

# REGIONE EMILIA-ROMAGNA

## Atti amministrativi GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 644 del 03/05/2021

Seduta Num. 22

**Questo** lunedì 03 **del mese di** maggio  
**dell' anno** 2021 **si è riunita in** video conferenza

**la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:**

1) Bonaccini Stefano	Presidente
2) Schlein Elena Ethel	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) Priolo Irene	Assessore
11) Salomoni Paola	Assessore

**Funge da Segretario l'Assessore:** Corsini Andrea

**Proposta:** GPG/2021/680 del 29/04/2021

**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 2020 E RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

**Iter di approvazione previsto:** Delibera ordinaria

**Responsabile del procedimento:** Monica Tugnetti

LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Vista la L.R. 24 maggio 2004 n. 11 "Sviluppo regionale della Società dell'Informazione e successive modifiche ed integrazioni;

Premesso che, in attuazione della L.R. n. 11/2004 e ss.mm.ii., con proprio Decreto 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 e ss.mm.ii., stabilisce l'autonomia regolamentare, amministrativa, patrimoniale, organizzativa, contabile e finanziaria della suddetta Agenzia;

Richiamate le seguenti proprie deliberazioni:

- 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 successive modificazioni, con la quale si approva 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 recante "Riorganizzazione della Direzione Generale Centrale Risorse Finanziarie e Patrimonio e modifiche ad alcune strutture della Direzione Generale Centrale Organizzazione, Personale, Sistemi Informativi e Telematica" 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 e ss.mm.ii;
- n. 1407/2017 "Approvazione schema di accordo di servizio fra la Regione Emilia-Romagna e l'Agenzia Intercent-ER";
- n. 744/2018 "Approvazione nuovo accordo di programma tra la Regione Emilia-Romagna e 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", con la quale si è proceduto a conferire alla Dott.ssa Kyriakoula Petropulacos, dirigente regionale e Direttore Generale di riferimento, l'incarico di Direttore ad interim dell'Agenzia stessa ai sensi dell'art. 46, della L.R. n. 43/2001 e ss.mm.ii. dal 1° marzo al 30 aprile 2021, salvo proroga;

- la propria deliberazione n. 111 del 2021 avente per oggetto "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della trasparenza. Anni 2021 - 2023";

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" e ss.mm.ii.;

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 ad interim ha adottato con propria determinazione n. 235 del 27/04/2021 il Rendiconto generale di Intercent-ER per l'esercizio finanziario 2020;
- 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 27/04/2021;

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

- la determinazione di adozione del Rendiconto generale 2020, 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;
- il parere favorevole espresso dal Servizio Bilancio e Finanze agli atti con prot. n. 408899.I del 29.04.2019, su richiesta della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare (Prot. 403815.I del 28.04.2021), con riferimento al contenuto tecnico-contabile del predetto Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020;

Ritenuto di approvare il Rendiconto generale dell'Agenzia Regionale per lo sviluppo dei mercati telematici (Intercent-ER), relativo all'esercizio finanziario 2020, adottato con Determinazione del Direttore dell'Agenzia n. 235 del 27/04/2021;

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 modiche e integrazioni;
- n. 2018 del 28/12/2020 con cui sono stati affidati gli incarichi di Direttore generale della Giunta regionale, ai sensi

dell'art. 43 della L.R. 43/2001 e ss.mm.ii.", ed in particolare è stato affidato l'incarico di Direttore Generale "Cura della Persona, Salute e Welfare" alla Dott.ssa Petropulacos;

- n. 468 del 10 aprile 2017 "Il sistema dei controlli interni nella regione Emilia-Romagna";

Viste le circolari del Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta regionale PG/2017/0660476 del 13 ottobre 2017 e PG/2017/0779385 del 21 dicembre 2017 relative ad indicazioni procedurali per rendere operativo il sistema dei controlli interni predisposte in attuazione della propria deliberazione n. 468/2017;

Richiamata la Determinazione dirigenziale n. 29 del 04/01/2021, con cui la Direttrice Generale Cura della persona, salute e welfare ha nominato, quale responsabile dei procedimenti di recepimento da parte della Direzione generale Cura della persona, salute e welfare degli atti di agenzie e istituti controllati, nella fattispecie quelli di Intercent-Er, la titolare della posizione organizzativa "Acquisizione di beni e servizi, incarichi professionali", delegando alla stessa le funzioni dirigenziali, di espressione del parere di legittimità delle delibere di recepimento degli atti di agenzie e istituti controllati, nella fattispecie quelli di Intercent-Er;

Dato atto che la 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 2020, adottato dal Direttore ad Interim della medesima Agenzia, con Determinazione n. 235 del 27/04/2021, trasmesso alla Direzione generale di riferimento, Cura della persona, salute e welfare, e di allegare 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 2020 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 2020, alla competente commissione consiliare per la necessaria informazione;
4. di disporre la pubblicazione del presente atto come previsto dal Piano triennale di prevenzione della corruzione, ai sensi dell'art. 7 bis, comma 3, del D.lgs. n. 33 del 2013 e ss.mm.ii..

**INTERCENT – ER**  
**AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI**  
**TELEMATICI**

**VERBALE N. 57 DEL 27/04/2021**

**PARERE DEL REVISORE UNICO AL RENDICONTO GENERALE PER**  
**L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

**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 2020, adottato con determinazione del Direttore n. 235 del 27/04/2021, per la verifica di competenza.

Il Revisore ha esaminato:

- 1) Il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020, 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 2020 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 2020 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	167.884,20	120.859,03	288.743,23					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE	48.800,00	109.843,46	158.643,46					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	110.007,27	3.685.358,14	3.795.365,41					
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	1.924.437,28	557.995,95	2.482.433,23	500.417,87	2.457.995,95	2.958.378,28	-35,54	0,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	477.490,00	-122.773,26	354.716,74	712.551,39	438.543,67	426.124,67	1.046,76	726.017,15
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	1.030.000,00	0,00	1.030.000,00	0,00	359.489,63	359.489,63	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.758.618,75</b>	<b>4.351.283,32</b>	<b>8.109.902,07</b>	<b>1.212.969,26</b>	<b>3.256.029,25</b>	<b>3.743.992,58</b>	<b>1.011,22</b>	<b>726.017,15</b>

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 e generali, di gestione	2.698.149,36	3.973.460,29	6.671.609,65	939.186,64	2.474.300,25	2.404.669,59	-409,92	1.008.407,38	1.894.083,94
Missione 20 Fondi e accantonamenti	30.469,39	377.823,03	408.292,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	1.030.000,00	0,00	1.030.000,00	119.968,15	359.489,63	419.088,62	0,00	60.369,16	0,00



TOTALE GENERALE	3.758.618,75	4.351.283,32	8.109.902,07	1.059.154,79	2.833.789,88	2.823.758,21	-409,92	1.068.776,54	1.894.083,94
-----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------	--------------	--------------

La situazione di cassa alla data del 31/12/2020 si può così sintetizzare:

<b>Fondo di cassa all'1/1/2020</b>			<b>4.947.012,15</b>
	Residui	Competenza	
Riscossioni effettuate nel corso del 2020	711.719,33	3.032.273,25	+3.743.992,58
Pagamenti effettuati nel corso del 2020	721.737,73	2.102.020,48	-2.823.758,21
<b>Fondo di cassa al 31/12/2020</b>			<b>5.867.246,52</b>

Il Risultato di amministrazione per l'esercizio 2020 è accertato nella somma di € **3.630.403,19** come risulta dai seguenti dati:

Fondo di cassa al 31/12/2020				<b>5.867.246,52</b>
	Residui	Competenza	Totale	
Residui attivi	502.261,15	223.756,00	726.017,15	
Residui passivi	337.007,14	731.769,40	1.068.776,54	
Differenza				-342.759,39
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				-1.614.235,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				-279.848,94
Risultato di amministrazione al 31/12/2020				<b>3.630.403,19</b>

Si evidenzia che la parte disponibile dell'avanzo ammonta a euro **2.428.618,05**, come risulta dal prospetto che segue:

Risultato di amministrazione al 31/12/2020	<b>3.630.403,19</b>
<b>Parte accantonata:</b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	135.962,04
Fondo rischi legali	1.000.000,00
<b>Parte vincolata:</b>	
Vincoli da trasferimenti	39.482,54
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	26.340,56
Parte disponibile	<b>2.428.618,05</b>

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

- risultato di competenza, calcolato sommando algebricamente accertamenti e impegni di competenza tenuto conto dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione e della gestione del Fondo pluriennale vincolato;
- equilibrio di bilancio, calcolato sottraendo dal risultato di competenza le risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio e le risorse vincolate create durante la gestione di competenza;
- equilibrio complessivo, calcolato aggiungendo all'equilibrio di bilancio il saldo algebrico delle variazioni degli accantonamenti effettuate in sede di rendiconto.

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	288.743,23
Entrate titoli 1-2-3	(+)	2.896.539,62
Spese correnti	(-)	2.173.077,32
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.614.235,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		2.736.665,67
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	400.000,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	43.518,18
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		2.293.147,49
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-122.112,48
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		2.415.259,97
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	456.670,27
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	158.643,46
Spese in conto capitale	(-)	301.222,93
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	279.848,94
B1) Risultato di competenza in c/capitale		34.241,86
Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	22.304,92
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		11.936,94
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		11.936,94
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		2.770.907,53
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		2.305.084,43
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		2.427.196,91

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 **7.350.683,19** e viene rappresentata nella seguente tabella:

<b>STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Immobilizzazioni immateriali	876.918,59	831.326,32
Immobilizzazioni materiali	16.462,97	26.990,67
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
Totale Crediti	590.055,11	965.515,74
<u>Disponibilità liquide (Istituto Tesoriere)</u>	5.867.246,52	4.947.012,15
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>7.350.683,19</b>	<b>6.770.844,88</b>
<b>STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
Fondo di dotazione	1.540.883,90	1.540.883,90
Riserve	1.809.991,47	1.361.018,28
da risultato economico di esercizi precedenti	1.793.528,50	1.334.027,61
riserve indisponibili	16.462,97	26.990,67
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>91.611,14</b>	448.973,19
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>3.442.486,51</b>	3.350.875,37
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	1.000.000,00	600.000,00
<b>D) DEBITI</b>	1.068.776,54	1.059.154,79
<b>E) RISCONTI PASSIVI</b>	1.839.420,14	1.760.814,72
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>7.350.683,19</b>	<b>6.770.844,88</b>

Il patrimonio netto è aumentato per effetto del positivo risultato di esercizio 2020 pari a euro 91.611,14.

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

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2020</b>
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	<b>2.813.058,54</b>
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	<b>2.820.706,68</b>

DIFFERENZA FRA COMP.POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A – B)	<b>-7.648,14</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	35,66
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	<b>112.912,62</b>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+ E)	105.300,14
Imposte	13.689,00
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>91.611,14</b>

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 2020 è -14,98 giorni;
- 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 annuale attraverso la Piattaforma PCC, da cui risulta l'insussistenza di debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2020 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 2020 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 da parte della Giunta della Regione Emilia-Romagna.

Modena, 27/04/2021

IL REVISORE UNICO

f.to digitalmente

Dott. Stefano Zanardi

**INTERCENT – ER**  
**AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI**  
**VERBALE N. 58 DEL 27/04/2021**

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

**RELAZIONE ANNUALE AL 31/12/2020 DEL REVISORE UNICO AI SENSI DEL  
 COMMA 2 DELL'ART. 5 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'**

Il giorno 27/04/2021 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 31/12/2020:

<b>Fondo di cassa iniziale esercizio 2020</b>	<b>4.947.012,15</b>
Reversali emesse dall'Ente e incassate dal Tesoriere	3.743.992,58
<b>Totale Entrate</b>	<b>8.691.004,73</b>
Mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere	2.823.758,21
<b>Totale uscite</b>	<b>2.823.758,21</b>
<b>Saldo di cassa al 31/12/2020</b>	<b>5.867.246,52</b>

Alla data del 31/12/2020 risultano spese già impegnate e per le quali non sono ancora stati effettuati pagamenti per € **1.068.776,54** come da elenco che si riporta:

**Elenco residui passivi al 31 dicembre 2020 per anno di formazione, missione e capitolo**

<b>Esercizio</b>	<b>Missione</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Residui passivi al 31.12.2020</b>
2017	1	U16104	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO E-SENS - MEZZI U.E.	35.490,12
2017	1	U16105	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO E-SENS - MEZZI PROPRI	35.490,10
2017	99	U31106	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	19.065,80
2018	1	U16106	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO EIGOR - EINVOICING GO REGIONAL - MEZZI U.E.	48.354,79
2018	1	U16107	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO EIGOR - EINVOICING GO REGIONAL - MEZZI PROPRI	16.118,26
2018	1	U16108	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO IIEP - ITALIAN INTEROPERABLE EPROCUREMENT - MEZZI U.E.	30.058,20
2018	1	U16109	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO IIEP - ITALIAN INTEROPERABLE EPROCUREMENT - MEZZI PROPRI	10.019,40
2018	1	U16110	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ESPD - INTEROPERABILITY AND DIFFUSION - MEZZI U.E.	26.370,00
2018	1	U16111	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ESPD - INTEROPERABILITY AND DIFFUSION - MEZZI PROPRI	8.790,00
2019	1	U16112	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO EEISI - MEZZI U.E.	53.097,99
2019	1	U16113	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO EEISI - MEZZI PROPRI	17.699,33
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	34.046,54
2020	1	U11101	INDENNITA' DI CARICA DEL REVISORE UNICO DI INTERCENT-ER	3.806,40
2020	1	U12104	SPESE PER LA FORMAZIONE E LO SVILUPPO PROFESSIONALE E PER LE PARI OPPORTUNITA'	6.723,81
2020	1	U12303	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'AGENZIA	27.000,00
2020	1	U12316	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	4,00
2020	1	U12318	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	4.840,00

2020	1	U13103	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA	189.623,09
2020	1	U13104	SERVIZI AMMINISTRATIVI	16.565,41
2020	1	U13108	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	2.524,91
2020	1	U13201	SPESE LEGALI E PERITALI	84.349,70
2020	1	U14301	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER E NOTIER	23.873,05
2020	1	U14303	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER(FONDO D.L. 66/2014 ART.9, C.9)	175.882,55
2020	1	U14404	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DEL SISTEMA ACQUISTI TELEMATICI EMILIA ROMAGNA - SATER (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	54.516,41
2020	1	U14406	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DI NOTI-ER	131.813,03
2020	1	U16114	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI U.E.	1.838,25
2020	1	U16115	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI PROPRI	1.151,97
2020	99	U31106	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	5.411,84
2020	99	U31122	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE)	1.844,98
			<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>1.068.776,54</b>

Si rileva inoltre un FPV nella spesa al 31.12.2020 pari a € 1.894.083,94.

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 31/12/2020:

#### **ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020**

<b>Residui attivi al 31 dicembre 2020 per anno di formazione, titolo e capitolo</b>
---

<b>Esercizio</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Titolo entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Residui attivi al 31.12.2020</b>
2015	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	24.107,20
2016	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	10.150,40
2017	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	70.980,22
2018	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	139.710,65
2018	E03203	3	INTROITI DA CAUZIONI	33.206,59
2018	E03209	3	RIMBORSI SPESE LEGALI	6.861,64
2019	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	73.203,93
2019	E03209	3	RIMBORSI SPESE LEGALI	144.040,52
2020	E02202	3	INTROITI DERIVANTI DA ACCORDI O PRESTAZIONI DI SERVIZIO (RILEVANTE AI FINI IVA)	26.840,00
2020	E03101	3	INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA	10,25
2020	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	150.000,00
2020	E03203	3	INTROITI DA CAUZIONI	467,67
2020	E03209	3	RIMBORSI SPESE LEGALI	46.438,08
			<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>726.017,15</b>

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 2020 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 27 aprile 2021

IL REVISORE UNICO  
Dott. Stefano Zanardi

REGIONE EMILIA-ROMAGNA  
Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Monica Tugnetti, Titolare della posizione organizzativa con delega di funzioni dirigenziali ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI, INCARICHI PROFESSIONALI esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2021/680

IN FEDE

Monica Tugnetti

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Fabio Rombini, Responsabile del SERV. GESTIONE AMMINISTRATIVA, in sostituzione del Direttore generale della Direzione generale Cura della persona, salute e welfare Kyriakoula Petropulacos, come disposto dalla nota protocollo n. 403856.U del 28/04/2021 esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di merito in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2021/680

IN FEDE

Fabio Rombini

**REGIONE EMILIA-ROMAGNA**

**Atti amministrativi**

**GIUNTA REGIONALE**

Delibera Num. 644 del 03/05/2021

Seduta Num. 22

OMISSIS

---

L'assessore Segretario

Corsini Andrea

---

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi