

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 713 del 29/04/2024

Seduta Num. 18

Questo lunedì 29 **del mese di** Aprile
dell' anno 2024 **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) Felicori Mauro | Assessore |
| 7) Lori Barbara | Assessore |
| 8) Mammi Alessio | Assessore |
| 9) Salomoni Paola | Assessore |
| 10) Taruffi Igor | Assessore |

Funge da Segretario l'Assessore: Corsini Andrea

Proposta: GPG/2024/735 del 19/04/2024

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 2023 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. 101/2024 "Acquisizione temporanea in posizione di comando non oneroso di una dirigente dell'Azienda ospedaliero-Universitaria di Modena a cui conferire l'incarico di Direttore dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici - Intercent-er";
- n. 325/2022, "Consolidamento e rafforzamento delle capacità amministrative: riorganizzazione dell'ente a seguito del nuovo modello di organizzazione e gestione del personale";
- n. 2317/2023 "Disciplina organica in materia di organizzazione dell'ente e gestione del personale. Aggiornamenti in vigore dal 1° gennaio 2024;

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";

- la delibera di Giunta Regionale n. 157 del 29 gennaio 2024, recante "Piano Integrato delle Attività e dell'Organizzazione 2024 - 2026. Approvazione";

Dato atto che:

- il Direttore di Intercent-ER ha adottato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2023 con propria Determinazione n. 297 del 15.04.2024, che ha trasmesso con Prot. 17.04.2024.0018886.U alla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, insieme al parere favorevole del Revisore Unico sul Rendiconto e alla relazione sull'andamento della gestione finanziaria dell'Agenzia, redatta anch'essa dal Revisore Unico, ai sensi dell'art. 5, comma 2, del regolamento di contabilità;
- la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, con Prot. 19/04/2024.0415116.I ha chiesto il parere al Settore Bilancio con riferimento al contenuto tecnico-contabile del predetto Rendiconto generale;
- il Settore Bilancio ha espresso parere positivo con Prot. 19/04/2024.0415842.I;

Ritenuto, quindi, di approvare il Rendiconto generale dell'Agenzia Regionale per lo sviluppo dei mercati telematici (Intercent-ER), relativo all'esercizio finanziario 2023, adottato con Determinazione del Direttore dell'Agenzia n. 297 del 15/04/2024;

Viste:

- la D.G.R. n. 468 del 10 aprile 2017 "Il sistema dei controlli interni nella regione Emilia-Romagna";
- la D.G.R. 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" all'Ing. Luca Baldino;
- la determinazione n. 27228/2023, con cui il Direttore Generale Cura della persona salute e welfare ha prorogato fino al 31/12/2025 l'incarico di dirigente dell'Area di lavoro dirigenziale "Affari generali e legali", affidato all'Avv. Ida Gubiotti con D.D. n. 20808 del 28/10/2022;

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 2023, adottato con D.D. n. 297 del 15/04/2024 dal Direttore della medesima Agenzia e trasmesso alla D.G. Cura della persona, salute e welfare, che ha successivamente acquisito il parere tecnico-contabile favorevole del Settore Bilancio, agli atti con 19/04/2024.0415842.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 2023 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 2023, 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. 88 DEL 16/04/2024

PARERE DEL REVISORE UNICO AL RENDICONTO GENERALE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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 preso in visione il Rendiconto generale di Intercent-ER relativo all'esercizio 2023, adottato con determinazione del Direttore n. 297 del 15/04/2024, per la verifica di competenza.

Il Revisore ha esaminato:

- 1) Il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2023, 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 2023 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 delle eliminazioni/riproduzioni dei residui attivi;
 - 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 2023 è così riassunto nelle seguenti tabelle:

Parte Entrata

| Entrate per titoli | Stanziamiento iniziale di competenza | Variazioni in + e in - | Stanziamiento definitivo di competenza | Residui iniziali | Accertamenti | Riscossioni totali | Eliminazioni/ riproduzioni | Residui finali |
|--|--------------------------------------|------------------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | 381.702,43 | 172.117,31 | 553.819,74 | | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE | 231.800,00 | 57.818,99 | 289.618,99 | | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO INCREMENTO ATT. FIN. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 600.000,00 | 3.611.694,92 | 4.211.694,92 | | | | | |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 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 | 1.345.000,00 | 500.000,00 | 1.845.000,00 | 50.729,62 | 2.352.693,42 | 2.403.430,92 | 7,88 | 0,00 |
| TITOLO 3 Entrate extratributarie | 491.000,00 | 25.000,00 | 516.000,00 | 438.531,29 | 607.637,16 | 588.015,74 | 0,00 | 458.152,71 |
| 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 | 850.000,00 | 7.505,10 | 857.505,10 | 0,00 | 496.919,14 | 496.919,14 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE | 3.899.502,43 | 4.374.136,32 | 8.273.638,75 | 489.260,91 | 3.457.249,72 | 3.488.365,80 | 7,88 | 458.152,71 |

Parte spesa

| Spese per missioni | Stanziamiento iniziale di competenza | Variazioni in + e in - | Stanziamiento definitivo di competenza | Residui iniziali | Impegni | Pagamenti totali | Eliminazioni | Residui finali | Fondo pluriennale |
|--|--------------------------------------|------------------------|--|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|-------------------|
| Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 3.034.757,43 | 4.289.446,08 | 7.324.203,51 | 790.285,69 | 2.993.132,67 | 2.631.825,30 | 0,00 | 1.151.593,06 | 506.658,02 |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | 14.745,00 | 77.185,14 | 91.930,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 850.000,00 | 7.505,10 | 857.505,10 | 24.086,38 | 496.919,14 | 439.414,04 | 0,00 | 81.591,48 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE | 3.899.502,43 | 4.374.136,32 | 8.273.638,75 | 814.372,07 | 3.490.051,81 | 3.071.239,34 | 0,00 | 1.233.184,54 | 506.658,02 |

La situazione di cassa alla data del 31/12/2023 si può così sintetizzare:

| | | | |
|---|------------|--------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'1/1/2023 | | | 6.427.577,32 |
| | Residui | Competenza | |
| Riscossioni effettuate nel corso del 2023 | 329.392,35 | 3.158.973,45 | 3.488.365,80 |
| Pagamenti effettuati nel corso del 2023 | 790.285,69 | 2.280.953,65 | 3.071.239,34 |
| Fondo di cassa al 31/12/2023 | | | 6.844.703,78 |

Il Risultato di amministrazione per l'esercizio 2022 è accertato nella somma di € **5.563.013,93** come risulta dai seguenti dati:

| | | | |
|---|------------|--------------|---------------------|
| Fondo di cassa al 31.12.2023 | | | 6.844.703,78 |
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| RESIDUI ATTIVI | 159.876,44 | 298.276,27 | 458.152,71 |
| RESIDUI PASSIVI | 24.086,38 | 1.209.098,16 | 1.233.184,54 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | | | 316.145,46 |
| Fondo pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | | | 190.512,56 |
| Risultato di amministrazione al 31.12.2023 | | | 5.563.013,93 |

Si evidenzia che la quota accantonata dell'avanzo di amministrazione è pari a complessivi € 1.065.139,10, di cui € 65.139,10 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. 12.04.2024.0018039.I dell'Area supporto giuridico e contenzioso di Intercent-ER in relazione agli esiti della ricognizione del contenzioso al 31.12.2023, si attesta la congruità del Fondo rischi legali.

La quota vincolata è pari a € 592.471,87 e la quota disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a euro 3.905.402,96, come risulta dal prospetto che segue:

| | |
|---|---------------------|
| Risultato di amministrazione al 31/12/2023 | 5.563.013,93 |
| Parte accantonata: | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità | 65.139,10 |
| Fondo rischi legali | 1.000.000,00 |

| | |
|--|---------------------|
| Parte vincolata: | |
| Vincoli da trasferimenti | |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente | 592.471,87 |
| Parte disponibile | 3.905.402,96 |

Il prospetto del Quadro generale riassuntivo, allegato al Rendiconto, espone i seguenti valori:

- avanzo di competenza dell'esercizio 2023 euro 4.515.673,54;
- fondo di cassa finale del 2023 euro 6.844.703,78.

Il Quadro generale riassuntivo dedica poi due appositi riquadri alla determinazione rispettivamente dell'equilibrio del bilancio e dell'equilibrio complessivo:

1) l'equilibrio di bilancio è calcolato al fine di tenere conto degli effetti sulla gestione di competenza derivanti dalla destinazione delle risorse acquisite in bilancio alla costituzione degli accantonamenti previsti dalle leggi e dai principi contabili e al rispetto dei vincoli specifici di destinazione definiti dall'articolo 42, comma 5, del d.lgs. 118/2011. L'equilibrio di bilancio è pari al risultato di competenza (avanzo di competenza con il segno +, o il disavanzo di competenza con il segno -) al netto delle risorse accantonate nel bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce e delle risorse vincolate non ancora impegnate alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

La voce "Risorse vincolate nel bilancio" corrisponde all'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 al rendiconto concernente "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione", ed è pari a euro 592.471,87.

L'equilibrio del bilancio 2023 risulta quindi di euro 3.923.201,67.

2) l'equilibrio complessivo è calcolato per tenere conto anche degli effetti derivanti dalle variazioni degli accantonamenti effettuate in sede di rendiconto in attuazione dei principi contabili, nel rispetto del principio della prudenza e a seguito di eventi verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce o successivamente ai termini previsti per le variazioni di bilancio. L'equilibrio complessivo è pari alla somma algebrica tra l'equilibrio di bilancio e il saldo algebrico delle variazioni degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto. La voce "Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto" è pari al totale della colonna d) dell'allegato a/1 al rendiconto concernente "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione ed è pari a euro 17.806,59. L'equilibrio complessivo del bilancio 2023 risulta quindi di euro 3.905.395,08.

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare, a consuntivo, la realizzazione degli equilibri previsti nei prospetti degli equilibri del bilancio di previsione, costituiti dagli:

- Equilibri di parte corrente, distinti in risultato di competenza di parte corrente, equilibrio di bilancio di parte corrente ed equilibrio complessivo di parte corrente;
- Equilibri in c/capitale, distinti in risultato di competenza in c/capitale, equilibrio di bilancio in c/capitale ed equilibrio complessivo in c/capitale;
- Equilibrio tra le partite finanziarie in termini di competenza, tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, ridotto dell'importo delle previsioni di bilancio definitive di spesa per incremento di attività finanziaria destinato a confluire nel risultato di amministrazione come quota vincolata;

L'allegato "Equilibri di bilancio" al rendiconto 2023 è stato redatto sulla base dello schema ministeriale aggiornato e mostra un valore di equilibrio complessivo (D/3) pari a euro 3.905.395,08, esponendo quindi il medesimo valore del quadro riassuntivo, risultando quindi l'allineamento tra il dato complessivo della gestione riportato nel medesimo quadro e il dato dell'equilibrio finale del prospetto degli equilibri. Tali allegati sono stati infatti aggiornati per renderli tra loro coerenti e rispondere alle esigenze del monitoraggio e del consolidamento dei conti pubblici.

| | | |
|---|-----|--------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 4.049.489,92 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 553.819,74 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 2.960.330,58 |
| Spese correnti | (-) | 2.556.185,36 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 316.145,46 |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 4.691.309,42 |
| Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023 | (-) | |
| Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 564.633,31 |
| A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente | | 4.126.676,11 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 17.806,59 |
| A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente | | 4.108.869,52 |

| | | |
|--|-----|---------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento | (+) | 162.205,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 289.618,99 |
| Spese in conto capitale | (-) | 436.947,31 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 190.512,56 |
| B1) Risultato di competenza in c/capitale | | -175.635,88 |
| Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio | (-) | |
| Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio | (-) | 27.838,56 |
| B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale | | -203.474,44 |
| Variatione accantonamenti in c/capitale in sede di rendiconto (+/-) | (-) | |
| B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale | | -203.474,44 |
| D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) | | |
| | | 4.515.673,54 |
| D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2) | | |
| | | 3.923.201,67 |
| D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3) | | |
| | | 3.905.395,08 |

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 8.271.075,40 e viene rappresentata nella seguente tabella:

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 1.033.358,01 | 966.642,84 |
| Immobilizzazioni materiali | 0,00 | 1.646,77 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| Totale Crediti | 393.013,61 | 441.928,40 |
| <u>Disponibilità liquide (Istituto Tesoriere)</u> | 6.844.703,78 | 6.427.577,32 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 8.271.075,40 | 7.837.795,33 |
| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2023 | 2022 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I Fondo di dotazione | 1.540.883,90 | 1.540.883,90 |
| II Riserve: | | |
| d riserve indisponibili | 0,00 | 1.646,77 |
| III Risultato economico dell'esercizio | 454.805,49 | 588.048,95 |
| Risultati economici di esercizi precedenti | 3.140.414,70 | 2.550.718,98 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 5.136.104,09 | 4.681.298,60 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| D) DEBITI | 1.233.184,54 | 814.372,07 |
| E) RISCONTI PASSIVI | 901.786,77 | 1.342.124,66 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 8.271.075,40 | 7.837.795,33 |

Il Patrimonio netto aumenta da € 4.681.298,60 al 31.12.2022 a € 5.136.104,09 al 31.12.2023 con una variazione positiva di € 454.805,49 per effetto del positivo risultato di esercizio 2023. In base all'aggiornamento del principio contabile 4/3 già richiamato, sono state valorizzate le riserve indisponibili di cui al punto II.d per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i 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 2023.

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

| CONTO ECONOMICO | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 3.236.612,71 | 3.103.301,33 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 2.919.657,74 | 2.511.293,39 |
| DIFFERENZA FRA COMP.POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A – B) | 316.954,97 | 592.007,94 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 154.419,76 | 18.489,58 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 7,88 | -6.639,57 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+ E) | 471.382,61 | 603.857,95 |
| Imposte | 16.577,12 | 15.809,00 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 454.805,49 | 588.048,95 |

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 2023 è -16,32 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 31/12/2023 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 2023 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 2023 da parte della Giunta della Regione Emilia-Romagna.

Bologna, 16/04/2023

IL REVISORE UNICO

Dott. Stefano Zanardi

INTERCENT – ER
AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI
VERBALE N. 89 DEL 16/04/2024

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

**RELAZIONE ANNUALE AL 31/12/2023 DEL REVISORE UNICO AI SENSI DEL
 COMMA 2 DELL’ART. 5 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA’**

Il giorno 16/04/2024 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 31/12/2023:

| | |
|---|---------------------|
| Fondo di cassa iniziale esercizio 2023 | 6.427.577,32 |
| | |
| Reversali emesse dall’Ente e incassate dal Tesoriere | 3.488.365,80 |
| Totale Entrate | 9.915.943,12 |
| | |
| Mandati emessi dall’Ente e pagati dal Tesoriere | 3.071.239,34 |
| Totale uscite | 3.071.239,34 |
| | |
| Saldo di cassa al 31/12/2023 | 6.844.703,78 |

Alla data del 31/12/2023 risultano spese già impegnate e per le quali non sono ancora stati effettuati pagamenti per € 1.233.184,54 come da elenco che si riporta:

Elenco residui passivi al 31 dicembre 2023 per anno di formazione, missione e capitolo

| ESERCIZIO | MISSIONE | CAPITOLO | DESCRIZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 |
|------------------|-----------------|-----------------|---|--|
| 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 |
| 2023 | 1 | U11101 | INDENNITA' DI CARICA DEL REVISORE UNICO DI INTERCENT-ER | 3.806,40 |
| 2023 | 1 | U12104 | SPESE PER LA FORMAZIONE E LO SVILUPPO PROFESSIONALE (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9 C.9) | 9.577,88 |
| 2023 | 1 | U12316 | IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO | 2,00 |
| 2023 | 1 | U12318 | VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI | 9.636,00 |
| 2023 | 1 | U13103 | SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA | 290.947,37 |
| 2023 | 1 | U13104 | SERVIZI AMMINISTRATIVI | 31.014,47 |
| 2023 | 1 | U13108 | PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE | 3.053,05 |
| 2023 | 1 | U13109 | SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA (FONDO D.L.66/2014 ART.9, C.9) | 3.106,83 |
| 2023 | 1 | U13110 | SERVIZI AMMINISTRATIVI (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9) | 5.279,57 |
| 2023 | 1 | U13201 | SPESE LEGALI E PERITALI | 149.854,33 |
| 2023 | 1 | U13204 | SPESE LEGALI E PERITALI (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9) | 39.592,33 |
| 2023 | 1 | U14301 | SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER E NOTIER | 327.063,03 |
| 2023 | 1 | U14303 | SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER(FONDO D.L. 66/2014 ART.9, C.9) | 1.367,43 |
| 2023 | 1 | U14304 | SERVIZI PRIVACY E CYBERSECURITY SATER (FONDO D.L. 66/2014) | 136.084,90 |
| 2023 | 1 | U14402 | SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DEL SISTEMA ACQUISTI TELEMATICI EMILIA ROMAGNA - SATER | 55.331,49 |

| | | | | |
|------|----|--------|---|---------------------|
| 2023 | 1 | U14406 | SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DI NOTI-ER | 85.875,98 |
| 2023 | 99 | U31106 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI | 57.505,10 |
| | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI | 1.233.184,54 |

Si rileva inoltre un FPV nella spesa al 31.12.2023 pari a € 506.658,02.

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 31/12/2023:

| Elenco Residui attivi al 31 dicembre 2023 per anno di formazione, titolo e capitolo | | | | |
|--|-----------------|-----------------------|---|-------------------------------------|
| ESERCIZIO | CAPITOLO | TITOLO ENTRATA | DESCRIZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 |
| 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 |
| 2021 | E03203 | 3 | INTROITI DA CAUZIONI | 91.783,21 |
| 2021 | E03209 | 3 | RIMBORSI SPESE LEGALI | 17.754,72 |
| 2022 | E03210 | 3 | RIMBORSI SPESE DI PUBBLICAZIONE PREVISTE DAL CODICE DEI CONTRATTI | 1.906,32 |
| 2023 | E02202 | 3 | INTROITI DERIVANTI DA ACCORDI O PRESTAZIONI DI SERVIZIO (RILEVANTE AI FINI IVA) | 51.636,00 |
| 2023 | E03101 | 3 | INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA | 50.544,67 |
| 2023 | E03201 | 3 | RIMBORSI DIVERSI | 163.936,82 |
| 2023 | E03209 | 3 | RIMBORSI SPESE LEGALI | 17.509,44 |
| 2023 | E03210 | 3 | RIMBORSI SPESE DI PUBBLICAZIONE PREVISTE DAL CODICE DEI CONTRATTI | 14.649,34 |

| | | | | |
|--|--|--|------------------------------|-------------------|
| | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI | 458.152,71 |
|--|--|--|------------------------------|-------------------|

Riepilogo:

| | |
|--|---------------------|
| Fondo di cassa al 31.12.2023 | 6.844.703,78 |
| Impegni assunti non ancora pagati/residui passivi al 31/12/2023 | 1.233.184,54 |
| FPV/impegni futuri già assunti al 31/12/2023 | 506.658,02 |
| Entrate accertate non ancora riscosse/residui attivi al 31/12/2023 | 458.152,71 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2023 | 5.563.013,93 |

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 2023 ha anche vigilato sull'osservanza delle leggi nazionali e regionali ed ha accertato trimestralmente la consistenza di cassa con riguardo al conto di Tesoreria.

Bologna, lì 16/04/2024

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/2024/735

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/2024/735

IN FEDE

Luca Baldino

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 713 del 29/04/2024

Seduta Num. 18

OMISSIS

L'assessore Segretario

Corsini Andrea

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi