	
Riscossioni effettuate nel corso del 2022	228.366,78	2.871.385,52	+3.099.752,30
Pagamenti effettuati nel corso del 2022	556.386,13	2.199.975,24	-2.756.361,37
Fondo di cassa al 31/12/2022			6.427.577,32

Il Risultato di amministrazione per l'esercizio 2022 è accertato nella somma di € **5.259.027,43** come risulta dai seguenti dati:

Fondo di cassa al 31/12/2021				6.084.186,39
	Residui	Competenza	Totale	
Residui attivi	230.498,79	258.762,12	489.260,91	
Residui passivi	38.277,89	776.094,18	814.372,07	
Differenza				-325.111,16
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				-553.819,74
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				-289.618,99
Risultato di amministrazione al 31/12/2022				5.259.027,43

Si evidenzia che la quota accantonata dell'avanzo di amministrazione è pari a complessivi € 1.047.332,51, di cui € 47.332,51 al Fondo Crediti di dubbia esigibilità (pari all'intero ammontare dei residui attivi) ed € 1.000.000,00 al Fondo rischi legali.

Vista la nota Prot. 04.04.2023.0021090.I, pervenuta dall'area supporto giuridico e contenzioso di Intercent-ER, in relazione agli esiti della ricognizione del contenzioso al 31.12.2022, si attesta la congruità di tale Fondo.

La quota vincolata è pari a € 685.059,78 e la quota disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a euro **3.526.635,14**, come risulta dal prospetto che segue:

Risultato di amministrazione al 31/12/2022	5.259.027,43
Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	47.332,51
Fondo rischi legali	1.000.000,00
Parte vincolata:	
Vincoli da trasferimenti	
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	685.059,78
Parte disponibile	3.526.635,14

Per quanto concerne gli equilibri di bilancio sono stati verificati i seguenti saldi:

- il risultato di competenza, le cui modalità di calcolo non sono state modificate. Il risultato si ottiene sommando algebricamente accertamenti e impegni di competenza e tenendo conto dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione e della gestione del fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa;
- l'equilibrio di bilancio: il risultato di competenza è decrementato dalle risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio di esercizio (che non essendo impegnabili non hanno inciso sul risultato di competenza) e le risorse vincolate create durante la gestione di competenza (che pur influenzando positivamente sul risultato di competenza devono successivamente essere allocate nella parte vincolata del risultato di amministrazione);
- l'equilibrio complessivo: ottenuto sommando algebricamente all'equilibrio di bilancio il saldo delle variazioni degli accantonamenti, qualora effettuate in sede di rendiconto.

Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	2.409.808,42
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.220.353,95
Entrate titoli 1-2-3	(+)	2.725.845,54
Spese correnti	(-)	2.180.422,84
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	553.819,74
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		3.621.765,33
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	1.047.332,51
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	646.321,26
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		1.928.111,56
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-2.910,25
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		1.931.021,81
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	1.095.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	179.622,38
Spese in conto capitale	(-)	391.344,48
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	289.618,99
B1) Risultato di competenza in c/capitale		593.658,91
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio	(-)	
Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	38.738,52
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		554.920,39
Variazione accantonamenti in c/capitale in sede di rendiconto (+/-)	(-)	
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		554.920,39
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		4.215.424,24
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		2.483.031,95

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale il D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede all'art. 2, comma 2, che gli enti strumentali delle amministrazioni di cui al comma 1 (Regioni ed Enti locali) che adottano la contabilità finanziaria affiancano alla stessa, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

La situazione patrimoniale attiva e passiva è stabilita in euro **7.837.795,33** e viene rappresentata nella seguente tabella:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	966.642,84	927.472,48
Immobilizzazioni materiali	1.646,77	8.233,87
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Totale Crediti	441.928,40	415.262,38
Disponibilità liquide (Istituto Tesoriere)		6.084.186,39
TOTALE DELL'ATTIVO	7.837.795,33	7.435.155,12
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2022	2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	1.540.883,90	1.540.883,90
II Riserve:		
d riserve indisponibili	1.646,77	8.233,87
III Risultato economico dell'esercizio	588.048,95	650.763,14
Risultati economici di esercizi precedenti	2.550.718,98	1.893.368,74
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.681.298,60	4.093.249,65
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.000.000,00	1.000.000,00
D) DEBITI	814.372,07	594.664,02
E) RISCONTI PASSIVI	1.342.124,66	1.747.241,45
TOTALE DEL PASSIVO	7.837.795,33	7.435.155,12

Il Patrimonio netto aumenta da € 4.093.249,65 al 31.12.2021 a € 4.681.298,60 al 31.12.2022 con una variazione positiva di € 588.048,95 per effetto del positivo risultato di esercizio 2022.

In base all'aggiornamento del principio contabile 4/3, sono state valorizzate le riserve indisponibili di cui al punto II.d per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e beni culturali. Il patrimonio netto è costituito dal Fondo di dotazione, dalle riserve indisponibili, dal risultato economico dell'esercizio e dai risultati economici degli esercizi precedenti. La variazione del patrimonio netto corrisponde esattamente al risultato economico dell'esercizio 2022.

Il Conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	2022	2021
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	3.103.301,33	2.817.357,85
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	2.511.293,39	2.254.435,10
DIFFERENZA FRA COMP.POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A – B)	592.007,94	562.922,75
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	18.489,58	41,52
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-6.639,57	87.902,87
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+ E)	603.857,95	650.867,14
Imposte	15.809,00	104,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	588.048,95	650.763,14

Il Revisore dà atto che:

- è stata allegata al Rendiconto l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89. L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali per l'anno 2022 è -19,91 giorni e l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 è pari a euro 0,00;
- Intercent-ER ha regolarmente adempiuto a quanto previsto dall'art. 27 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti e delle transazioni commerciali;
- è stata effettuata, la comunicazione dello stock del debito sul nuovo applicativo del MEF Ragioneria Generale dello Stato - Area RGS, da cui risulta l'insussistenza di debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2022 ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del D.L. 35/2013.

Il Revisore attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla normativa vigente, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Il Revisore, visti i risultati delle verifiche eseguite, attesta la corrispondenza del Rendiconto generale 2022 alle risultanze contabili verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale di Intercent-ER dell'esercizio finanziario 2022 da parte della Giunta della Regione Emilia-Romagna.

Modena, 14/04/2023

IL REVISORE UNICO

Dott. Stefano Zanardi

INTERCENT – ER
AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI
VERBALE N. 78 DEL 14/04/2023

ALLA GIUNTA REGIONALE EMILIA-ROMAGNA
 AL DIRETTORE DI INTERCENT-ER

**RELAZIONE ANNUALE AL 31/12/2022 DEL REVISORE UNICO AI SENSI DEL
 COMMA 2 DELL'ART. 5 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'**

Il giorno 14/04/2023 il Revisore Unico, esaminata la situazione finanziaria dell'Agenzia Intercent-ER,

presenta

a norma dell'art. 5 del regolamento di contabilità la seguente relazione sull'andamento finanziario.

La situazione delle disponibilità del conto di tesoreria si può così riepilogare alla data del 31/12/2022:

Fondo di cassa iniziale esercizio 2022	6.084.186,39
Reversali emesse dall'Ente e incassate dal Tesoriere	3.099.752,30
Totale Entrate	9.183.938,69
Mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere	2.756.361,37
Totale uscite	2.756.361,37
Saldo di cassa al 31/12/2022	6.427.577,32

Alla data del 31/12/2022 risultano spese già impegnate e per le quali non sono ancora stati effettuati pagamenti per € 814.372,07 come da elenco che si riporta:

Elenco residui passivi al 31 dicembre 2022 per anno di formazione, missione e capitolo

Esercizio	Missione	Capitolo	Descrizione	Residui passivi al 31.12.2022
2019	1	U16114	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI U.E.	1.804,96
2019	1	U16115	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI PROPRI	601,65
2019	99	U31106	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	18.674,54
2020	99	U31106	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	5.411,84
2021	1	U16114	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI U.E.	8.838,68
2021	1	U16115	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI PROPRI	2.946,22
2022	1	U11101	INDENNITA' DI CARICA DEL REVISORE UNICO DI INTERCENT-ER	3.806,40
2022	1	U12104	SPESE PER LA FORMAZIONE E LO SVILUPPO PROFESSIONALE (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9 C.9)	30.000,00
2022	1	U12316	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	2,00
2022	1	U12318	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	8.869,67
2022	1	U13103	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA	240.484,82
2022	1	U13104	SERVIZI AMMINISTRATIVI	85.522,04
2022	1	U13108	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	3.641,70
2022	1	U13109	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA (FONDO D.L.66/2014 ART.9, C.9)	57.655,39
2022	1	U13110	SERVIZI AMMINISTRATIVI (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	9.042,80
2022	1	U13201	SPESE LEGALI E PERITALI	22.330,88
2022	1	U13204	SPESE LEGALI E PERITALI (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	7.321,79
2022	1	U14301	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER E NOTIER	109.935,51

2022	1	U14303	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER(FONDO D.L. 66/2014 ART.9, C.9)	88.770,02
2022	1	U14404	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DEL SISTEMA ACQUISTI TELEMATICI EMILIA ROMAGNA - SATER (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	18.636,22
2022	1	U14406	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DI NOTI-ER	84.089,60
2022	1	U16114	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI U.E.	4.489,00
2022	1	U16115	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI PROPRI	1.496,34
			TOTALE RESIDUI PASSIVI	814.372,07

Si rileva inoltre un FPV nella spesa al 31.12.2022 pari a € 843.438,73.

L'ammontare complessivo dei residui passivi è interamente correlato ad obbligazioni giuridiche perfezionate.

Relativamente agli accertamenti non ancora riscossi si elenca di seguito la situazione dei residui attivi finali al 31/12/2022:

Elenco Residui attivi al 31 dicembre 2022 per anno di formazione, titolo e capitolo				
Esercizio	Capitolo	Titolo entrata	Descrizione	Residui attivi al 31.12.2022
2015	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	5.075,20
2016	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	10.150,40
2018	E03203	3	INTROITI DA CAUZIONI	33.206,59
2019	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	2.406,61
2019	E03209	3	RIMBORSI SPESE LEGALI	28.072,20
2021	E02307	2	CONTRIBUTI U.E. ATTUAZIONE PROGETTO ENEIDE	28.358,64
2021	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	11.784,90

2021	E03203	3	INTROITI DA CAUZIONI	91.783,21
2021	E03209	3	RIMBORSI SPESE LEGALI	17.754,72
2021	E03210	3	RIMBORSI SPESE DI PUBBLICAZIONE PREVISTE DAL CODICE DEI CONTRATTI	1.906,32
2022	E02202	3	INTROITI DERIVANTI DA ACCORDI O PRESTAZIONI DI SERVIZIO (RILEVANTE AI FINI IVA)	49.186,34
2022	E02307	2	CONTRIBUTI DELL'UNIONE EUROPEA PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO ENEIDE	22.370,98
2022	E03101	3	INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA	16.867,27
2022	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	155.985,34
2022	E03210	3	RIMBORSI SPESE DI PUBBLICAZIONE PREVISTE DAL CODICE DEI CONTRATTI	14.352,19
			TOTALE RESIDUI ATTIVI	489.260,91

Riepilogo:

Fondo di cassa al 31.12.2022	6.427.577,32
Impegni assunti non ancora pagati/residui passivi al 31/12/2022	814.372,07
FPV/impegni futuri già assunti al 31/12/2022	843.438,73
Entrate accertate non ancora riscosse/residui attivi al 31/12/2022	489.260,91
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022	5.259.027,43

Al momento, pertanto, si rileva una situazione finanziaria sufficiente alle necessità dell'Agenzia.

Il Revisore Unico attesta che nel corso delle verifiche trimestrali ha riscontrato la regolare tenuta della contabilità e la conformità alla legge e i principi contabili come indicato nei propri verbali di verifica.

Il Revisore Unico nel corso dell'anno 2022 ha anche vigilato sull'osservanza delle leggi nazionali e regionali ed ha accertato trimestralmente la consistenza di cassa con riguardo al conto di Tesoreria.

Modena, lì 14/04/2023

IL REVISORE UNICO
Dott. Stefano Zanardi

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Ida Gubiotti, Responsabile di AREA AFFARI LEGALI E GENERALI esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 468/2017 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2023/672

IN FEDE

Ida Gubiotti

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
GIUNTA REGIONALE

Luca Baldino, Direttore generale della DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 468/2017 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di merito in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2023/672

IN FEDE

Luca Baldino

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 627 del 26/04/2023

Seduta Num. 17

OMISSIS

L'assessore Segretario

Corsini Andrea

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi